

A. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	VARIATIONS	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	2 701 444,74	3 142 470,60	441 025,86	16.33 %
Ventes de fournitures et matériels	LB1	27 047,83	26 600,12	-447,71	-1.66 %
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	LB11		6 165,83	6 165,83	-
Contributions et prestations familles	LB2	2 674 396,91	3 115 870,48	441 473,57	16.51 %
PRODUCTION IMMOBILISEE	LD	12 152,53	4 596,37	-7 556,16	-62.18 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	1 198 333,84	1 199 871,33	1 537,49	0.13 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	1 131 423,84	1 199 557,12	68 133,28	6.02 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3	1 910,00	314,21	-1 595,79	-83.55 %
<i>Dons manuels</i>	LE31	1 910,00	314,21	-1 595,79	-83.55 %
Contributions financières	LE4	65 000,00		-65 000,00	-100.00 %
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	4 540,68	25 118,81	20 578,13	-
UTILISATION DES FONDS DEDIES	LG	21 702,85	24 403,66	2 700,81	12.44 %
AUTRES PRODUITS	LH	535,86	1 409,03	873,17	-
TOTAL I		3 938 710,50	4 397 869,80	459 159,30	11.66 %
CHARGES D'EXPLOITATION					
ACHATS DE FOURNITURES ET MATERIELS REVENDUS	MA	11 666,16	13 582,73	1 916,57	16.43 %
VARIATIONS DE STOCKS	MB	14 681,64	19 631,29	4 949,65	33.71 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	2 307 090,48	2 542 213,19	235 122,71	10.19 %
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	88 006,28	91 305,06	3 298,78	3.75 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	941 244,89	980 621,36	39 376,47	4.18 %
CHARGES SOCIALES	MG	289 101,30	303 108,01	14 006,71	4.84 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	384 749,68	399 430,73	14 681,05	3.82 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	MI	6 903,17	5 307,55	-1 595,62	-23.11 %
REPORT EN FONDS DEDIES	MJ	65 000,00		-65 000,00	-100.00 %
AUTRES CHARGES	MK	2 381,14	1 259,51	-1 121,63	-47.10 %
TOTAL II		4 110 824,74	4 356 459,43	245 634,69	5.98 %
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-172 114,24	41 410,37	213 524,61	-
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	NB	1 376,04		-1 376,04	-100.00 %
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	NC	16 159,63	27 821,01	11 661,38	72.16 %
TOTAL III		17 535,67	27 821,01	10 285,34	58.65 %
CHARGES FINANCIERES					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB	22 902,87	32 617,16	9 714,29	42.42 %
TOTAL IV		22 902,87	32 617,16	9 714,29	42.42 %
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)		-5 367,20	-4 796,15	571,05	10.64 %
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		-177 481,44	36 614,22	214 095,66	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS					

A. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	VARIATIONS	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	47 452,54	1 332,71	-46 119,83	-97.19 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	77 264,18	75 880,56	-1 383,62	-1.79 %
TOTAL V		124 716,72	77 213,27	-47 503,45	-38.09 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	QA	166 717,08	85 342,48	-81 374,60	-48.81 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	QB	1 272,93		-1 272,93	-100.00 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	QC	16 995,18		-16 995,18	-100.00 %
TOTAL VI		184 985,19	85 342,48	-99 642,71	-53.87 %
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-60 268,47	-8 129,21	52 139,26	86.51 %
Participation des salariés aux résultats					
TOTAL VII					-
IS des personnes morales non lucratives					
IS DES PERSONNES MORALES NON LUCRATIVES	SA		2 204,00	2 204,00	-
TOTAL VIII			2 204,00	2 204,00	-
Total des produits (I+III+V)		4 080 962,89	4 502 904,08	421 941,19	10.34 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		4 318 712,80	4 476 623,07	157 910,27	3.66 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT		-237 749,91	26 281,01	264 030,92	-
Contributions reçues					
PRESTATIONS EN NATURE	TB	47 127,28	66 317,44	19 190,16	40.72 %
BENEVOLAT	TC	14 618,88	19 595,92	4 977,04	34.05 %
TOTAL		61 746,16	85 913,36	24 167,20	39.14 %
Emplois des contributions reçues					
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	UB	47 127,28	66 317,44	19 190,16	40.72 %
PERSONNEL BENEVOLE	UD	14 618,88	19 595,92	4 977,04	34.05 %
TOTAL		61 746,16	85 913,36	24 167,20	39.14 %

