

APASE

Exercice clos le 31/08/2024

COMPTES ANNUELS

APASE

63-65 rue Armand Silvestre
92400 COURBEVOIE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024



SADEC AKELYS
UN GROUPE AU SERVICE DE L'ENTREPRISE

SELAS SADEC AKELYS 12 Chaussée Jules César Immeuble Le César 95523 CERGY PONTOISE

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10

Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07

S.A. au capital de 3 881 920 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694

PARTIE 1 :

COMPTES ANNUELS

PARTIE 2 :

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

SOMMAIRE PARTIE 1

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux _____	1
Bilan association _____	2
Compte de résultat association _____	5

Compte rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet d'une lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise APASE relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 486 674	Euros
Chiffre d'affaires :	1 524 379	Euros
Résultat net comptable :	98 373	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Cergy-Pontoise

Le 19 mars 2025

SADEC AKELYS

Guillaume BARREAU
Expert-comptable
Associé

Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	1 519 267	969 424	549 843	622 260	- 72 417
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 294	27 052	1 242		1 242
Autres immobilisations corporelles	762 281	655 093	107 188	111 036	- 3 848
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	102		102	102	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	25 000		25 000	25 000	
TOTAL (I)	2 334 944	1 651 569	683 375	758 397	- 75 022
Actif circulant					
Stocks et en-cours	11 624		11 624	8 544	3 080
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	623 472		623 472	547 188	76 284
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	160 319		160 319	109 550	50 769
Charges constatées d'avance	7 885		7 885	6 071	1 814
TOTAL (II)	803 299		803 299	671 354	131 945
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	3 138 243	1 651 569	1 486 674	1 429 751	56 923

Bilan association (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	597 430	563 236	34 194
Excédent ou déficit de l'exercice	98 373	34 194	64 179
Situation nette (sous total)	695 803	597 430	98 373
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	277 710	306 700	- 28 990
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	973 513	904 130	69 383
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	276 800	270 850	5 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 595	31 641	21 954
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	41 037	64 861	- 23 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	141 729	158 269	- 16 540
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	513 161	525 621	- 12 460
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 486 674	1 429 751	56 923
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 300	2 970	3 330	112,12
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	252 015	224 520	27 495	12,25
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	1 272 365	1 083 465	188 900	17,43
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation		20 000	- 20 000	-100
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	3 800	115 790	- 111 990	-96,72
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	316 822	297 551	19 271	6,48
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		557	- 557	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9 634	4 401	5 233	118,90
Total des produits d'exploitation (I)	1 860 935	1 749 253	111 682	6,38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	25 662	15 996	9 666	60,43
Variations stocks	-3 080	-3 528	448	12,70
Autres achats et charges externes	821 030	829 435	- 8 405	-1,01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	42 728	47 969	- 5 241	-10,93
Salaires et traitements	571 457	587 182	- 15 725	-2,68
Charges sociales	178 034	187 928	- 9 894	-5,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	89 777	99 567	- 9 790	-9,83
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	59 154	50 964	8 190	16,07
Total des charges d'exploitation (II)	1 784 762	1 815 513	- 30 751	-1,69
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	76 174	-66 260	142 434	214,96
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 420	1	1 419	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 420	1	1 419	N/S
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	9 717	9 351	366	3,91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	9 717	9 351	366	3,91
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-8 296	-9 350	1 054	11,27
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	67 877	-75 610	143 487	189,77
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	475		475	N/S
Sur opérations en capital	30 670	113 204	- 82 534	-72,91
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	31 145	113 204	- 82 059	-72,49
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	650	3 400	- 2 750	-80,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	650	3 400	- 2 750	-80,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	30 495	109 804	- 79 309	-72,23
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 893 501	1 862 458	31 043	1,67
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 795 128	1 828 264	- 33 136	-1,81
EXCEDENT OU DEFICIT	98 373	34 194	64 179	187,69
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe

Préambule

L'exercice social clos le 31 août 2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 août 2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 486 674 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 98 373 euros.

Les informations communiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par la gouvernance de l'association.

Informations générales

L'Association pour la Promotion d'Activités Scolaires et Educatives « APASE » est une association Loi 1901. Elle a été constituée le 25 juin 2001 et son siège social est fixé au 63-65 rue Armand Silvestre – 92400 COURBEVOIE.

Elle a pour objet « la formation et l'éducation des jeunes et des adultes, et notamment la création et la gestion de tous établissements scolaires, primaires et secondaires, de tous centres ou locaux culturels ou sportifs annexes à cet objet, ainsi que tout ce qui, directement ou indirectement, permet ou facilite la réalisation de son objet, notamment la prise à bail ou l'acquisition de biens en vue de l'exercice de son objet ».

