

# BILAN ACTIF

## CONSOLIDATION OGECE ET CF NIMES

Nomenclature 2020 & PCG

Nomenclature 2020 & PCG

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	115 377	98 986	16 391	35 566
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	15 209	15 209	-	1 823
	- Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 586	114 195	16 391	37 389
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	288 500	-	288 500	288 500
	- Constructions	14 663 725	9 231 623	5 432 102	6 048 157
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 422 762	1 240 741	182 021	231 416
	- Amélioration des sols et des milieux	-	-	-	-
	- Autres Immobilisation Corporelles	1 347 365	903 325	444 039	405 026
	- Immobilisations corporelles en cours	625 350	-	625 350	172 801
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 347 701	11 375 689	6 972 013	7 145 901
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	48 421	-	48 421	50 634
	- Autres Immobilisations financières	273	-	273	273
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 694	-	48 694	50 907
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	18 526 981	11 489 884	7 037 097	7 234 197
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	725	-	725	13 160
	CREANCES :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	390 209	24 097	366 112	532 353
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	450 409	-	450 409	531 484
	TOTAL CREANCES	840 618	24 097	816 521	1 063 837
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 000 000,00	-	3 000 000	2 500 000
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	2 840 268	-	2 840 268	3 097 088
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	64 019	-	64 019	53 267
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	6 745 631	24 097	6 721 534	6 727 352
	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)	25 272 612	11 513 980	13 758 631	13 961 549

**D.J.P. AUDIT**

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# BILAN PASSIF

## CONSOLIDATION OGEF ET CF NIMES

		Nomenclature 2020 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	971 715	971 715
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	971 715	971 715
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	2 463 806	2 463 806
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	2 463 806	2 463 806
NOUVEAUX OBLIGATIONS	REPORT A NOUVEAU	1 758 741	1 573 640
	RESULTAT DE L'EXERCICE	272 805	185 101
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	5 467 067	5 194 262
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	1 580 647	1 772 721
	PROVISIONS RELEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	7 047 714	6 968 983
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	-	-
OBLIGATIONS	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	85 410	41 620
	Provisions pour charges	225 085	208 431
	TOTAL PROVISIONS (III)	310 495	250 051
DETTE	DETTE		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	5 705 393	6 115 518
	Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	Avances et acomptes reçus	35 535	5 092
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 705	162 674
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	149 029	133 781
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 959	61 241
	Autres dettes	192 970	166 310
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	97 832	99 900
	TOTAL DETTES (IV)	6 400 422	6 744 515
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	13 758 631	13 981 549

**D.J.P. AUDIT**  
/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# COMPTE DE RESULTAT

## CONSOLIDATION OGEC ET CF NIMES

01/09/2023 - 31/08/2024

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 052	4 933
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	2 094 175	1 843 247
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée et autoconsommée	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 741 928	1 725 122
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	44 962	41 946
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	34 940	22 273
<b>TOTAL I</b>	<b>3 924 057</b>	<b>3 637 520</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	8 025	5 901
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	1 159 999	973 145
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	135 820	131 251
Salaires et traitements	1 143 531	1 081 027
Charges sociales	453 156	411 116
Dotations aux amortissements des immobilisations	888 463	892 943
Dotations aux provisions	63 336	38 989
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	23 021	10 265
<b>TOTAL II</b>	<b>3 875 352</b>	<b>3 544 638</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>48 705</b>	<b>92 883</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	108 255	28 409
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	850	735
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>109 105</b>	<b>29 144</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0	41 620
Intérêts et charges assimilées	116 910	122 788
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>116 910</b>	<b>164 408</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-7 805</b>	<b>-135 263</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>40 900</b>	<b>-42 381</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	25 961	17 624
Sur opérations en capital	234 601	227 158
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