B. BILAN SIMPLIFIE

131 - OGECLGE LE PRIEURE ET LYCEE
CATHO. DE PONTLEVOY
38 Rue de la Fontaine St Urbain

BILAN ACTIF SIMPLIFIE

41120 SAMBIN

BILAN ACTIF au 31/08/2024	Exercice N-1		Exercice N			Variations
	NET 2022/2023	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2023/2024		
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES A1						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et	AG/AH2 605,48	21 766,47	-18 621,73	3 144,74	539,26	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES A2						
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	AQ/AR199 858,35	374 326,24	-191 479,05	182 847,19	-17 011,16	
Constructions	AS/AT	3 030,66	-3 030,66			
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV116 862,66	336 021,62	-240 291,38	95 730,24	-21 132,42	
Autres immobilisations corporelles	AW/AX2 264 973,06	5 895 821,97	-3 390 187,87	2 505 634,10	240 661,04	
Immobilisations corporelles en cours	AY/AZ146 591,94	172 801,98		172 801,98	26 210,04	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	BA/BB191 663,74	40 071,19		40 071,19	-151 592,55	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES A3						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES B1						
Participations et créances rattachées	BC/BD640,00	640,00		640,00		
Autres immobilisations financières	BI/BJ26 000,00	26 000,00		26 000,00		
TOTAL I	2 949 195,23	6 870 480,13	-3 843 610,69	3 026 869,44	77 674,21	
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS CA/CB	94 728,38	75 097,09		75 097,09	-19 631,29	
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CC	956,90	18 914,47		18 914,47	17 957,57	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES ES/CE	30 303,34	33 508,40	-18 300,36	15 208,04	-15 095,30	
CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS CF/CG						
AUTRES CREANCES CH/CI	248 704,56	199 496,93		199 496,93	-49 207,63	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT CJ/CK						
DISPONIBILITES CM	262 698,30	418 794,71		418 794,71	156 096,41	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CN	62 535,15	29 968,44		29 968,44	-32 566,71	
TOTAL II	699 926,63	775 780,04	-18 300,36	757 479,68	57 553,05	
Ecarts de conversion Actif (V)						
ECARTS DE CONVERSION ACTIF FA						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 649 121,86	7 646 260,17	-3 861 911,05	3 784 349,12	135 227,26	

BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	Variations
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	431,55	431,55	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	431,55	431,55	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB			
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
Réserves pour projet de l'entité	GD2	30 489,80	30 489,80	
RÉSERVES	GD	30 489,80	30 489,80	
COMPTES DE LIAISON	GE			
REPORT À NOUVEAU	GF	1 070 522,09	832 772,18	-237 749,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	-237 749,91	26 281,01	264 030,92
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		863 693,53	889 974,54	26 281,01
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	GH			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	425 296,87	370 176,25	-55 120,62
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
TOTAL I		1 288 990,40	1 260 150,79	-28 839,61
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
FONDS DÉDIÉS	HB	222 026,81	197 623,15	-24 403,66
TOTAL II		222 026,81	197 623,15	-24 403,66
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA	16 995,18		-16 995,18
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	19 968,88	19 273,63	-695,25
TOTAL III		36 964,06	19 273,63	-17 690,43
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB	1 622 716,60	1 771 676,50	148 959,90
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC			
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	11 339,70	16 667,81	5 328,11
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	193 933,90	108 671,82	-85 262,08
DETTES DES LEGS OU DONATIONS	JF			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	205 649,09	309 383,38	103 734,29
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH	35 805,80	66 308,15	30 502,35
AUTRES DETTES	JI	31 055,50	34 458,76	3 403,26
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	640,00	135,13	-504,87
TOTAL IV		2 101 140,59	2 307 301,55	206 160,96
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	KA			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 649 121,86	3 784 349,12	135 227,26

