



CAB SAS - Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**ASSOCIATION DE GESTION O.G.E.C
A.E.P DE L'INSTITUTION SAINTE ANNE**

117 Rue du Président Kennedy
33110 LE BOUSCAT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

- 9, rue Théodore Blanc - Le lac - 33049 BORDEAUX CEDEX - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-bordeaux@cab.experts-comptables.fr
- 32, avenue de Taussat - 33510 ANDERNOS-LES-BAINS - Tél. 05 56 82 95 34 - E-mail : cab-andernos@cab.experts-comptables.fr
- 6, route de Bordeaux - 33340 LEPARRE-MEDOC - Tél. 05 56 41 84 91 - E-mail : cab-lesparre@cab.experts-comptables.fr
- 2, rue Alexandre Dumas - 33680 LACANAU-OCEAN - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-lacanau@cab.experts-comptables.fr

Site web : www.cab.experts-comptables.fr

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 € - R.C. Bx 409 052 883 - N° Identification TVA Intracommunautaire FR 21 409 052 883

Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la Région Nouvelle-Aquitaine
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association de gestion O.G.E.C / A.E.P de l'Institution Sainte Anne

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 12 décembre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de gestion O.G.E.C / A.E.P de l'Institution Sainte Anne relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Nous portons à votre connaissance un élément qui est de nature à justifier notre réserve, figurant sur le rapport sur les comptes clos au 31 août 2017 et se poursuivant sur les comptes clos au 31 août 2018, au 31 août 2019, au 31 août 2020, au 31 août 2021, au 31 août 2022 et au 31 août 2023.

En effet, votre Association détient une créance de 5 954 035 Euros sur sa filiale la SCI SAINTE ANNE. Nous ne sommes pas en mesure de nous assurer de la recouvrabilité de cette créance.

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 des commissaires 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 1^{er} septembre 2022 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la justification des avances réalisées par l'OGEC au profit de la SCI SAINT ANNE.

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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous indiquons également que le rapport moral et financier ne nous ayant pas été communiqués, nous n'avons pas 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.

***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 en date du 11 décembre 2023.

***Responsabilités des commissaires 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'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.

Bordeaux, le 22 janvier 2024

Pour la SAS CAB
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Isabelle Rondeau Pichardie', with a stylized flourish at the end.

Isabelle RONDEAU PICHARDIE
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Septembre 2022 au 31 Août 2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 277	2 652	1 625	2 199	575	26.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	62 123	62 123				
	Installations techniques Matériel et outillage	2 266 974	1 773 196	493 778	559 915	66 137	11.81
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	5 955 483	1 448	5 954 035	6 042 417	88 383	1.46
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	19 271		19 271	19 271		
	Total I	8 308 128	1 839 419	6 468 708	6 623 803	155 095	2.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 254	9 526	2 728	1 395	1 333	95.56
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	794 900		794 900	1 004 343	209 443	20.85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	785 575		785 575	601 782	183 793	30.54
	Charges constatées d'avance (2)	117 418		117 418	228 974	111 555	48.72
	Total II	1 710 147	9 526	1 700 621	1 836 493	135 872	7.40
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		10 018 275	1 848 945	8 169 330	8 460 296	290 967	3.44

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	156 506	156 506		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	6 350 534	5 914 800	435 735	7.37
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	215 057	435 735	220 678	50.64
	Situation nette (sous total)	6 722 097	6 507 040	215 057	3.30
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	5 561	8 629	3 068	35.56
	Provisions réglementées				
	Total I	6 727 657	6 515 669	211 989	3.25
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	99 185	79 368	19 817	24.97
	Total III	99 185	79 368	19 817	24.97
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	289 523	291 956	2 433	0.83
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	160 512	217 915	57 403	26.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	724 884	846 098	121 214	14.33
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	167 569	509 290	341 722	67.10
	Total IV	1 342 487	1 865 260	522 772	28.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 169 330	8 460 296	290 967	3.44

