



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 2021**

- 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 2021

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 2021, 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 et au 31 août 2021.

En effet, votre Association détient une créance de 5992 594 €uros 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 2020 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.
- le point suivant exposé dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant la présentation des comptes selon le nouveau plan comptable des associations.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 22 novembre 2021.

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 5 janvier 2022

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 2020 au 31 Août 2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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...						
	Autres immobilisations incorporelles	3 502	1 571	1 931		1 931	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	62 123	62 123				
	Installations techniques Matériel et outillage	1 583 372	1 282 946	300 426	354 884	54 459	15.35
	Autres immobilisations corporelles	395 024	223 688	171 336	98 877	72 459	73.28
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées	5 994 043	1 448	5 992 594	5 236 685	755 910	14.43
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	19 271		19 271	19 271		
	Total I	8 057 334	1 571 776	6 485 558	5 709 717	775 841	13.59
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 109	5 366	1 744	4 580	2 836	61.93
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	895 904	323	895 581	73 696	821 885	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	269 186		269 186	375 971	106 785	28.40
	Charges constatées d'avance	101 984		101 984	88 738	13 246	14.93
	Total II	1 274 183	5 688	1 268 495	542 985	725 510	133.61
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)		9 331 517	1 577 464	7 754 053	6 252 702	1 501 351	24.01

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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	156 506	156 506		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	5 404 821	5 082 697	322 124	6.34
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	509 979	322 124	187 855	58.32
	Situation nette (sous total)	6 071 305	5 561 327	509 979	9.17
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 071 305	5 561 327	509 979	9.17
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	49 827	42 938	6 889	16.04
	Total III	49 827	42 938	6 889	16.04
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	310 007	167 592	142 415	84.98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	215 744	166 644	49 101	29.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	984 797	179 470	805 327	448.72
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	122 372	134 732	12 360	9.17
	Total IV	1 632 921	648 438	984 483	151.82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 754 053	6 252 702	1 501 351	24.01

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services	2 218 278	2 458 623	240 345	9.78
Ventes de biens	1 409		1 409	
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 216 869	2 458 623	241 754	9.83
dont parrainages				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs	881 814	967	880 847	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	881 814	967	880 847	NS
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	26 224	26 833	609	2.27
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	19 869	16 295	3 574	21.93
Total I	3 146 185	2 502 718	643 467	25.71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 299 659	993 332	306 327	30.84
Aides financières	3 812		3 812	
Impôts, taxes et versements assimilés	87 782	81 920	5 862	7.16
Salaires et traitements	817 352	724 572	92 780	12.80
Charges sociales	285 722	253 016	32 706	12.93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	109 052	104 323	4 729	4.53
Dotations aux provisions	11 138	2 693	8 445	313.66
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	21 705	26 759	5 054	18.89
Total II	2 636 223	2 186 614	449 609	20.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	509 962	316 104	193 858	61.33

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		410		493	83	16.83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		410		493	83	16.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				79	79	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				79	79	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		410		415	4	1.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		510 372		316 519	193 853	61.25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		2 556		7 802	5 246	67.23
Sur opérations en capital		175 000		855	174 145	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		177 556		8 657	168 900	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 950		3 050	100	3.28
Sur opérations en capital		175 000		2	174 998	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		177 950		3 051	174 898	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		393		5 605	5 999	107.02
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 324 151		2 511 868	812 283	32.34
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 814 173		2 189 744	624 428	28.52
5. EXCEDENT OU DEFICIT		509 979		322 124	187 855	58.32

COMPTE DE RESULTAT - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La construction de l'établissement d'enseignement catholique Emmanuel D'ALZON, regroupant un collège et une école élémentaire sur la commune de SAINT MEDARD EN JALLES va constituer une annexe de l'établissement scolaire SAINTE ANNE situé au BOUSCAT. Cet ensemble sera géré par l'OGEC AEP INSTITUTION SAINTE ANNE dont le siège est situé au BOUSCAT.

Cette construction a débuté au cours de l'exercice 2018-2019, a continué sur les exercices 2019-2020 et 2020-2021. La date limite de fin de chantier est prévue pour Août 2022.

Le bail existant sur la commune LE BOUSCAT sera ajusté lors de la mise en service du self, de la salle polyvalente et de la salle informatique le 01/09/2021.

Un bail locatif est mis en place entre l'OGEC AEP SAINTE ANNE et la SCI SAINTE ANNE pour SAINT MEDARD EN JALLES pour 2020-2021 et sera réajusté lors de la livraison définitive des bâtiments.

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 de la construction du bâtiment restaurant scolaire/salle polyvalente, l'obtention du prêt ayant été retardé pour des raisons administratives.

Au cours de cet exercice, la construction d'un nouveau restaurant scolaire et d'une salle polyvalente, sur le site du BOUSCAT, prise en charge par la SCI SAINTE ANNE, a continué et la livraison de cette construction a été opérationnelle au 01/09/2021.

L'ensemble des avances réalisées, par l'OGEC AEP SAINTE ANNE, au cours de l'exercice 2020-2021 s'est élevé à la somme de 755 909, 92 euros.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

la méthode des coûts historiques.

L'application du règlement 2018-06 pour l'association OGEC SAINTE ANNE à partir de l'exercice clos le 31 août 2021 implique des modifications de présentation de certaines rubriques du compte de résultat sans en modifier le contenu.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Pour la présentation des comptes de cet exercice 2020-2021, il a été appliqué la nouvelle nomenclature comptable de l'enseignement catholique associé à l'état par contrat. Ce Nouveau Plan Comptable est le fruit de deux ans de travail auquel la Fédération Nationale des OGEC (FNOGEC) a participé.

La tenue et la mise en place de la comptabilité est enregistrée à partir d'un nouveau logiciel CHARLEMAGNE .

