

AGE ASSOMPTION JEANNE D'ARC

Association loi 1901

1, Place des Droits de l'Homme et du Citoyen
33600 PESSAC

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2024

Françoise RIEUTORT
Commissaire aux Comptes
Parc d'activités Innolin, 7 rue du Golf 33700 MERIGNAC
Tél. 05 56 13 25 75 - Fax 05 56 13 25 85

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association AGE ASSOMPTION JEANNE D'ARC,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AGE ASSOMPTION JEANNE D'ARC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Fait à Mérignac, le 20 janvier 2025



Françoise RIEUTORT
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	8 994	6 517	2 476	4 412
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 550 000	757 776	792 224	843 891
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	39 907		39 907	39 907
	Constructions	2 997 188	2 738 070	259 118	309 075
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 437 918	263 626	1 174 293	440 159
	Autres immobilisations corporelles	1 143 015	703 921	439 094	459 731
	Immobilisations corporelles en cours	210 248		210 248	511 439
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	251		251	4 191
TOTAL (I)		7 387 520	4 469 910	2 917 610	2 612 804
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 820	4 250	9 570	6 591
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	150 536		150 536	68 743
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 738 519		1 738 519	1 320 805
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	75 893		75 893	77 029
	TOTAL (II)	1 978 768	4 250	1 974 518	1 473 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		9 366 288	4 474 161	4 892 127	4 085 971
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				251	4 191
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	52 747	52 747
	Fonds propres complémentaires	31 618	31 618
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	16 000	16 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	2 857 798	2 857 798
	Autres		
	Report à nouveau	160 885	163 519
	Excédent ou déficit de l'exercice	206 858	(2 634)
	Total des fonds propres (situation nette)	3 325 906	3 119 048
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	3 325 906	3 119 048
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	106 895	95 622
	Total des provisions	106 895	95 622
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	712 988	71 311
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 520	83 440
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	307 168	351 655
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	92 266	114 690
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	105 885	97 950
	Produits constatés d'avance	157 499	152 255
	Total des dettes	1 459 327	871 301
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 892 127	4 085 971
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	206 857,74	(2 634,07)
	(1) Dont à moins d'un an	1 375 807	79 138
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	42 586	49 315
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 260 629	2 017 725
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 127 839	1 036 834
	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		13 606
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	329 050	285 307
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	10 862	35 963
Total des produits d'exploitation		3 770 966	3 438 750
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	67 630	64 076
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(1 780)	(2 275)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 687 267	1 698 974
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	80 321	73 374
	Salaires et traitements	1 069 791	1 039 029
	Charges sociales	339 828	325 889
	Dotation aux amortissements et dépréciations	269 906	226 835
	Dotation aux provisions	11 273	13 824
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	19 411	29
Total des charges d'exploitation		3 543 647	3 439 754
RESULTAT D'EXPLOITATION		227 319	(1 004)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		227 319	(1 004)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 547	2 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 547	2 918
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	24 897	2 498
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		24 897	2 498
RESULTAT FINANCIER		(14 350)	420
RESULTAT COURANT avant impôts		212 969	(584)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 225
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			1 225
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 535	2 851
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		5 535	2 851
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 535)	(1 626)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		576	425
TOTAL DES PRODUITS		3 781 513	3 442 893
TOTAL DES CHARGES		3 574 656	3 445 527
EXCEDENT ou DEFICIT		206 858	(2 634)
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 892 127** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 781 513** euros et un total **charges** de **3 574 656** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **206 858** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'Association. Ils ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC no 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif complété par le règlement ANC no 2020-08 du 4 décembre 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

L'application du Nouveau plan comptable constitue un changement de méthode comptable.

- *Nom et adresse de l'Ogec : AGE JEANNE D'ARC ASSOMPTION situé au 1, Place des Droits de l'Homme et du Citoyen – 33600 PESSAC et dont l'Ecole Primaire et Maternelle est située au 54 Rue du Luc – 33600 PESSAC*
- *Description de l'objet social : Etablissement d'enseignement privé catholique sous contrat avec l'Etat*
- *Description de la nature et du périmètre des activités réalisées : Enseignement primaire et secondaire général*
- *Objet social : L'association a pour objet de promouvoir le projet Apostolique et Educatif de l'Assomption et ce, en assumant juridique la gestion d'établissements sous la Tutelle Canonique des Religieuses de l'Assomption, qui en garantit le caractère propre... Conformément aux orientations de l'Autorité de tutelle, elle pourra se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.*
- *Nature et périmètre des activités réalisées :*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire - 15 classes - 426 élèves Enseignement secondaire : collège, lycée général, 20 classes de collège - 616 élèves , 12 classes lycée - 373 élèves	Restauration scolaire Etude surveillée Garderie

Moyens mis en oeuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : effectif - 15 enseignantes primaires - 70 enseignants secondaires
- Personnel salarié Ogec : ETP 36
- Personnel bénévole : RAS

Nom du propriétaire Propriétaire Collège Lycée : **ASSOCIATION IMMOBILIERE ASSOMPTION**
Propriétaire Ecole : Sœur de la charité de Sainte-Jeanne-Antide-Thouret

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'Association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.

L'Association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de la durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.

La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Logiciels : 3 à 5 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencement des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques, matériel & outillage industriel : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans.