(1) Dont à plus d'un an 1 578 300,32

Dont à moins d'un an 729 001,23

INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2023/2024

131 - OGEC CLGE LE PRIEURE ET LYCEE CATHO. DE PONTLEVOY

41 - SAMBIN

I	Informations générales
II	Principes, règles et méthodes comptables
III	informations sur le bilan
IV	Informations sur le compte de résultat
V	Autres informations

Les comptes de l'Exercice clos au **31/08/2024** font apparaître les éléments suivants :

Total de l'Actif : 3 784 349,12

Contre 3 649 121,86 au 31/08/2023

Excédent Global 2023/2024 : 26 281,01

Contre un Déficit de -237 749,91 en 2022/2023

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du
01 Septembre 2023 au 31 Août 2024.

I/ INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de la structure, objet social, activités, moyens mis en œuvre

L'Association a pour objet, dans le respect du Droit Français d'une part, des textes fondamentaux de l'Enseignement catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'Etablissements d'Enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

L'Association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'Education, 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, le transport, 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, quelle que soit la forme : formation initiale scolaire, formation par apprentissage, formation continue.

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 ressources de l'association se composent :

- des contributions et participations des familles
- des contributions, participations et subventions versées par l'état et les collectivités territoriales,
- des intérêts et revenus du patrimoine de l'association,
- du produits de sa gestion propre, et plus généralement de toutes ressources non interdites en vigueur
- d'une cotisation qui peut être demandée et fixée par le conseil d'administration.

2) Faits marquants de l'exercice et évènements postérieurs à la clôture

Litige Transport :

L'OGEC était en litige avec l'agglomération de Blois à propos des subventions transport. Il était convenu par les parties que l'agglomération subventionne 95 % des dépenses de l'OGEC liées au transport. Le désaccord portait sur les effectifs éligibles à cette prise en charge.

Le dernier versement de la métropole concerne la période 2022/2023 pour un montant de 27 237.81 €, le nombre d'enfants ayants droits étant seulement de 25 élèves sur 134 inscrits ; la métropole a fortement restreint les règles de prise en charge.

A compter de l'année scolaire 2023/2024, l'agglomération ne verse plus à l'OGEC de subvention liées au transport.

La provision pour risque de 16 995.18 € comptabilisée sur l'exercice 2022/2023 et concernant un trop perçu au titre de l'exercice 2021/2022 a été reprise sur cet exercice en contrepartie de la constatation d'une charge sur exercices antérieurs de même montant.

La subvention transport 2022/2023 de l'agglomération, inscrite au bilan précédent en produit à recevoir pour un total de 81 141.41 €, a été reçue pour seulement 27 267.81 €. La différence, soit 53 873.60 € a été inscrite en charge sur exercices antérieurs au cours de l'exercice.

Investissements :

Travaux dans la bâtiment H de 27 k€ (Bungalows, électricité, chaufferie-clim) en partie financés par Falloux 2024 pour 129 k€ (méritée 0 € car mis en service sur 2024/2025).