<b>TOTAL V</b>	<b>260 562</b>	<b>244 782</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	7 725	8 519
Sur opérations en capital	12 159	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
<b>TOTAL VI</b>	<b>19 885</b>	<b>8 519</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>240 678</b>	<b>236 264</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 772	8 782
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>4 293 724</b>	<b>3 911 447</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 020 919</b>	<b>3 726 346</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>272 805</b>	<b>185 101</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	0	0
Bénévolat	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**D.J.P. AUDIT**  
/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS  
2023 – 2024

**I INFORMATIONS GENERALES**

1. Identification :

**Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique Saint Vincent de Paul,**

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'établissements d'enseignement et la bienfaisance auprès des jeunes et moins jeunes, fondés par l'autorité canonique

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.

Elle pourra ouvrir un centre d'apprentissage suivant la législation et les normes en vigueur.

Elle pourra passer convention avec l'État, 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.

Activités pédagogiques (sous contrat pour le lycée et hors contrat pour le centre de formation), activités annexes

Moyen mis en œuvre :

**D.J.P. AUDIT**

/ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

	Personnel OGEC	Enseignants Sous contrat avec l'Etat
Cadre	15	120
Agent de Maîtrise	4	
Non Cadre	25	12

Locaux scolaires : Les locaux sont mis à la disposition de l'OGEC par la Compagnie des Filles de la Charité. Les bâtiments du 12 et 14 rue Jeanne d'Arc appartiennent à l'OGEC

2. Fait marquants de l'exercice

**EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

- **Ouverture de nouvelles formations sous statut scolaire :**
  - TCAP Assistant Technique en Milieu Familial et Collectif
  - Ouverture de l'option facultative UFSS (Unité Facultative du Secteur Sportif) en section professionnelle commerce

- Option BIMer (100% de réussite en juin 2024)
- **Lancement du Pôle Sup Saint Vincent de Paul** (unité pédagogique regroupant l'ensemble des étudiants et des apprentis) avec une journée d'intégration financée grâce notamment à la subvention « Notre école faisons la ensemble ».  
Nomination de Mme Siham Sanya comme Responsable de la vie étudiante en septembre 2023  
Recrutement de Mme Alison Lefèvre, assistante de formation supplémentaire en mars 2024
- **Mise en place d'un contrat avec 1001 repas** pour accompagner la structuration de l'équipe de restauration
- **Renouvellement des vidéoprojecteurs** dans l'ensemble des bâtiments par la société PSI
- **Événements de la vie de l'établissement :**
  - Achat de locaux situés au 7 rue Bridaine par L'AIV en prévision de l'ouverture des bachelors en septembre 2024 et mise en place d'un bail à construction avec l'Association Immobilière Vincentienne pour les locaux situés rue Bridaine
  - Travaux d'aménagement dans les locaux situés rue Bridaine
  - Transformation de la salle E26 en salle informatique
  - Travaux dans la salle de cuisine ASSP
  - Rénovation de plusieurs bureaux du rez de chaussée du bâtiment C : nouveaux bureaux pour la vie étudiante, nouvelle salle d'archivage
  - Obtention d'une subvention de 30 000 euros de Nîmes Métropole en prévision de l'ouverture des bachelors
  - Obtention d'une subvention de 2 400 euros de l'APEL nationale pour équiper en mobilier la salle des CAP EPC
  - AGORa des filières pour l'ensemble des élèves de 3<sup>ème</sup> de l'enseignement catholique : projet porté par l'APPEL du Gard en collaboration avec des élèves de la section AGORa
  - Exposition photographique Mort rose réalisée par les élèves de la section Métiers de l'accueil
  - Organisation d'une croisière linguistique pour les élèves de la section AGORa en février 2024
  - Défilé de mode les 14 et 15 mai 2024
  - Prix de la citoyenneté décernés aux participants de l'option MUN et du projet Mort rose
  - Prix Eveil mention artistique et professionnelle pour les élèves de seconde GT ayant participé au concours
  - Equipe sportive de danse championne de France UGSEL en mai 2024
  - Poursuite du programme de mobilités Erasmus
  - Obtention du label de l'ouverture internationale de l'enseignement catholique niveau 2
  - Deux matinées portes ouvertes et une soirée de promotion des filières post-bac

