

O.G.E.C JEANNE D'ARC

Association

43 rue Jean Mermoz
13008 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

O.G.E.C JEANNE D'ARC

Association

43 rue Jean Mermoz
13008 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de l'association O.G.E.C JEANNE D'ARC,

1. 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 O.G.E.C 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.

2. 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.



3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

4. 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

5. 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 la 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.

6. 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.

Marseille, le 13 janvier 2025

Le Commissaire aux Comptes

ORIGA GROUP



Eva COLIN-SITRI

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 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...	2 638	2 638			
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	2 348 387	1 693 875	654 512	674 580	20 068 2.97
	Installations techniques Matériel et outillage	577 036	417 294	159 743	191 688	31 945 16.67
	Autres immobilisations corporelles	70 880	39 640	31 240	4 862	26 379 542.60
	Immobilisations corporelles en cours				1 110	1 110 100.00
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières					
	Participations et Créances rattachées	16 192		16 192	16 192	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	Total I	3 015 133	2 153 446	861 687	888 431	26 744 3.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 430	4 462	5 968	2 539	3 428 135.02
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	38 731		38 731	14 897	23 834 159.99
	Valeurs mobilières de placement	1 258 451	2 062	1 256 389	1 249 362	7 026 0.56
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	363 587		363 587	462 141	98 554 21.33
	Charges constatées d'avance	35 461		35 461	31 455	4 006 12.74
	Total II	1 706 659	6 524	1 700 135	1 760 394	60 259 3.42
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)		4 721 793	2 159 971	2 561 822	2 648 825	87 003 3.28

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	329 092	329 092		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 128 616	1 128 616		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	461 467	461 467		
	Autres	126 925	165 716	38 791	23.41
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 621	38 791	27 171	70.04
	Situation nette (sous total)	2 034 478	2 046 099	11 621	0.57
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	15 509	18 216	2 707	14.86
	Provisions réglementées				
	Total I	2 049 988	2 064 315	14 327	0.69
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	55 384	49 788	5 596	11.24
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III	55 384	49 788	5 596	11.24
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335 942	413 190	77 248	18.70
	Emprunts et dettes financières diverses		450	450	100.00
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	77 212	35 636	41 576	116.67
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 749	77 156	41 407	53.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 547	8 290	742	8.95
	Instruments de trésorerie				
DETTES	Produits constatés d'avance				
	Total IV	456 450	534 722	78 272	14.64
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 561 822	2 648 825	87 003	3.28

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services	1 006 953	982 888	24 065	2.45
Ventes de biens	11 229	10 259	970	9.45
dont ventes de dons en nature	1 589	1 571	18	1.15
Ventes de prestations de service	995 724	972 628	23 096	2.37
dont parrainages				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs	490 568	478 956	11 612	2.42
Concours publics et subventions d'exploitation	490 568	478 956	11 612	2.42
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 261	30 673	27 412	89.37
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 036	7 336	1 300	17.72
Total I	1 508 407	1 501 424	6 983	0.47
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	15 078	12 919	2 158	16.71
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	713 954	731 019	17 066	2.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	39 747	42 472	2 724	6.41
Salaires et traitements	460 669	450 566	10 103	2.24
Charges sociales	151 143	160 387	9 243	5.76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	145 868	150 458	4 589	3.05
Dotations aux provisions	9 240	819	8 421	NS
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2	1 068	1 066	99.79
Total II	1 535 701	1 549 707	14 006	0.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	27 294	48 284	20 989	43.47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 975	9 664	3 312	34.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	3 957	2 097	1 860	88.68
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	16 933	11 761	5 172	43.97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 093	4 935	842	17.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	4 093	4 935	842	17.06
2. Résultat financier (III-IV)	12 839	6 825	6 014	88.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	14 455	41 458	27 003	65.13
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 601	634	2 966	467.55
Sur opérations en capital	2 707	2 862	155	5.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	6 307	3 496	2 811	80.41
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 873	229	2 644	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	2 873	229	2 644	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 435	3 267	168	5.13
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	600	600		
Total des produits (I+III+V)	1 531 647	1 516 680	14 966	0.99
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 543 267	1 555 472	12 204	0.78
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 621	38 791	27 171	70.04

COMPTE DE RESULTAT - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 580	5 731	151	2.63
TOTAL	5 580	5 731	151	2.63
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	5 580	5 731	151	2.63
Personnel bénévole				
TOTAL	5 580	5 731	151	2.63



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 561 821.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 1 508 406.91 Euros et dégagant un déficit de 11 620.72- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

SALARIES LES MIEUX REMUNERES

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006, il est ici indiqué que le montant des sommes versées aux dirigeants ou cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos au 31 Août 2024, s'élève à 150 779.11 Euros, étant précisé qu'aucun des cadres de l'Ogec n'a de pouvoir d'engagement.

