



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



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 | | | | | | |
| 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 | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|--|-------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | | 31/08/2022 12 | 31/08/2021 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| | Total I | 6 515 669 | 6 071 305 | 444 363 | 7.32 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 79 368 | 49 827 | 29 541 | 59.29 |
| | Total III | 79 368 | 49 827 | 29 541 | 59.29 |
| DETTES (1) | 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 | | | | |
| 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 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | 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

680 069

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

Documents ayant fait l'objet d'un contrôle du Commissaire aux Comptes

7/17

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

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 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 | 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 | | | 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 | 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