## **STRUCTURE et ENCADREMENT**

**D.J.P. AUDIT**  
/ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

- Accueil de trois SVE (service volontaire européen) : Jorge (espagnol), Lucija (slovène) et Selma (allemande)
- Embauche d'Eva-Luna Loret, service civique, pour la promotion de l'ouverture internationale

## **VIE DU LYCEE**

- RAS

## SOUHAIT ET PERSPECTIVES D'AVENIR

- **Ouvertures rentrée 2024 en apprentissage :**
  - Bachelor Chargé du Marketing et de la Communication
  - Bachelor Responsable du Commerce Retail
  - Bachelor Manager des Ressources Humaines
  - Titre professionnel Conseiller Relation Client à Distance
- **Ouverture de la Mention Complémentaire Aide à domicile** sous statut scolaire en septembre 2024
- **Embauche** d'un étudiant en alternance pour renforcer le service informatique
- **Embauche** de deux agents d'accueil pour prendre la suite de Mme Leury Louche, qui quittera le lycée en septembre 2024
- **Embauche** d'une assistante documentaliste à temps partiel

## PERSPECTIVES TRAVAUX

- **Travaux rue Jeanne d'Arc** : démarrage des travaux durant l'été 2024 pour une livraison estimée à septembre 2025
- **Poursuite de l'aménagement du RdC du bâtiment C**
- **Travail sur l'infrastructure du réseau informatique**
- **Renouvellement du matériel son dans l'amphithéâtre**
- **Poursuite du relamping** (restaurant scolaire, gymnase...)

**D.J.P. AUDIT**  
/ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES



## **II PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1. Préambule**

L'exercice social clos le 31 Août 2024 a une durée de 12 mois  
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 758 631  
Euros.

Le résultat net comptable est un résultat de 272 805 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes  
annuels qui ont été établis.

### **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).

**D.J.P. AUDIT**

*METHODE GENERALE*

/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes  
définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du  
commerce et au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement  
des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de  
la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des  
coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les  
montants sont exprimés en Euro.

### *PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

#### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les  
créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du  
risque de non-recouvrement.

#### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du  
patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une  
obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une  
sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente  
attendue de celui-ci.



### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

### 3. Dérogations aux principes et méthodes comptables

**D.J.P. AUDIT**  
/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## **III. NOTES SUR LE BILAN**

### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (TABLEAU I).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation

Les frais d'établissement (frais de constitution, de transformation, de premier établissement) sont inscrits à l'actif. Ils sont amortis dans un délai de 5 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

### **Taux d'amortissement habituellement pratiqués**

<b>Immobilisation ou composant</b>	<b>Durée d'amortissement</b>	<b>Taux d'amortissement linéaire correspondant</b>
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 %
Equipement 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 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (TABLEAU II).

## 2. Dépréciations d'éléments d'actif

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (TABLEAU III).

## 3. Echéance des créances & dettes

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (TABLEAU IV).

Les créances sont ventilées en 2 catégories (moins d'un an et plus d'un an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (moins d'un an ; d'un an à cinq ans ; plus de 5 ans) en application du plan comptable général (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

## 4. Evaluation des valeurs mobilières de placement

Souscription de CNP ONE CAPI LIB'RT pour un montant de 500 000 euros auprès de la banque postale détaillé comme suit le 24 Aout 2021

CNP IMMO Prestige, Part A	225 000 euros
CNP ONE CAPI	275 000 euros

Souscription de titres pour un montant de 1 000 000 auprès de la banque postale le 26 juin 2022

Souscription de 4 comptes à terme d'un montant de 250 000 euros chacun auprès de la caisse d'épargne le 25 janvier 2023

Souscription de 5 comptes à terme d'un montant de 100 000 euros chacun auprès de la caisse d'épargne le 05 juillet 2024

## 5. Fonds propres

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Des précisions sur l'application rétrospective de cette nouvelle réglementation sont données dans les notes de l'annexe relatives aux postes concernés.

