

O.G.E.C. MARIE DE GALILEE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024



OGEC MARIE DE GALILEE

9 rue du Beau Jardin
88100 SAINT-DIE DES VOSGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de l'O.G.E.C. MARIE de GALILEE,

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'O.G.E.C. MARIE de GALILEE 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 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.

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 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 participations de l'état et des collectivités publiques s'élèvent à 1 348 682 euros au 31 août 2024 comme il est indiqué dans le compte de résultat.

Nos travaux ont notamment consisté à rapprocher ce montant avec les justificatifs dont nous avons demandé communication.

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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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.

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.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 :

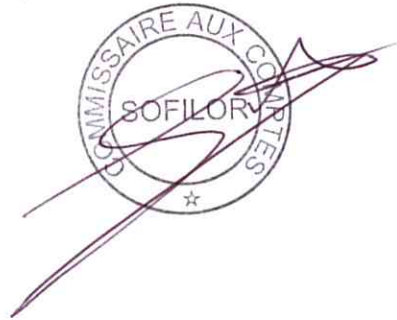
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Saint-Dié des Vosges, le 16 janvier 2025

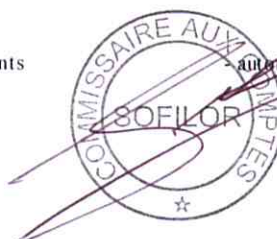
SAS SOFILOR

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/08/2024		31/08/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	4 564	4 562	2	1 029
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	4 243 588	3 803 449	440 138	530 544
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	1 775 458	1 613 012	162 446	145 337
	Autres immobilisations corporelles	4 925 389	2 835 227	2 090 162	1 544 917
	Immobilisations en cours	57 624		57 624	56 212
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10		10	10
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	922		922	922
	TOTAL (I)	11 007 555	8 256 251	2 751 304	2 278 971
	STOCKS ET EN-COURS	4 316		4 316	5 092
	Avances et acomptes versés sur commandes				17 265
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	45 306	15 021	30 285	24 758
	Personnel et organismes sociaux	325		325	438
	Etat et autres collectivités publiques	106		106	156
	Autres créances	341 888		341 888	77 344
ENGAGEMENTS RECUS	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	606 836		606 836	895 166
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 429		9 429	8 176
	TOTAL (II)	1 008 207	15 021	993 186	1 028 396
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	12 015 762	8 271 272	3 744 490	3 307 367
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			922	922
	(3) dont à plus d'un an				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					



autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

31/08/2024

31/08/2023

FONDS PROPRES

Fonds associatifs sans droit de reprise

- Valeur du patrimoine intégré

1 162 755

1 162 755

- Fonds statutaires

- Apports sans droit de reprise

- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés

- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables

Ecart de réévaluation

Réserves

Dont Réserves statutaires

Réserves pour investissements

Réserves de trésorerie

Autres réserves

Report à nouveau

(234 869)

(360 122)

Résultat de l'exercice

201 303

125 252

TOTAL DES FONDS PROPRES

1 129 188

927 885

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs avec droit de reprise

- Apports avec droit de reprise

- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés

- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ecart de réévaluation

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

570 607

435 952

Dont Subventions d'équipement

1 191 704

975 973

Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement

Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires

Autres subventions d'investissement

(621 097)

(540 021)

Droits des propriétaires

TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

570 607

435 952

TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)

1 699 796

1 363 837

FONDS DEDIES

Provisions pour risques

Provisions pour pensions et obligations similaires

126 135

131 679

Provisions pour gros entretien

Autres provisions pour charges

TOTAL DES PROVISIONS (II)

126 135

131 679

TOTAL DES FONDS DEDIES (III)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

1 431 300

1 031 316

Avances et acomptes reçus des usagers

129 510

129 385

Dettes fournisseurs

103 342

84 898

Dettes fiscales et sociales

119 519

117 353

Dettes sur immobilisations

57 624

318 743

Autres dettes

55 427

124 177

Produits constatés d'avance

21 838

5 979

TOTAL DES DETTES (IV)

1 918 559

1 811 851

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

3 744 490

3 307 367

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

201 303,11

125 252,27

(1) Dont à moins d'un an

453 439

720 352

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

ENGAGEMENTS DONNES



Compte de Résultat

1/2

	31/08/2024	31/08/2023	
	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	2 042 090	1 914 120
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	1 348 682	1 346 822
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
	Produits des activités annexes		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	57 878	32 907
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	78 476	19 927
	Autres produits de gestion courante	34 862	3 064
	Total des produits d'exploitation	3 561 987	3 316 840
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	50 171	61 048
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	871 606	877 678
	Variation de stock		
	Autres charges externes	468 864	445 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	150 455	148 368
	Salaires et traitements	1 075 379	1 080 658
	Charges sociales	354 525	337 343
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	391 443	282 922
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	1 039	3 412
	Dotations aux provisions	6 515	19 727
	Autres charges de gestion courante	68 887	12 349
Total des charges d'exploitation	3 438 883	3 265 233	
RESULTAT D'EXPLOITATION	123 104	51 607	