Travaux au niveau de l'abbaye de 488 k€ pour divers travaux de : chaufferie, électricité, éclairage, alarme et pour la mise en service de l'internat pour 32 k€ subventionnés à hauteur de 15 k€ par Notre Dame des Blanches, 2 chaudières à bois et travaux d'installation pour 320 k€ subventionnés à hauteur de 8 k€ par l'ADEME, mise en conformité des eaux usées et de pluie (+29 k€)

Matériel de bureau et informatique pour 22 k€ en partie financé par la subvention d'équipement informatique 2023 pour 14 k€ et 2024 pour 14 k€ (part méritée 5 198.61 €)

Mobilier pour 45 k€ essentiellement des chaises et tableaux

De plus, l'OGEC a investi également à hauteur de 173 k€ dont sur cet exercice 32 k€ pour des projets qui seront réalisés à postériori de la clôture, à savoir:

- Travaux de construction dans le collège British
- Sanitaire filles-garçons
- Plonge sur le site de Samblin (travaux en arrêt sur 2023/2024)

Ces travaux sont partiellement financés par des subventions

Coupe du monde de rugby des écoles privées :

L'OGEC a accueilli la première édition de la "Rugby Heritage Cup" en septembre 2023, soit environ 500 personnes (élèves et encadrement).

Grille tarifaire :

- **Sur 2023/2024** : La tarification des internes comporte une catégorie intermédiaire pour l'hébergement. Ainsi les familles dont le quotient familial est compris entre 8 801 € et 14 999 € paient la somme 3 465 € au lieu de 4100 € sur 2022/2023.

- **Sur 2024/2025** : augmentation de la grille tarifaire en moyenne de 6.91% pour le collège et 6.73% pour le lycée.

Lycée technologique :

A compter de la rentrée 2023/2024, Le partenariat avec le lycée La Providence de Blois a connu une évolution :

- Il existe un groupe de Première STMG du lycée La Providence à Blois dont les élèves sont scolarisés sur le site de l'abbaye de Pontlevoy. Les élèves passent l'intégralité de la semaine sur le site de l'abbaye de Pontlevoy
- Il existe un groupe de terminale composé d'élèves de STMG et STI2D du lycée La Providence à Blois dont les élèves sont scolarisés sur le site de l'abbaye de Pontlevoy. Les élèves suivent l'enseignement général sur le site de l'abbaye de Pontlevoy et se déplacent deux jours par semaine à Blois pour suivre les enseignements de spécialité

Dépôts à terme :

Le placement de la trésorerie en dépôts à terme a généré des intérêts perçus dans l'exercice pour un montant de 9 184 €. Ces intérêts génèrent un impôt sur les sociétés de 2 204 €. Cette somme sera à verser avec le dépôt aux services des impôts d'une déclaration n°2070.

3) Tableau d'évolution de la population scolaire de l'Etablissement :

Secteur	Niveau	2022/2023	2023/2024	Variation	%	Nombre de classes 2023/2024
1	COLLEGE SAMBIN PONTL	372	364	-8	-2,15	14,0
11	COLLEGE CLAS.BRITISH	135	137	2	1,48	5,0
41	LYCEE L.E.G.	266	312	46	17,29	11,0
42	LYCEE L.E.T.	40	35	-5	-12,50	2,0
TOTAL ELEVES		813	848	35	4,31	32,0
Demi-pensionnaires		375	378	3	0,80	
Pensionnaires		190	192	2	1,05	

4) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

NOM DU SITE	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2022/2023	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2023/2024	Variation	%
ENSEMBLE SCOLAIRE	31,00	31,00	0,00	+0.00
TOTAL	31,00	31,00	0,00	+0.00

5) Evolution du parc immobilier

* Surface Totale Développée : 10 001,00 m²

- Surface Pédagogique : 6 651,00 m²
- Surface non Pédagogique : 3 350,00 m²

6) Situation Immobilière

BATIMENT	TYPE DE CONTRAT	Date de début	Durée	MODALITE D'EXECUTION
Bâtiment Collège	Bail Précaire	01/09/2018	23 mois	Bail signé Propriétaire Fondation Victor Dillard
Bâtiment Pontlevoy	Bail à Loyer	29/08/2017	9 ans	Bail signé Propriétaire SCI Le Prieuré
Terrain Maison Gauthier	Bail à Loyer	29/08/2017	9 ans	Bail signé Propriétaire SCI Le Prieuré
Terrain sport Pontlevoy	Bail à Loyer	29/08/2017	9 ans	Bail signé Propriétaire SCI Le Prieuré
Longère Sambin	Bail à Loyer	08/11/2016	9 ans	Bail signé Propriétaire SCI Le Prieuré
Collège British	Commodat	01/09/2018	CDI	Propriétaire Association Belle Etoile
Abbaye Pontlevoy	Bail à Loyer	01/01/2019	25 ans & 8m	Une partie de l'Abbaye est concernée Propriétaire SCI Gelduin