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a également généré des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste « Fonds propres » du bilan. Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (TABLEAU VI).

## 6. Subventions d'investissement :

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.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (TABLEAUX VII). Ils comprennent :

Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;

Le de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

### Subvention du Conseil Régional :

- Délibération du 18-04-2003 pour Travaux de mise en sécurité :  
Montant de 262 479 €
- Délibération du 06-04-2007 pour Travaux de mise en sécurité :  
Montant de 254 291 €
- Délibération du 13-05-2008 pour Travaux de mise en sécurité :  
Montant de 614 55 €
- Délibération du 05-01-2009 pour Travaux de mise en sécurité :  
Montant de 650 000 €
- Délibération du 26-02-2010 pour 4<sup>ème</sup> phase aménagement de locaux :  
Montant de 150 000 €
- Délibération du 05-01-2009 pour Travaux de rénovation des menuiseries :  
Montant de 36 200 €
- Délibération du 07-02-14 pour Construction d'un ascenseur pour accès PMR :  
Montant de 136 466 €
- Délibération du 06-02-15 pour Mise en sécurité et accessibilité de l'atelier mode :  
Montant de 20 742 €
- Délibération du 27-05-16 pour Mise aux normes accessibilité :  
Montant de 184 164 €
- Délibération du 15 juin 2018 pour la mise en place du câblage du réseau informatique dans tout l'établissement  
Montant de 62 704 €
- Délibération du 7 juin 2019 pour les travaux de sécurité et d'accessibilité PMR dans les anciens locaux.  
Montant de 494 649 €

**D.J.P. AUDIT**

✓ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

- Délibération du 29 mai 2020 pour les travaux d'extension et surélévation du foyer, rénovation d'un bloc sanitaire et construction de plusieurs salles de classe.  
Montant de 500 000 €
- Délibération du 13 juillet 2022 pour les travaux de sécurité-portique pour un montant de 17 865.33 euros

#### Autres Subventions :

- Sécurisation des Etablissement PPMS. Montant 23 317€
- Subvention Façades : Montant 5 926 €

#### 7. Provisions

Un tableau des mouvements des provisions est joint (TABLEAU VIII).

#### 8. Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Le montant global « Utilisations de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis (réduction si le financement reçu pour acquérir l'immobilisation n'est pas linéarisé sur sa durée d'utilisation).

Pour les immobilisations amortissables ainsi financées, le montant de l'acquisition est rapporté en produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations (réduction si le financement est linéarisé).

Aucun fons dédié comptabilisé sur les comptes au 31 Aout 2024

#### 9. Passifs éventuels

Les engagements en termes d'indemnité de fin de carrière ont été provisionnés dans les comptes et représentent une valeur actualisée de 225 085 € euros.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont :

Année de calcul :	2023
Age de départ :	65 ans
Taux d'actualisation :	2%
Taux d'augmentation des salaires :	2%
Taux de rotation du personnel :	2%

#### **D.J.P. AUDIT**

/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

#### **IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT**

##### **1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations**

Les cotisations de l'APEL sont comptabilisées dans un compte de tier car elles sont collectées puis reversées sans impact sur le résultat

##### **2) 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.

Les concours publics comprennent :

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

Un tableau de détail des concours publics et subventions est joint (TABLEAU XI).

