



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 2022**

- 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 2022

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 2022, 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 et au 31 août 2022.

En effet, votre Association détient une créance de 6 042 417 €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 2021 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

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 14 novembre 2022.

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 13 janvier 2023

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 2021 au 31 Août 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	2 077	2 199	1 931	268	13.90
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	62 123	62 123				
	Installations techniques Matériel et outillage	2 192 534	1 632 618	559 915	471 762	88 153	18.69
	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	6 043 865	1 448	6 042 417	5 992 594	49 823	0.83
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	19 271		19 271	19 271		
	Total I	8 322 070	1 698 267	6 623 803	6 485 558	138 245	2.13
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 393	4 998	1 395	1 744	349	20.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 004 343		1 004 343	895 581	108 761	12.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	601 782		601 782	269 186	332 596	123.56
	Charges constatées d'avance (2)	228 974		228 974	101 984	126 989	124.52
	Total II	1 841 491	4 998	1 836 493	1 268 495	567 999	44.78
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)		10 163 562	1 703 265	8 460 296	7 754 053	706 243	9.11

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021	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	5 914 800	5 404 821	509 979	9.44
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	435 735	509 979	74 244	14.56
	Situation nette (sous total)	6 507 040	6 071 305	435 735	7.18
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	8 629		8 629	
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	6 515 669	6 071 305	444 363	7.32
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	79 368	49 827	29 541	59.29
DETTES (I)	Total III	79 368	49 827	29 541	59.29
	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	291 956	310 007	18 051	5.82
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	217 915	215 744	2 171	1.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
DETTE DE CONVERSION PASSIF (V)	Autres dettes	846 098	984 797	138 699	14.08
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	509 290	122 372	386 918	316.18
	Total IV	1 865 260	1 632 921	232 339	14.23
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 460 296	7 754 053	706 243	9.11

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

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

680 069

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 250	1 409	159	11.28
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 630 047	2 216 869	413 178	18.64
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 065 462	881 814	183 647	20.83
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	2 000		2 000	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 701	26 224	6 477	24.70
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 533	19 869	12 336	62.09
Total I	3 738 992	3 146 185	592 807	18.84
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 712 947	1 299 659	413 288	31.80
Aides financières	3 584	3 812	228	5.99
Impôts, taxes et versements assimilés	98 902	87 782	11 120	12.67
Salaires et traitements	982 363	817 352	165 011	20.19
Charges sociales	342 588	285 722	56 865	19.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 492	109 052	17 440	15.99
Dotations aux provisions	30 604	11 138	19 466	174.77
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	19 504	21 705	2 200	10.14
Total II	3 316 984	2 636 223	680 761	25.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	422 008	509 962	87 954	17.25

(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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		723		410	313	76.24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		723		410	313	76.24
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)		723		410	313	76.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		422 731		510 372	87 641	17.17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		15 413		2 556	12 856	502.94
Sur opérations en capital		160 225		175 000	14 775	8.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		323			323	
Total V		175 961		177 556	1 595	0.90
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		5 458		2 950	2 508	85.03
Sur opérations en capital		157 500		175 000	17 500	10.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		162 958		177 950	14 992	8.42
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		13 003		393	13 396	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 915 676		3 324 151	591 524	17.79
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 479 941		2 814 173	665 769	23.66
5. EXCEDENT OU DEFICIT		435 735		509 979	74 244	14.56

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Subventions d'équipement	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	19
Ventilation de l'effectif moyen	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'établissement d'enseignement catholique Emmanuel D'ALZON comprenant un collège & une école élémentaire sur la commune de ST MEDARD EN JALLES a été inauguré le 7 octobre 2022. 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 avances réalisées, par l'OGEC AEP SAINTE ANNE, au cours de l'exercice 2021-2022 s'est élevé à la somme de 49 823 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 la méthode des coûts historiques.

La tenue & la mise en place de la comptabilité sont enregistrées à partir du logiciel CHARLEMAGNE.