II/ Principes, règles et méthodes comptables

1) Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis 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.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été appliquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2) Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

III/ Informations sur le bilan

1) Bilan ACTIF :

a. Variation des immobilisations (corporelles et incorporelles)

- Immobilisations corporelles et incorporelles :**
- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
 - Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de la durée d'utilisation.

Nature de l'investissement	Durée	Taux d'amortissement
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	19 207,47	2 559,00	0,00	0,00	21 766,47
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains (y compris agencements et aménagement de terrains)	371 287,24	3 039,00	0,00	0,00	374 326,24
Constructions	3 030,66	0,00	0,00	0,00	3 030,66

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Installations techniques, matériel et outillage industriels	336 021,62	0,00	0,00	0,00	336 021,62
Autres immobilisations corporelles	5 298 932,52	399 107,93	0,00	197 781,52	5 895 821,97
Immobilisations corporelles en cours	338 255,68	72 399,01	0,00	-197 781,52	212 873,17
Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6 366 735,19	477 104,94	0,00	0,00	6 843 840,13

Parmi les acquisitions principales :

- Installation 2 chaudières à bois et travaux d'installation : 405 K€
- Travaux internat : 32 K€

b. Variation des amortissements

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Dotations	Diminutions et/ou reprises	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	16 601,99	2 019,74	0,00	0,00	18 621,73
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains	171 428,89	20 050,16	0,00	0,00	191 479,05
Constructions	3 030,66	0,00	0,00	0,00	3 030,66
Installations techniques, matériel et outillage industriels	219 158,96	21 132,42	0,00	0,00	240 291,38
Autres immobilisations corporelles	3 033 959,46	356 228,41	0,00	0,00	3 390 187,87
TOTAL	3 444 179,96	399 430,73	0,00	0,00	3 843 610,69

c. Variation des immobilisations financières

Libellé	Montant brut au 01/09/2023	Augmentation	Sorties	Valeur brute au 31/08/2024
Participations et créances rattachées	640,00	0,00	0,00	640,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts et autres immobilisations financières	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00
TOTAL	26 640,00	0,00	0,00	26 640,00

d. Les Stocks

Les stocks figurant au bilan représentent les stocks d'approvisionnements et de fournitures destinées à la vente.
Les stocks sont évalués à la valeur actuelle qui correspond à la valeur d'achat des marchandises.

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Stocks et en-cours	94 728,38	75 097,09	-19 631,29	-20.72

Combustible : 6 393.30 €
Fournitures à revendre : 68 703.78 €

e. Créances usagers, autres créances, fournisseurs débiteurs

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.
Toutes les créances apparaissant au bilan ont une échéance inférieure à 1 an.

NATURE	MONTANTS				PROVISIONS			
	2022/2023	2023/2024	Variation	%	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Avances et acomptes versés sur commandes	956,90	18 914,47	17 957,57	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 890,70	33 508,40	-15 382,30	-31.46	18 587,36	18 300,36	-287,00	-1.54
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Autres créances	248 704,56	199 496,93	-49 207,63	-19.79	0,00	0,00	0,00	NA
TOTAL	298 552,16	251 919,80	-46 632,36	-15.62	18 587,36	18 300,36	-287,00	-1.54

f. Comptes de régularisation Actif

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Charges constatées d'avance	62 535,15	29 968,44	-32 566,71	-52,08
TOTAL	62 535,15	29 968,44	-32 566,71	-52,08