Compte de Résultat

2/2

		31/08/2024	31/08/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	123 104	51 607
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun		
	Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 139	619
	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	2 139	619
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	37 958	11 431
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	37 958	11 431
	RESULTAT FINANCIER	(35 818)	(10 813)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS	87 286	40 794
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	32 942	33 979
	Sur opérations en capital	81 075	74 394
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	114 018	108 373
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		4 381
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		19 535
	Total des charges exceptionnelles		23 915
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	114 018	84 458
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	3 678 144	3 425 832
	TOTAL DES CHARGES	3 476 840	3 300 580
	EXCEDENT ou DEFICIT	201 303	125 252
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues	43 247	41 517
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	43 247	41 517
	Emplois des contributions reçues	43 247	41 517
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	43 247	41 517



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 744 490** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 678 144** euros et un total **charges** de **3 476 840** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **201 303** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

- Agencements et aménagements terrain : 10 ans
- Ensembles immobiliers industriels : 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 10 et 20 ans
- Matériel industriel : 3 à 10 ans
- Agencements et aménagements de l'outillage et du matériel industriel : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 et 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 8 et 10 ans



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques de l'exercice

Regroupement des établissements scolaires formant l'OGEC du Marie De Galilée :

- Lycée Beau Jardin à SAINT DIE
- Primaire, Collège, Lycée La Providence à SAINT DIE
- Collège Sainte-Thérèse à RAON L'ETAPE
- Institution Sainte-Marie à SAINT-DIE

Le résultat consolidé s'élève à +201303€.

Evénements post-clôture

les travaux pour le nouvel internat démarrés pendant l'été 2021 se sont poursuivis sur 2023/2024.

Provision pour engagements de retraite et avantages similaires

L'OGEC n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La dette actuarielle au 31 août 2024 est de 126 135 €.

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation à 3 %



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2024
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	7 654			3 090	4 564
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 654			3 090	4 564
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	1 821 505		30 500		1 852 006
	instal. agencet aménagement	2 391 582				2 391 582
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 718 022		57 435		1 775 458
	Instal., agencement, aménagement divers	2 984 377		723 760		3 708 137
	Matériel de transport	5 000				5 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 147 160		44 010		1 191 171
	Emballages récupérables et divers	17 526		6 657	3 101	21 082
	Immobilisations corporelles en cours	56 212		57 624	56 212	57 624
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 141 384		919 988	59 313	11 002 059
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	10				10
	Prêts et autres immobilisations financières	922				922
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	932				932
TOTAL		10 149 970		919 988	62 403	11 007 555



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	6 625	1 027	3 090	4 562
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 625	1 027	3 090	4 562
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 701 179	38 005		1 739 183
	instal. agencement aménagement	1 981 365	82 901		2 064 266
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 572 685	40 327		1 613 012
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 597 209	184 026		1 781 235
	Matériel de transport	1 523	1 667		3 190
	Matériel de bureau, mobilier	998 798	38 222		1 037 020
	Emballages récupérables et divers	11 615	5 269	3 101	13 782
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 864 374	390 416	3 101	8 251 689
TOTAL		7 870 999	391 443	6 191	8 256 251



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				
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	131 679	6 515	12 059	126 135
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	131 679	6 515	12 059	126 135
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ legs ou donations				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers	80 399	1 039	66 417	15 021
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	80 399	1 039	66 417	15 021
TOTAL GENERAL	212 078	7 554	78 476	141 156
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		7 554	78 476	
{ - financières				
{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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	922	922	
Clients, usagers douteux ou litigieux	16 060	16 060	
Autres créances clients, usagers	29 246	29 246	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	325	325	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	106	106	
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées	2 914	2 914	
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	338 974	338 974	
Charges constatées d'avance	9 429	9 429	
TOTAL DES CREANCES	397 977	397 977	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	43

	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				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 026 381	68 108	265 617	692 656
Emprunts et dettes financières divers	404 919	27 582	115 958	261 379
Fournisseurs et comptes rattachés	103 342	103 342		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	45 801	45 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 945	61 945		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 773	11 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 624	57 624		
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	55 427	55 427		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 838	21 838		
TOTAL DES DETTES	1 789 049	453 439	381 575	954 035

Emprunts souscrits en cours d'exercice	477 307
Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 323
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	



Charges à payer

31/08/2024

Total des Charges à payer		139 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 406
Fourn fact non parvenues bj	10 396	
Fourn.fact.non parvenues ndp	30 364	
Fourn.fact.non parvenues st	3 983	
Fourn.fact.non parvenues ism	12 663	
Dettes fiscales et sociales		57 553
Dettes prov pour conges bj	5 837	
Dettes prov pour conges nd	14 363	
Dettes prov pour conges st	835	
Dettes prov pour conges ism	13 576	
Autres charg.personnel a payer	2 450	
Autres charg.personnel a payer	4 342	
Autres charg.personnel a payer	3 667	
Charges / prov conges bj	2 315	
Charges / prov conges nd	5 701	
Charges / prov conges st	153	
Charges / prov conges ism	4 314	
Autres dettes		24 841
Charges a payer bj	7 635	
Charges a payer nd	1 526	
Charges a payer ism	15 680	



Produits à recevoir

31/08/2024

Total des Produits à recevoir**325 860****Autres créances****325 860**

Remboursement ij nd

302

Divers prod a recevoir bj

238 210

Divers prod a recevoir ndp

53 134

Divers prod a recevoir ism

34 214



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 429
charges constatées d'avance d'exploitation		9 429	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

9 429



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			21 838
produits constatés d'avance d'exploitation		21 838	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

21 838