##### **3) Ventilation du chiffre d'affaires**

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant</b>	<b>Taux</b>
Participation des familles et OPCO	2 096 141	54.15 %
Subventions de fonctionnement et concours publics	1 741 928	45.00 %
Produits des activités annexes	34 940	0.90 %
Rabais, remises & ristournes accordés	-1 966	- 0.05%
<b>TOTAL</b>	<b>3 871 045</b>	<b>100 %</b>

##### **Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

**D.J.P. AUDIT**

/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

##### **4) Effectif employé**

	<b>Personnel OGE</b>	<b>Enseignants Sous contrat avec l'Etat</b>
--	----------------------	---

Cadre	15	120
Agent de Maîtrise	4	
Non Cadre	25	12

5) Rémunération des dirigeants :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle

6) Honoraires des commissaires aux comptes

Montant des honoraires des commissaires aux comptes : 5 292 € TTC

7) Rattachement charges & produits à l'exercice

8) Charges & produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles sont composées de factures parvenues tardivement reçu tardivement pour 6 786 euros

Les produits exceptionnels sont composés de la quote part de reprise des subventions d'investissement

Détail des produits exceptionnels :

- Rappel forfait externat pour 1 608.14 €
- Virement AKTO pour des remboursements de formation pour 231 €
- Annulation retenue de garantie pour 17 505 €
- Vir ANGFI pour Pascal Florent 22-23 pour 6 600 €

**D.J.P. AUDIT**

/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## **V. AUTRES INFORMATIONS**

### 1) Transactions avec les contreparties

### 2) Engagements financiers donné et reçus

Les indemnités de fin de carrière du personnel non enseignant sont couvertes par une provision pour charges d'un montant de : 225 084 € au 31 Août 2024, dont :

- Moins d'un an : 0 €
- De 1 à 5 ans : 57 866 €
- Plus de 5 ans : 179 132 €

Caution de la banque NATIXIS à hauteur de 75% du capital restant dû de l'emprunt Caisse d'Epargne de 1 742 432.02 €.

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 1 090 065

Prêt de 320 000 € de la Caisse d'Epargne – Caution de CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTION à hauteur de 60% du capital restant dû

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 81 228 €

Prêt de 1 500 000 € de la Caisse d'Epargne - Garantie par BPI FRANCE

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 1 174 165 €

Prêt de 2 000 000 € de la Caisse d'Epargne - Garantie par BPI FRANCE

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 1 672 269€

Prêt de 970 000 € de la Banque Postale – Hypothèque N° 2141

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 786 183 €

Prêt de 1 000 000 € de la Banque Postale – Hypothèque N° 2141

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : 889 841

Prêt de 1 700 000 € de la Banque Postale – Hypothèque N° 2141

- Solde du capital de l'emprunt au 31 Août 2024 : non débuté, car pas de déblocage au titre de l'exercice clôturant au 31 Aout 2024

### 3) - Contributions volontaires en nature :

L'établissement bénéficie gratuitement de l'occupation des locaux de la compagnie des filles de la charité en échange de travaux d'entretien

**D.J.P. AUDIT**

✓ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES



**TABLEAUX**  
(en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

<b>TABEAU I</b>	Tableau des mouvements des <b>immobilisations</b>
<b>TABEAU II</b>	Tableau des mouvements des <b>amortissements</b>
<b>TABEAU III</b>	Tableau des mouvements des <b>dépréciations</b> d'éléments d'actif
<b>TABEAU IV</b>	Etat des <b>échéances des créances et des dettes et sûretés réelles</b> consenties
<b>TABEAU V</b>	Tableau des <b>valeurs mobilières de placement</b>
<b>TABEAU VI</b>	Tableau de variation des <b>fonds propres</b>
<b>TABEAU VII</b>	Tableaux de suivi des <b>subventions d'investissement</b>
<b>TABEAU VIII</b>	Tableau des mouvements des <b>provisions</b>
<b>TABEAU XI</b>	Tableau de détail des <b>concours publics et subventions</b>

