

**ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY**

**BILAN**

**RESULTATS ECONOMIQUES**

**2023 -2024**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 Janvier 2025**

**Ecole SAINT MARTIN DE FRANCE**

**1 Avenue de Verdun CS 70174 PONTOISE**

**95301 CERGY PONTOISE CEDEX**

**Ecole SAINT-EREMBERT**

**5 rue Salomon Reinach**

**78100 SAINT-GERMAIN-EN-LAYE**

**Siège social : 1 Avenue de Verdun CS 70174 PONTOISE - 95301 CERGY PONTOISE CEDEX**

# BILAN ACTIF

## AGMD COMBINE - Exercice 2023/2024

Nomenclature 2020 & PCG

01/09/2023 - 31/08/2024

01/09/2022 - 31/08/2023

ACTIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	7 899	6 559	1 340	2 680
	- Autres Immobilisations Incorporelles	23 007	23 007	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 906	29 566	1 340	2 680
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	638 367	518 776	119 591	136 197
	- Constructions	21 454 315	18 600 412	2 853 904	2 934 604
	- Installations techniques, matériel et outillage	3 639 464	3 156 925	482 539	334 973
	- Autres Immobilisations Corporelles	2 055 103	1 840 128	214 975	227 678
	- Immobilisations corporelles en cours	311 297	-	311 297	273 141
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 098 545	24 116 241	3 982 304	3 906 592
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	3 001 749	-	3 001 749	3 001 749
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	322 933	-	322 933	319 567
	- Autres Immobilisations financières	143	-	143	143
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 324 825	-	3 324 825	3 321 459
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	31 454 276	24 145 807	7 308 469	7 230 731
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	566	-	566	1 366
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	326 581	196 980	129 601	212 882
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	2 361 282	-	2 361 282	1 251 905
	TOTAL CREANCES	2 687 863	196 980	2 490 883	1 464 786
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 489 405	1 801	4 497 503	4 515 508
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	6 869 065	-	6 869 065	6 733 114
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	310 792	-	310 792	284 089
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	14 367 691	198 881	14 168 810	12 998 864
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	45 821 966	24 344 688	21 477 279	20 229 595

# BILAN PASSIF

## AGMD COMBINE - Exercice 2023/2024

Nomenclature 2020 & PCG

01/09/2023 -  
31/08/2024

01/09/2022 -  
31/08/2023

PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	108 251	108 251
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	108 251	108 251
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	60 980	60 980
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	60 980	60 980
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
	RESERVES		
ASSOCIATIFS	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	10 507 741	10 507 741
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	10 507 741	10 507 741
	REPORT A NOUVEAU	4 813 124	4 593 652
	RESULTAT DE L'EXERCICE	887 480	219 471
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	16 357 576	15 490 995
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	1 569 222	1 673 568
	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
PROVISIONS	TOTAL FONDS PROPRES (I)	17 926 798	17 163 663
	FONDS REPORTEES ET DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTEES ET DEDIES (II)	-	-
	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	40 000	70 000
	Provisions pour charges	233 148	262 531
	TOTAL PROVISIONS (III)	273 148	332 531
	DETTEES		
DETTEES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
	Emprunts et dettes financières diverses	4 404	4 154
	Avances et acomptes reçus	1 035 693	1 031 114
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852 419	518 203
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	524 152	503 950
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 155	61 642
	Autres dettes	278 105	198 452
	Instruments de trésorerie	-	-
TOTAL DU PASSIF	Produits constatés d'avance	447 405	415 885
	TOTAL DETTES (IV)	3 277 333	2 733 401
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	21 477 279	20 229 595