- ✕ FEPP-renouvellement serveur/postes tous sites 01/09/24-23/12/25 : 6 164.75 €
- ✕ IKEA-lits superposé, 6 matelas, 4 spots ... rentrée 24/25 2 249.96 €
- ✕ CHUBB-maintenance détection incendie 16/06/24-15/06/25 : 2 202.16 €

2) Bilan PASSIF :

a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2023	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise	431,55	0,00	0,00	431,55
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves	30 489,80	0,00	0,00	30 489,80
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau	1 070 522,09	0,00	237 749,91	832 772,18
Excédent ou déficit de l'exercice	-237 749,91	264 030,92	0,00	26 281,01
Sous total : Situation nette	863 693,53	264 030,92	237 749,91	889 974,54
Fonds propres consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement	425 296,87	18 843,61	73 964,23	370 176,25
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 288 990,40	282 874,53	311 714,14	1 260 150,79

Subvention informatique 2023 : 13 645.00 €
Subvention informatique 2024 : 5 198.61 €

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 produit exceptionnel.

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.

Subvention acquises au titre de l'exercice 2023/2024 :

Des subventions d'investissements sont assorties d'un droit de reprise en fonction des termes de la convention signée avec l'Etat, les collectivités territoriales ou autres établissements publics. Le montant de ce droit de reprise au 31/08/2024 est de 180 257.16 €.

Affectation de résultat 2022/2023 :

L'assemblée générale en date du 12/03/2024 a approuvé les comptes. Le résultat de - 237 749.91 euros a été affecté en report à nouveau.

b. Les provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

	Montant au début de l'exercice 01/09/2023	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024
Provisions pour risques	16 995,18	0,00	16 995,18	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour charges	19 968,88	5 057,55	0,00	5 752,80	0,00	19 273,63
TOTAL	36 964,06	5 057,55	16 995,18	5 752,80	0,00	19 273,63

Provision pour risque: Reversement des produits perçus à tort de l'Agglomération sur l'exercice 2020/2021 au titre des subventions transport constaté au compte 672000.

Engagement pris en matière de retraite :

Les calculs de provision pour IDR au 31/08/2024 prennent en compte un âge probable de départ en retraite de 62 ans. Les indemnités des personnels ayant atteint ou dépassé l'âge de 52 ans au 31/08 sont provisionnées pour 1/10^{ème} chaque année.

c. Etat des échéances des dettes :

			Variation		Echéance	
	Montant au début d'exercice au 01/09/2023	Montant en fin d'exercice au 31/08/2024	Valeur	%	Jusqu'à un an	à plus d'un an
Emprunts obligatoire et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 622 716,60	1 771 676,50	148 959,90	+9.18	193 376,18	1 578 300,32
Emprunts et dettes financières	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Sous total : dettes financières	1 622 716,60	1 771 676,50	148 959,90	+9.18	193 376,18	1 578 300,32
Avances et acomptes reçus	11 339,70	16 667,81	5 328,11	+46.99	16 667,81	0,00
Dettes fournisseurs	193 933,90	108 671,82	-85 262,08	-43.96	108 671,82	0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	205 649,09	309 383,38	103 734,29	+50.44	309 383,38	0,00
Dettes sur immobilisations	35 805,80	66 308,15	30 502,35	+85.19	66 308,15	0,00
Autres dettes	31 055,50	34 458,76	3 403,26	+10.96	34 458,76	0,00
Sous total : autres dettes	477 783,99	535 489,92	57 705,93	+12.08	535 489,92	0,00
TOTAL	2 100 500,59	2 307 166,42	206 665,83	+9.84	728 866,10	1 578 300,32

d. Comptes de régularisation Passif :

Produits Constatés d'avance :

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Produits constatées d'avance	640,00	135,13	-504,87	-78,89
TOTAL	640,00	135,13	-504,87	-78,89