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 325		2 099
Constructions sur sol d'autrui	62 123		
Installations techniques et matériel d'activité	1 734 054		25 260
Matériel de bureau et informatique	467 277		58 645
TOTAL	2 263 454		83 905
Participations	1 448		
Créances rattachées à des participations	5 236 685		755 910
Dépôts et cautionnement	19 271		
TOTAL	5 257 404		755 910
TOTAL GENERAL	7 527 183		841 914

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 923	3 502	3 502
Constructions sur sol d'autrui			62 123	62 123
Installations techniques et matériel d'activité		175 942	1 583 372	1 583 372
Matériel de bureau et informatique		130 898	395 024	395 024
TOTAL		306 840	2 040 519	2 040 519
Participations			1 448	1 448
Créances rattachées à des participations		0	5 992 594	5 992 594
Dépôts et cautionnement			19 271	19 271
TOTAL		0	6 013 314	6 013 314
TOTAL GENERAL		311 763	8 057 334	8 057 334

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	6 325	168	4 923	1 571
Constructions sur sol d'autrui	62 123			62 123
Installations techniques et matériel d'activité	1 379 169	79 719	175 942	1 282 946
Matériel de bureau et informatique	368 400	29 165	173 877	223 688
TOTAL	1 809 692	108 884	349 819	1 568 757
TOTAL GENERAL	1 816 018	109 052	354 742	1 570 327

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	168				
Installations techniques matériel activité	79 719				
Matériel de bureau et informatique	29 165				
TOTAL	108 884				
TOTAL GENERAL	109 052				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	5 082 697		322 124	0-	5 404 821
Excédent ou déficit de l'exercice	322 124	322 124	684 979		509 979
Situation nette	5 561 327		1 007 103	497 124	6 071 305
TOTAL I	5 561 327	322 124	1 007 103	0-	6 071 305

Etat des provisions

Néant

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	5 992 594	0	5 992 594
Autres immobilisations financières	19 271	19 271	
Autres créances familles élèves	7 109	7 109	
Groupe et sociétaires	39 668	39 668	
Débiteurs divers	856 236	226 236	630 000
Charges constatées d'avance	101 984	101 984	
TOTAL	7 016 863	394 269	6 622 594

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	310 007	310 007		
Personnel et comptes rattachés	46 475	46 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 305	160 305		
Autres impôts taxes et assimilés	8 964	8 964		
Autres dettes	984 797	354 797	525 000	105 000
Produits constatés d'avance	122 372	122 372		
TOTAL	1 632 921	1 002 921	525 000	105 000

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.

Il a été pratiqué une mise à jour des immobilisations.

Les acquisitions au cours de l'exercice 2020-2021 se sont élevées à :

- Immobilisations Incorporels Logiciels : 2 099 euros.
- Matériel et Outillage LE BOUSCAT : 1 525, 28 euros.
- Installations, Agencements et Aménagements LE BOUSCAT : 21 720 euros.
- Installations, Agencements et Aménagements ST MEDARD en JALLES : 2 014, 80 euros.
- Matériel de Bureau et Informatique LE BOUSCAT : 17 136, 26 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- Matériel de Bureau et Informatique ST MEDARD en JALLES : 4 683, 14 euros.
 - Mobilier Scolaire LE BOUSCAT : 18 405, 76 euros.
 - Mobilier Scolaire ST MEDARD en JALLES : 61 398, 93 euros.
- Les immobilisations mises au rebut au cours de l'exercice 2020-2021 se sont élevées à :
- Immobilisations Incorporels Logiciels : 4 922, 74 euros.
 - Matériel et Outillage LE BOUSCAT : 79 643, 79 euros.
 - Installations, Agencements et Aménagements LE BOUSCAT : 96 298, 25 euros.
 - Matériel de Bureau & informatique LE BOUSCAT : 112 687. 96 euros.
 - Mobilier Scolaire : 46 070, 10 euros.
 - Matériel et Mobilier divers ; 15 119, 20 euros.

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.

Disponibilités en Euros

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

Les différents états de rapprochement bancaire ont été établis au 31 août 2021.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 256
Disponibilités	274
Total	40 530

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 001
Dettes fiscales et sociales	53 607
Autres dettes	97
Total	119 705

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 01 984
Total	1 01 984
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	122 372
Total	122 372

Subventions d'équipement

Une convention de subvention Fonds d'Investissement Immobilier (FDI) a été signé par l' OGEC AEP SAINTE ANNE et l'UDOGEC33 (54 Boulevard GODARD 33000 BORDEAUX). L'objet de cette convention est le versement d'une subvention au titre du FDI par l' UDOGEC33.

Le projet immobilier est la construction d'un groupe scolaire à SAINT MEDARD en JALLES (Ecole et 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 en décembre 2020 et les autres selon un calendrier étalé de décembre 2021 à décembre 2029 de façon dégressive.

Cette somme de 175 000 euros a été portée en réduction des avances réalisées par l'OGEC AEP SAINTE ANNE à la société civile immobilière 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 01/09/2020 au 31/08/2021

- 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	3
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	22
Ouvriers	1
Total	33

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 790 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10790 Euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
PERSONNEL		49 827
Engagement total		49 827

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 du bilan au 31 Août 2021 s'élève à 49 827 Euros.

- Provision au 31 Août 2020 : 42 938 Euros
- Dotation au 31 Août 2021 : 6 889 Euros
- Provision au 31 Août 2021 : 49 827 Euros

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- Il est fait application de la convention collective de l'enseignement privé :
Services administratifs, personnels d'éducation & documentalistes.

- Le départ en retraite à lieu à soixante deux ans.
- 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
Pensions et indemnités assimilées		49 827	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Le 23/11/2021