Il convient de préciser qu'aucune somme n'a été versée aux membres du conseil d'administration à quelque titre que ce soit.

CONTRAT DE CAPITALISATION

Un contrat de capitalisation a été souscrit le 16 Décembre 2014 pour un montant de 600 000 Euros inscrit au bilan sur la ligne "Valeurs Mobilières de Placement". Ce contrat a fait l'objet d'un avenant le 25 Juillet 2023, venant augmenté le capital à 900 000 Euros. Les produits capitalisés seront constatés à l'échéance du contrat. La plus-value latente au 31/08/2024 s'élève à 111 187.17 Euros.

CHANGEMENT DE DIRECTION

Au 31 Août 2024, Mr MARTELLI a accepté la mission de chef d'établissement dans une autre école et c'est désormais Mme Eve LENEVEU qui le remplace dans ses fonctions de direction.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice qui serait venu altérer ou modifier les évaluations et présentations retenues.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -



ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'OGEC Jeanne d'Arc est une association d'éducation populaire qui est régie par la loi du 1er Juillet 1901.

L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignements fondés par l'autorité canonique compétente.

L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes.

A cette fin, elle pourra réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Elle pourra, passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet. Elle pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les provisions pour indemnités de fin de carrière ont été déterminées pour tout le personnel Ogec:

- Concernant le personnel enseignant, compte tenu des modifications intervenues dans le statut de ces derniers et conformément aux dispositions de la délibération de la



ANNEXE

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

Commission Permanente de l'enseignement Catholique du 15 Avril 2005, aucune provision n'est constatée depuis 2005.

- Concernant le personnel OGE, la provision a été déterminée en tenant compte:
 - de l'âge de chaque personne et de l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans,
 - de son ancienneté et de la durée des droits acquis,
 - d'une revalorisation des salaires de 1.5% par an,
 - d'une actualisation basée sur le rendement des actifs à long terme de 2.08%,
 - du salaire mensuel en cours pondéré par le taux de mortalité et le coefficient de rotation de personnel établi en fonction de l'âge du salarié.
 - le taux de charges sociales s'élève à 39%

Le montant chargé est inscrit dans le tableau des provisions pour risques et charges.

REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Le montant des emprunts remboursés au cours de l'exercice est de 77 188.80 Euros.

TARIF ANNEE SCOLAIRE 2023/2024:

- Scolarité (par an et payable au mois sur facture trimestrielle): 756 Euros
- Cantine (par repas et payable au trimestre): 7.30 Euros
- Cantine (par repas occasionnel et payable par carnet de 5 ou 10 tickets): 7.60 Euros
- Garderies (par an et payable au trimestre): 280 Euros
- Garderies (par ticket occasionnel et payable par carnet de 5 ou 10 tickets): 3.70 Euros
- Clubs (par an et payable par tiers au trimestre) 30 séances: 300 Euros
- Location de livres (par an et payable au premier trimestre) Du CE1 au CM2: 27 Euros mais le Conseil d'administration a décidé en Juin 2020 de la gratuité sur la location des livres.
- Frais de dossier pour une première inscription (payable à l'inscription): 110 Euros.
- Tee-shirt Jeanne d'Arc: 7 Euros pour l'élémentaire et 7 Euros pour la maternelle.

FORFAIT COMMUNAL

A compter de l'exercice 2022/2023, le forfait communal sera différencié entre élèves des classes de maternelles et élèves des classes élémentaires.

Le forfait communal a été modifié à compter du 01/01/2023, pour les classes de maternelles, il était de 1384.00 Euros et pour les classes élémentaires à 705.00 Euros.

Au 01/01/2024, celui-ci a été notifié à 1495€ pour les classes de maternelles et à 756€ pour les élémentaires.

PARC IMMOBILIER

La surface du parc immobilier loué est de : 3880 m².