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 01/09/2021 au 31/08/2022

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 502		775
Constructions sur sol d'autrui	62 123		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	45 379		
Installations générales agencements aménagements divers	1 537 993		16 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	395 024		197 377
TOTAL	2 040 519		214 138
Autres participations	5 994 043		49 823
Prêts, autres immobilisations financières	19 271		
TOTAL	6 013 314		49 823
TOTAL GENERAL	8 057 334		264 736

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 277	
Constructions sur sol d'autrui			62 123	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			45 379	
Installations générales agencements aménagements divers			1 554 754	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			592 400	
TOTAL			2 254 657	
Autres participations			6 043 865	6 043 865
Prêts, autres immobilisations financières			19 271	19 271
TOTAL			6 063 137	6 063 137
TOTAL GENERAL			8 322 070	6 063 137

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	1 571	507		2 077
Constructions sur sol d'autrui	62 123			62 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 634	3 567		30 201
Installations générales agencements aménagements divers	1 256 312	60 843		1 317 154
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	223 688	61 575		285 263
TOTAL	1 568 757	125 985		1 694 742
TOTAL GENERAL	1 570 327	126 492		1 696 819

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	507				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 567				
Instal.générales agenc.aménag.divers	60 843				
Matériel de bureau informatique mobilier	61 575				
TOTAL	125 985				
TOTAL GENERAL	126 492				

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	5 404 821	509 979			5 914 800
Excédent ou déficit de l'exercice	509 979	509 979-	435 735		435 735
Situation nette	6 071 305				6 507 040
Subventions d'investissement			11 354	2 725	8 629
TOTAL I	6 071 305		447 089	2 725	6 515 669

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	49 827	29 541			79 368
TOTAL	49 827	29 541			79 368

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	5 366	1 063		1 431	4 998
Autres provisions pour dépréciation	323		323		
TOTAL	7 137	1 063	323	1 431	6 446
TOTAL GENERAL	56 964	30 604	323	1 431	85 814
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 604	1 430		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	6 042 417	0	6 042 417
Autres immobilisations financières	19 271	19 271	
Autres créances clients	6 393	6 393	
Personnel et comptes rattachés	985	985	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 889	4 889	
Groupe et associés	38 931	38 931	
Débiteurs divers	959 538	959 538	
Charges constatées d'avance	228 974	228 974	
TOTAL	7 301 398	1 258 981	6 042 417

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	291 956	291 956		
Personnel et comptes rattachés	47 204	47 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 960	157 960		
Autres impôts taxes et assimilés	12 751	12 751		
Autres dettes	846 098	846 098		
Produits constatés d'avance	509 290	509 290		
TOTAL	1 865 260	1 865 260		

Variation des fonds propres**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les acquisitions au cours de l'exercice 2021-2022 se sont élevées à :

- Immobilisations incorporelles logiciels LE BOUSCAT : 775 E
- Installations agencements aménagements LE BOUSCAT : 11 854 E
- Installations agencements aménagements ALZON : 4 907 E
- Matériel bureau informatique LE BOUSCAT : 19 539 E
- Matériel bureau informatique ALZON : 89 779 E
- Matériel scolaire LE BOUSCAT : 61 020 E
- Matériel scolaire ALZON : 18 258 E
- Matériel de cuisine ALZON : 8 780 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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	94 384
Disponibilités	586
Total	94 969

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 800
Dettes fiscales et sociales	59 017
Autres dettes	325
Total	85 141

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	228 974
Total	228 974
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	509 290
Total	509 290

Subventions d'équipement

Une convention de subvention Fonds d'Investissement Immobilier (FDI) a été signée par l'OGEC AEP SAINTE ANNE & 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 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 précédent & le second pour 157 500 euros en décembre 2021, les autres selon un calendrier étalé de décembre 2022 à décembre 2029 de façon dégressive.

La somme de 157 500 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 01/09/2021 au 31/08/2022

- 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	15
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	29
Total	49

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 234 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11234
- 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		79 368
Engagement total		79 368

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 2022 s'élève à 79 368 Euros.

- Provision au 31 Août 2021 : 49 827 Euros
- Dotation au 31 Août 2022 : 29 541 Euros
- Provision au 31 Août 2022 : 79 368 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 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
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			79 368

Le 25/11/2022