Créances et dettes

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

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

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

Particularités comptables :

Un nouveau bail emphytéotique de 30 ans a été signé le 12.04.2023 pour démarrer le 01.03.2022 jusqu'au 29.02.2052 avec la Congrégation des soeurs de la Charité de Sainte Jeanne Antide Thouret pour un montant annuel de 12 000 Euro.

La refacturation des charges et des mises à disposition conclues entre JDA PESSAC et Assomption Sainte Clotilde a fait l'objet d'une nouvelle convention conclue le 21.11.2021.

La subvention du Département est versée pour l'année civile pour la partie personnel et matériel

Les deux premières phases de travaux qui ont concerné l'école sont amorties sur la période, la phase 3 sera amortie à compter du 01/09/2024.

Des conventions ERASMUS ont été conclues sur la période 2021/2022-2022/2023-2023/2024.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les apports de l'AGE JEANNE D'ARC- ASSOMPTION à l'Association Immobilière Assomption comptabilisés durant l'exercice 2008-2009 dans les comptes de l'AGE JDE en compte 2080001 (autres immobilisations incorporelles) " apport à l'AIA", font l'objet d'un amortissement sur 30 ans.

PROVISION DES INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le code de travail, les conventions collectives et autres accords négociés forment l'obligation à tous les employeurs de verser une indemnité de retraite. La méthode utilisée est une méthode restropective prorata temporis avec l'application d'une table de mortalité.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Caution Pessac : Caution solidaire de la ville de Pessac en date du 13 février 2014 à l'égard du Crédit Mutuel sur l'emprunt en-cours au 31.08.2024.

Un nouvel emprunt a été souscrit le 8.09.2023 d'un montant de 720 000 euro pour le financement des travaux de l'école rue du Luc avec une garantie d'affectation hypothécaire en premier rang du même montant.

Droit de reprise AIA : Existence d'un droit de reprise au profit de l'AGE JDA sur les fonds (1 550 000 euros) que ladite association a apportés par convention en date du 18 décembre 2008 à l'Association Immobilière Assomption, et ce en cas de survenance de l'un des événements prévus dans les conventions d'apports à savoir :

- dissolution de l'association bénéficiaire quelle qu'en soit la cause
- non respect de l'une des conditions stipulées au titre des charges et conditions de l'apport.

TRANSFERT DE CHARGES

Il s'agit de la convention de mise à disposition conclue entre ASSOMPTION PESSAC et ASSOMPTION SAINTE CLOTILDE.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 558 994					1 558 994
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 558 994					1 558 994
CORPORELLES	Terrains	39 907					39 907
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	2 991 176					2 991 176
	instal. agencet aménagement	6 012					6 012
	Instal technique, matériel outillage industriels	650 906		787 013			1 437 918
	Instal., agencement, aménagement divers	570 863		62 193			633 057
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	488 040		26 387		4 469	509 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	511 439		480 079		781 270	210 248
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 258 343		1 355 672		785 739	5 828 276	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 191		300		4 240	251
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 191		300		4 240	251
TOTAL		6 821 527		1 355 972		789 979	7 387 520

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	710 691	53 602		764 293
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	710 691	53 602		764 293
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 682 101	49 957		2 732 059
	instal. agencement aménagement	6 012			6 012
	Instal technique, matériel outillage industriels	210 747	52 879		263 626
	Autres instal., agencement, aménagement divers	320 155	39 127		359 282
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	279 017	70 091	4 469	344 639
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 498 032	212 054	4 469	3 705 617
TOTAL		4 208 723	265 656	4 469	4 469 910

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	95 622	11 273		106 895
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 622	11 273		106 895
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		6 004	1 754	4 250
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 004	1 754	4 250
TOTAL GENERAL		95 622	17 277	1 754	111 145
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			15 523		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	251	251	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	4 250	4 250	
	Autres créances clients, usagers	9 570	9 570	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 181	1 181	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	149 355	149 355	
	Charges constatées d'avance	75 893	75 893	
TOTAL DES CREANCES		240 500	240 500	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	712 988	712 988		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	307 168	307 168		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	13 480	13 480		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 176	49 176		
	Impôts sur les bénéfices	576	576		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 035	29 035		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	105 885	105 885		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	157 499	157 499		
TOTAL DES DETTES		1 375 807	1 375 807		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		720 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 395			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-I	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise	84 365				84 365
Fonds propres avec droit de reprise	16 000				16 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 857 798				2 857 798
Autres réserves					
Report à nouveau	163 519	(2 634)			160 885
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 634)	2 634	206 858		206 858
Situation nette	3 119 048		206 858		3 325 906
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 119 048		206 858		3 325 906

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			157 499
Subventions Département Matériel et personnel		136 804	
PCA DROITS INSCRIPTION 2023-2024		20 695	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			157 499

La subvention du Département est versée pour l'année civile, nous avons tenu compte d'une quote-part de 4/12 constatée d'avance sur les deux forfaits externat (en (n-1))

Concours publics et subventions

31/08/2024

Etat exprimé en euros

**Union
européenne**

Etat

Collectivités territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions

Concours publics

1 096 442

Subventions d'exploitation

31 397

Subventions d'investissement

TOTAL

1 127 839

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		5 535
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 535
DONS - PROJETS SOLIDARITE	5 535	
Résultat exceptionnel		(5 535)