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	876	1 250	374	29.92
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 986 182	2 630 047	356 135	13.54
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 268 823	1 065 462	203 361	19.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		2 000	2 000	100.00
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	86 272	32 701	53 571	163.82
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	16 559	7 533	9 026	119.83
Total I	4 358 712	3 738 992	619 720	16.57
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 185 934	1 712 947	472 987	27.61
Aides financières	3 466	3 584	118	3.29
Impôts, taxes et versements assimilés	134 298	98 902	35 396	35.79
Salaires et traitements	1 221 472	982 363	239 109	24.34
Charges sociales	408 952	342 588	66 364	19.37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	141 152	126 492	14 660	11.59
Dotations aux provisions	24 345	30 604	6 259	20.45
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	28 964	19 504	9 460	48.50
Total II	4 148 583	3 316 984	831 599	25.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	210 129	422 008	211 879	50.21

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 351	723	628	86.84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 351	723	628	86.84
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 351	723	628	86.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	211 481	422 731	211 251	49.97
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 650	15 413	8 763	56.85
Sur opérations en capital	143 753	160 225	16 472	10.28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		323	323	100.00
Total V	150 403	175 961	25 558	14.52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 827	5 458	1 369	25.09
Sur opérations en capital	140 000	157 500	17 500	11.11
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	146 827	162 958	16 131	9.90
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 576	13 003	9 427	72.50
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	4 510 466	3 915 676	594 791	15.19
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 295 410	3 479 941	815 468	23.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	215 057	435 735	220 678	50.64

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	18
Ventilation de l'effectif moyen	18
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'établissement d'enseignement catholique Emmanuel D'ALZON comprenant un collège & une école élémentaire sur la commune de SAINT MEDARD EN JALLES . Il constitue une annexe de l'établissement scolaire SAINTE ANNE dont le siège est au BOUSCAT. Cet ensemble est géré par l'ASSOCIATION OGEC AEP INSTITUTION SAINTE ANNE.

La SCI SAINTE ANNE, dont l'OGEC AEP SAINTE ANNE est associée à hauteur de 95% a sollicité l'OGEC AEP SAINTE ANNE pour le financement des décaissements liés à l'avancement des constructions.

L'ensemble des remboursements à l'OGEC AEP SAINTE ANNE par la SCI SAINTE ANNE s'est élevé à la somme de 88 383 euros au cours de l'exercice 2022-2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 277		
Constructions sur sol d'autrui	62 123		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	45 379		3 806
Installations générales agencements aménagements divers	1 554 754		12 892
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	592 400		57 741
TOTAL	2 254 657		74 440
Autres participations	6 043 865		
Prêts, autres immobilisations financières	19 271		
TOTAL	6 063 137		
TOTAL GENERAL	8 322 070		74 440

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 277	4 277
Constructions sur sol d'autrui			62 123	62 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			49 185	49 185
Installations générales agencements aménagements divers			1 567 647	1 567 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			650 142	650 142
TOTAL			2 329 097	2 329 097
Autres participations		88 383	5 955 483	5 955 483
Prêts, autres immobilisations financières			19 271	19 271
TOTAL		88 383	5 974 754	5 974 754
TOTAL GENERAL		88 383	8 308 128	8 308 128

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	2 077	575		2 652
Constructions sur sol d'autrui	62 123			62 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 201	3 776		33 977
Installations générales agencements aménagements divers	1 317 154	57 078		1 374 232
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	285 263	79 724		364 987
TOTAL	1 694 742	140 577		1 835 319
TOTAL GENERAL	1 696 819	141 152		1 837 971

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	575				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 776				
Instal.générales agenc.aménag.divers	57 078				
Matériel de bureau informatique mobilier	79 724				
TOTAL	140 577				
TOTAL GENERAL	141 152				

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 avec droit de reprise	156 506				156 506
Réserves	5 914 800		435 735		6 350 534
Excédent ou déficit de l'exercice	435 735	435 735	215 057		215 057
Situation nette	6 507 040		215 057		6 722 097
Subventions d'investissement	8 629		685	3 753	5 561
TOTAL I	6 515 669	435 735	651 477	3 753	6 727 657

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	79 368	19 817			99 185
TOTAL	79 368	19 817			99 185