L'établissement privé pour garçons sous contrat d'association avec l'Etat pour le Collège et certaines classes du Lycée accueille les élèves du Collège au 63-65 rue Armand Silvestre – 92400 COURBEVOIE et ceux du Lycée au 26 rue Pierre Joigneaux – 92270 BOIS COLOMBES. L'utilisation des bâtiments sur chacun des sites est faite dans le cadre d'un contrat de bail avec une SCI.

L'effectif élèves était de 349 à la rentrée 2023-2024, dont 213 pour le Collège et 136 pour le Lycée.

Le personnel salarié de l'Association est de 29.

Les activités annexes proposées concernent essentiellement la restauration et les sorties-voyages scolaires.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est à signaler pour l'exercice clos le 31 août 2024.

1. Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les comptes au 31 août 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.1. Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée réelle d'utilisation du bien. Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Descriptif	Durée	Mode
Aménagements des constructions, travaux	5 à 15 ans	L
Constructions sur sol d'autrui	10 à 20 ans	L
Matériel et mobilier	3 à 5 ans	L
L linéaire D dégressif		

Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité de chaque ligne de titres est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives.

Les autres immobilisations financières correspondent à un dépôt de garantie versé pour les locaux de la rue Armand Silvestre à COURBEVOIE (92400).

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles seraient susceptibles de donner lieu.

A la clôture de l'exercice aucune créance client ou d'exploitation n'est douteuse ni dépréciée.

Subventions d'investissements

En application du Plan Comptable Général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produits exceptionnels.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

2. Notes sur le bilan actif

2.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	Valeurs brutes à l'ouverture	Augmentations et réévaluations	Diminutions	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Logiciels				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Aménagements et travaux	1 519 267			1 519 267
Matériel industriel	26 986	1 308		28 294
Installations générales et agencements divers	514 513	8 101		522 614
Matériel de bureau et informatique	99 783	5 346		105 129
Mobilier	134 538			134 538
Immobilisations financières				
Participations	102			102
Dépôts versés	25 000			25 000
Matières premières				
TOTAL	2 320 189	14 755		2 334 944

Amortissements et dépréciations :

Actif immobilisé	A l'ouverture de l'exercice	Dotations	Sorties/reprises	A la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels				
Droit au bail				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles				
Aménagements et travaux	897 007	72 418		969 425
Matériel industriel	26 986	66		27 052
Installations générales et agencements divers	409 999	13 861		423 860
Matériel de bureau et informatique	99 783	1 282		101 065
Mobilier	128 017	2 151		130 168
TOTAL	1 561 792	89 778		1 651 570

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Amortissements et provisions	Ventilation de la dotation			Amortissements dérogatoires	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotation	Reprise
Immobilisations incorporelles Logiciels					
Immobilisations corporelles Aménagements et travaux	72 418				
Matériel industriel	66				
Installations générales et agencements divers	13 861				
Matériel de bureau et informatique	1 282				
Mobilier	2 151				
TOTAL	89 778				

2.2. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs	2 093	2 093	
Personnel	225	225	
SCI du 26	620 000		620 000
Débiteurs divers	1 154	1 154	
TOTAL	623 472	3 472	620 000

2.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3. Notes sur le bilan passif

3.1. Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	276 800	180 000	96 800	
Avances et acomptes				
Fournisseurs	53 595	53 595		
Dettes fiscales & sociales	41 037	41 037		
Groupe et associés				
Autres dettes	141 729	141 729		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	513 161	416 361	96 800	

3.2. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	1 700
Fournisseurs	53 595
Dettes fiscales & sociales	9 051
Autres dettes	
TOTAL	64 346

4. Notes sur le compte de résultat

4.1. Ventilation des ventes de biens et de services

Les ventes de biens et de services se répartissent de la manière suivante :

Ventes de biens et services	Montant HT
Demi-pensions	252 015
Scolarités	1 069 155
Frais d'inscription	260
Subvention VLE et autres	81 100
Etude DELTA	33 000
Retraite, voyages scolaires	37 909
Fête de novembre	36 199
Produits des activités annexes et frais refacturés	14 741
TOTAL	1 524 379

4.2. Ventilation des autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se répartissent ainsi :

Autres produits d'exploitation	Montant HT
Subventions d'exploitation	
Cotisations	6 300
Dons manuels	3 800
Contributions financières collectivités	307 612
Reprise amortissements et provisions	
Autres produits d'exploitation	18 844
TOTAL	336 556