NOMBRE D'ELEVES ET DE CLASSES:

ANNEXE

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

- Maternelle: 180 élèves et 6 classes
- Élémentaire: 290 élèves et 12 classes
- ULIS école: 9 élèves et 1 classe
- Externes: 27 élèves
- Demi-pensionnaires: 452 élèves

EFFECTIF MOYEN PAR CLASSE

Maternelle: 30.00
Elémentaire: 24.17
Etablissement: 25.21 avec ULIS école

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 638		
Constructions sur sol d'autrui	2 271 255		77 131
Installations techniques et matériel d'activité	569 105		7 932
Matériel de bureau et informatique	35 709		35 171
TOTAL	2 876 069		120 234
Participations	16 192		
TOTAL	16 192		
TOTAL GENERAL	2 894 900		120 234

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 638	2 638
Constructions sur sol d'autrui			2 348 387	2 348 387
Installations techniques et matériel d'activité			577 036	577 036
Matériel de bureau et informatique			70 880	70 880
TOTAL			2 996 303	2 996 303
Participations			16 192	16 192
TOTAL			16 192	16 192
TOTAL GENERAL			3 015 133	3 015 133

ANNEXE

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

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	2 638			2 638
Constructions sur sol d'autrui	1 596 675	97 200		1 693 875
Installations techniques et matériel d'activité	377 417	39 877		417 294
Matériel de bureau et informatique	30 848	8 792		39 640
TOTAL	2 004 940	145 868		2 150 808
TOTAL GENERAL	2 007 578	145 868		2 153 446

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	97 200				
Installations techniques matériel activité	39 877				
Matériel de bureau et informatique	8 792				
TOTAL	145 868				
TOTAL GENERAL	145 868				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	49 788	5 596		55 384
TOTAL	49 788	5 596		55 384

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur titres de placement	6 020		3 958	2 062
sur comptes clients	819	3 644		4 463
TOTAL	6 839	3 644	3 958	6 525
TOTAL GENERAL	56 627	9 240	3 958	61 909
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		3 644	3 958	

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances familles élèves	10 430	10 430	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Divers état et autres collectivités publiques	23 452	23 452	
Débiteurs divers	14 779	14 779	
Charges constatées d'avance	35 461	35 461	
TOTAL	84 621	84 621	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	335 690	78 034	255 151	2 504
Fournisseurs et comptes rattachés	77 212	77 212		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 559	23 559		
Autres impôts taxes et assimilés	12 189	12 189		
Autres dettes	7 547	7 547		
TOTAL	456 197	198 542	255 151	2 504

Variation des fonds propres

Aucune variation des fonds propres n'est intervenue au cours de l'exercice à l'exception de l'affectation du résultat de l'exercice précédent.

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 50 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 50 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	1 à 5 ans

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.

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode coût moyen pondéré.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 099
Total	25 099

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 415
Dettes fiscales et sociales	10 694
Total	31 361

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 461
Total	35 461

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	12
Total	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		408 009
Intérêts sur emprunt restant à payer	8 009	
Nantissement Compte titre et suretés	400 000	
Total (1)		408 009

Dans le cadre des travaux sur l'exercice, un contrat de prêt avait été signé pour un montant total de 801 335 Euros . Les fonds sont totalement débloqués à la clôture de l'exercice. Un autre contrat de prêt a été signé le 09 Juillet 2019 pour un montant de 95 020.97 Euros. Les fonds sont totalement débloqués à la clôture de l'exercice. L'évaluation des intérêts restants à payer serait de 8 009.22 Euros à la date de clôture de l'exercice.

Engagements reçus

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION ELEVES SORTIS	1	77100000
- REGUL APEL JDA	835	77200000
- CAUTION RECUE SMUC	450	77200000
- NF CE2	24	77200000
- COTISATION APEL	25	77200000
- REGULARISATION ELEVE PARTI	250	77200000
- SOLDE MALAKOFF 2019	2 016	77200000
- QUOTE PART SUBVENTION	2 707	77700000
Total	6 308	
Charges exceptionnelles		
- PERTE TICKET	17	67100000
- PERTE CONCERT	25	67100000
- REGUL URSSAF 2020	831	67200000
- ORSUD CADEAU MR LABIT	2 000	67200000
Total	2 873	