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 448				1 448
Sur comptes clients	4 998	4 528			9 526
TOTAL	6 446	4 528			10 974
TOTAL GENERAL	85 814	24 345			110 159
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 345			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 954 035	0	5 954 035
Autres immobilisations financières	19 271	19 271	
Autres créances clients	12 254	12 254	
Personnel et comptes rattachés	4 995	4 995	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 951	5 951	
Groupe et associés	38 712	38 712	
Débiteurs divers	745 242	745 242	
Charges constatées d'avance	117 418	117 418	
TOTAL	6 897 878	943 843	5 954 035

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	289 523	289 523		
Personnel et comptes rattachés	48 819	48 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 563	95 563		
Autres impôts taxes et assimilés	16 130	16 130		
Autres dettes	724 884	724 884		
Produits constatés d'avance	167 569	167 569		
TOTAL	1 342 487	1 342 487		

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.

Les acquisitions au cours de l'exercice 2022-2023 se sont élevées à :

- Matériel et outillage LE BOUSCAT	722 E
- Matériel et outillage ALZON	3 084 E
- Inst. agcts. amngts LE BOUSCAT	9 858 E
- Inst. agcts. amngts ALZON	3 034 E
- Matériel bureau informatique LE BOUSCAT	16 426 E
- Matériel bureau informatique ALZON	6 641 E
- Mobilier scolaire LE BOUSCAT	11 738 E
- Mobilier scolaire ALZON	22 936 E

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	141 272
Disponibilités	800
Total	142 072

L'essentiel de cette provision (138700 €) représente la participation de la commune de Saint Médard en Jalles pour 2022 et 2023 concernant le site Emmanuel d'Alzon.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 113
Dettes fiscales et sociales	60 453
Total	96 566

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	117 418
Total	117 418
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	167 569
Total	167 569

Subventions d'équipement

Une convention de subvention Fonds d'Investissement Immobilier (FDI) a été signée par l'OGEC AEP SAINTE ANNE & l'UDOGEC 33 (54 Boulevard GODARD 33000 BORDEAUX). L'objet de cette convention est le versement d'une subvention au titre du FDI par l'UDOGEC 33 pour la construction d'un groupe scolaire à ST MEDARD EN JALLES (Ecole & Collège) " Etablissement Emmanuel D'ALZON ".

Le montant accordé est de 962 500 euros. Le versement de cette subvention est étalé sur dix années, le premier versement ayant eu lieu pour la somme de 175 000 euros sur l'exercice clos le 31 Août 2021, le second pour 157 500 euros sur l'exercice précédent (31 Août 2022) & le troisième pour 140 000 euros au cours de cet exercice clos le 31 Août 2023. Les autres versements seront versés selon un calendrier étalé de décembre 2023 à décembre 2029 de façon dégressive.

La somme de 140 000 euros a été portée en réduction des avances réalisées par l'OGEC AEP SAINTE ANNE à la société SCI SAINTE ANNE, suite à une convention signée entre l'OGEC AEP SAINTE ANNE & la SCI SAINTE ANNE (Maitre d'oeuvre & propriétaire de la construction à SAINT MEDARD EN JALLES).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

" En application de l'article 20 de la loi 2066-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif & à l'engagement éducatif, les rémunérations & avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles & salariés doivent être communiqués. Par souci de confidentialité, nous ne pouvons divulguer la rémunération des dirigeants salariés de l'association "

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	25
Total	46

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 460 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 460 €
- 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 -**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
PERSONNEL		99 185
Engagement total		99 185

Hypothèses de calculs retenues

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements ont été constatés sous forme de provision. Le montant inscrit au passif

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

du bilan au 31 Août 2023 s'élève à 79 368 Euros.

- Provision au 31 Août 2022 : 79 368 Euros
- Dotation au 31 Août 2023 : 19 817 Euros
- Provision au 31 Août 2023 : 99 185 Euros

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Il est fait application de la convention collective de l'enseignement privé non lucratif : Le nombre de mois d'indemnité dans les tables de calcul a évolué à la hausse.
- Le départ en retraite a lieu à l'âge légal.
- L'indemnité est soumise aux cotisations sociales & fiscales.
- Les salaires évoluent de l'ordre de 1 % l'an.
- La probabilité de présence dans l'entreprise & la table de mortalité différenciée par sexe ont été intégrées dans le calcul de cette provision.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			99 185

Le 27/11/2023