IV/ Information sur le compte de résultat

1) Information sur les concours publics et les subventions

Le règlement comptable ANC n° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Concours publics et subventions obtenus en cours de l'exercice (en €)	Exercice N-1 2022/2023	Exercice N 2023/2024
Aides à l'emploi	21 192,98	17 709,43
Aides au développement des compétences	0,00	0,00
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initia	0,00	0,00
Financement des formations par apprentissage	0,00	0,00
Forfaits d'externat	843 865,06	962 369,77
dont forfait Etat	387 894,97	410 414,69
dont forfait Région	211 548,09	297 598,08
dont forfait Département	244 422,00	254 357,00
dont forfait Communes et groupements de communes	0,00	0,00
Concours publics affectés à la formation professionnelle cont	0,00	0,00
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	0,00	0,00
Autres concours publics	0,00	0,00
Sous-total : concours publics	865 058,04	980 079,20
Subventions État	0,00	0,00
Subventions Région	185 224,39	201 270,92
Subventions Département	0,00	0,00
Subventions Communes et groupements de communes	81 141,41	0,00
Autres subventions d'exploitation	0,00	18 207,00
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	0,00	0,00
dont autres subventions (à détailler)	0,00	18 207,00
Report de subventions	0,00	0,00
Sous-total: subventions d'exploitation	266 365,80	219 477,92
TOTAL	1 131 423,84	1 199 557,12

2) Rémunération des dirigeants :

En son article 20, la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Nous ne publions pas la rémunération du dirigeant, car l'association ne comporte qu'un seul dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

3) Honoraires du Commissaire aux comptes :

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 800,00
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0,00
TOTAL	4 800,00

4) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels (77 213,27)

Charges sur exercices antérieurs : 1 332,71 €

Quote-part de subventions virées au résultat : 73 964,23 €

Prescription 8% Forfait social : 1 916,33 €

Les Charges Exceptionnelles (85 342,48)

Ecart de caisse : 100,00 €

Participation Forfait annuel 21/22 aux ateliers : 5 000,00 €

Régul. prévoyance enseignants de 2022 et 2023 : 5 583,72 €

Annulation PAR Subvention transport agglo. 20/21 et 21/22 : 16 995,18 €

Annulation PAR subvention transport agglo. 2022/2023 : 53 873,60 €

Facture Legallais 04/2021 : 3 046,92 €

Divers : 743,06 €

V/ Autres informations

1) Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Le nouveau règlement ANC 2018-06 impose le recensement et la comptabilisation en pied de compte de résultat des contributions volontaires en nature.

Le bénévolat est une constante de l'Enseignement Catholique, une contribution précieuse au bon fonctionnement des établissements. Sa valorisation permet notamment d'obtenir des coûts complets et réels, ainsi que d'appréhender véritablement tous les moyens nécessaires au bon fonctionnement de chaque niveau d'enseignement.

Mise à disposition des locaux du collège British par l'association Belle Etoile. La surface mise à disposition est de 592.20 m².
Sa valorisation se fait au même coût que l'équivalent loyer : 66 317.44 €.

OGEC le Prieuré Lycée Catholique de Pontlevoy
Le Prieuré de Sambin et le Lycée Catholique de Pontlevoy
Association Loi 1^{er} juillet 1901
38, rue de la Fontaine Saint Urbain
41120 Sambin
SIREN 775 417 454

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024

Mesdames, Messieurs les Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **Le Prieuré de Sambin et le Lycée Catholique de Pontlevoy** 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 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, comme pour chacun de vos exercices, dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 septembre 2023 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Au cours de nos travaux nous avons examiné le caractère approprié des principes comptables retenus, le caractère raisonnable des estimations importantes, et enfin le caractère suffisant de la présentation d'ensemble.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral, dans le rapport financier et dans les autres documents qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à vos organes dirigeants 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 votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire 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.

Fait à Fresnes,

Le 12 février 2025.

Pour la société Commissaire aux Comptes,

Olivier de PONCINS