# COMPTE DE RESULTAT

## AGMD COMBINE - Exercice 2023-2024

Nomenclature 2020 & PCG	01/09/2023 - 31/08/2024	01/09/2022 - 31/08/2023
	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	76 560	74 415
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	121 637	119 559
Ventes de prestations de service	12 213 778	10 631 376
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Produits de tiers financeurs	0	0
Concours publics et subventions d'exploitation	3 215 921	3 140 507
Ressources liées à la générosité du public	1 500	250
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	125 788	90 579
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	416 741	348 262
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	10 011	56 885
<b>TOTAL I</b>	<b>16 181 937</b>	<b>14 461 833</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	95 250	82 107
Variation de stock	800	-716
Autres achats et charges externes	8 262 217	7 484 370
Aides financières	132 793	97 411
Impôts, taxes et versements assimilés	669 469	627 004
Salaires et traitements	3 825 937	3 655 167
Charges sociales	1 612 926	1 513 685
Dotations aux amortissements des immobilisations	698 373	764 739
Dotations aux provisions	233 148	262 531
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	35 205	122 786
<b>TOTAL II</b>	<b>15 566 118</b>	<b>14 609 084</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>615 818</b>	<b>-147 251</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	0	8 352
Autres intérêts et produits assimilés	76 503	150 763
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	5 649	18 094
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 456	995
<b>TOTAL III</b>	<b>108 608</b>	<b>178 204</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	1 901	5 649
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	0	80
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	2 828	4 686
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 730</b>	<b>10 416</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>103 878</b>	<b>167 789</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>719 697</b>	<b>20 538</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	43 433	65 630
Sur opérations en capital	159 337	166 960
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	0	0
<b>TOTAL V</b>	<b>202 770</b>	<b>232 590</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	37 328	16 695
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, dépréciations et transfert	0	155
<b>TOTAL VI</b>	<b>37 328</b>	<b>16 851</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>165 442</b>	<b>215 740</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 659	16 806
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>16 493 315</b>	<b>14 872 628</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>15 625 835</b>	<b>14 653 156</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>867 480</b>	<b>219 471</b>

**RAPPORTS**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY  
A.G.M.D.

1 Avenue de Verdun  
95 300 PONTOISE

---

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

---

Exercice clos le 31 août 2024



+33 (0)1 30 21 30 18 | 34, rue Penthievre, 75008 PARIS – France

**SOLAES.FR**

RICHEMONT CAPERAA AUDIT SAS de Commissariat aux comptes  
Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240

ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY  
A.G.M.D.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 août 2024

Aux membres de l'ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY,

**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 DE GESTION MAURICE-DUPREY A.G.M.D., 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 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

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.

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.

Le règlement ANC 2018-06 est applicable aux OGEC. L'article 142-9 de ce règlement définit les concours publics ainsi que les règles de comptabilisations spécifiques relatives à ces concours publics.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre OGEC, nous avons vérifié la correcte application du règlement comptable ANC 2018-06 en matière de concours publics et de la présentation qui en est faite.

### **Vérifications spécifiques**

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

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 adressés sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.



### **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.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 Paris, le 13 janvier 2025

**Michel BROSSÉAU**  
Commissaire aux comptes,  
Inscrit auprès de la compagnie  
Régionale de Versailles

Signé par Michel Brosseau  
Le 13/01/25

ID: tx\_JLBLM2g/m2ne

 **Solaes**





**ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY  
A.G.M.D.**

1 Avenue de Verdun  
95 300 PONTOISE

---

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

Exercice clos le 31 août 2024



+33 (0)1 30 21 30 18 | 34, Rue de Penthièvre, 75008 PARIS – France

**SOLAES.FR**

RICHEMONT CAPERAA AUDIT Sas de Commissariat aux comptes  
Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240

ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY  
A.G.M.D.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes

Exercice clos le 31 août 2024

Aux membres de l'ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre ASSOCIATION DE GESTION MAURICE-DUPREY, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatifs à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.



**Convention de refacturation de la prime d'assurance souscrite par la FOPE :**

**Administrateurs concernés :**

- Mgr Stanislas Lalanne, Président de la FOPE, société anonyme au capital de 908.151,72 euros, domiciliée 17 rue des Lyonnais à Paris (75005), et administrateur de l'AGMD ;
- M. Alexandre SAFAR, président de l'AGMD, et représentant de l'AGMD, administratrice de la FOPE, société anonyme au capital de 908.151,72 euros, domiciliée 17 rue des Lyonnais à Paris (75005).

Une convention en date du 17/11/2017, conclue entre votre Association et la FOPE, pour une durée de 1 an, renouvelable par tacite reconduction, prévoit la refacturation d'une quote-part de 42,11% de la police d'assurance propriétaire & locataire de la FOPE à l'AGMD.

Au 16 février 2024, suite à un accord entre l'AGMD et la FOPE, le contrat d'assurance a été résilié auprès de MMA et un nouveau contrat a été établi auprès de GENERALI à compter de cette date.

Au titre de l'exercice clos le 31 août 2024, la charge annuelle de l'AGMD s'est élevée à 25 976,62 euros.

Fait à Paris, le 13 janvier 2025

**Michel BROSSEAU**  
Commissaire aux comptes,  
Inscrit auprès de la compagnie  
Régionale de Versailles



**SOLAES AUDIT**  
**RICHEMONT CAPERAA AUDIT**  
34 Rue de Penthièvre  
75008 PARIS  
Tél 01 30 21 30 18  
RCS Paris 481 805 240  
N TVA FR 11 481 805 240 APE 6920Z