**D.J.P. AUD**  
/ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

2023-2024

**D.J.P. AUDIT**  
 SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
 INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avec règlement ANC 2018 06	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement	115 377			-		115 377	
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 209	-		-		15 209	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
	<b>TOTAL I</b>	<b>130 586</b>	-	-	-	-	<b>130 586</b>	-
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	288 500			-		288 500	
	Constructions	1 200 776			2 658		1 198 118	
CORPORELLES	Sur sol propre	13 444 895	35 559		14 847		13 465 607	
	Sur sol d'autrui	1 575 589	50 140		202 967		1 422 762	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 010 721	123 557		3 810		1 130 468	
	Installations générales, agencements, aménagements							
	Matériel de transport							
	Autres immobilisations corporelles	54 613	3 474		4 759		53 328	
	Matériel de bureau et informatique	143 651	16 361		393		159 619	
	Mobilier	3 950					3 950	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	172 801	452 549		-		625 350	
	Immobilisations corporelles en cours							
FINANCIERES	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés							
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)							
	<b>TOTAL II</b>	<b>17 895 496</b>	<b>681 640</b>	-	<b>229 434</b>	-	<b>18 347 702</b>	-
	Participations et créances rattachées							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	50 907	0	0	2 213		48 694	
	<b>TOTAL III</b>	<b>50 907</b>	-	-	<b>2 213</b>	-	<b>48 694</b>	-
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>18 076 989</b>	<b>681 640</b>	-	<b>231 647</b>	-	<b>18 526 981</b>	-

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

2023-2024

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et rebrisés	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement	79 811	19 175	-		98 986	OK
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	13 386	1 823	-		15 209	OK
	Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL I		93 197	20 998	-	-	114 195	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions	218 656	41 217	2 658		257 215	ok
	Sur sol d'autrui	8 378 857	610 397	14 847		8 974 408	ok
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 344 173	99 535	202 967	-	1 240 741	ok
	Installations générales, agencements, aménagements	683 979	74 247	3 810	-	754 417	ok
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique	50 937	1 376	4 759		47 554	ok
	Mobilier	71 808	28 360	393		99 775	ok
	AUTRES IMMO CORPORELLES	1 185	395			1 580	ok
	TOTAL II	10 749 595	855 528	229 434	-	11 375 689	ok
TOTAL GENERAL (I + II)		10 842 792	876 526	229 434	-	11 489 854	

**D.J.P. AUDIT**  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
 INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

2023-2024

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement	79 811	19 175	-		98 986	
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	13 386	1 823	-		15 209	
	Autres immobilisations incorporelles						
	<b>TOTAL I</b>	<b>93 197</b>	<b>20 998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114 195</b>	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions	218 656	41 217	2 658		257 215	
	Sur sol d'autrui	8 378 857	610 397	14 847		8 974 408	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 344 173	99 535	202 967	-	1 240 741	
	Installations générales, agencements, aménagements	683 979	74 247	3 810	-	754 417	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique	50 937	1 376	4 759		47 554	
	Mobilier	71 808	28 360	393		99 775	
	AUTRES IMMO CORPORELLES	1 185	395			1 580	
	<b>TOTAL II</b>	<b>10 749 595</b>	<b>855 528</b>	<b>229 434</b>	<b>-</b>	<b>11 375 689</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>10 842 792</b>	<b>876 526</b>	<b>229 434</b>	<b>-</b>	<b>11 489 884</b>	

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"><li>• Incorporelles</li><li>• Corporelles</li><li>• Financières</li></ul>				
		-	-	-	-
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	36 457	24 097	36 457	24 097
	Autres créances				
DOTATIONS ET REPRISES	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	36 457	24 097	36 457	24 097
	d'exploitation financières exceptionnelles				

DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		
-----------------------	--	--	--

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

2023-2024

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	48 421	2 266	46 155
Autres créances		273	
Sous-total créances de l'actif immobilisé	273		
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	390 209	390 209	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)	450 409	450 409	
Sous-total créances de l'actif circulant	840 618	840 618	
<b>TOTAL CREANCES</b>	889 039	842 884	46 155

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	0				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 693 751	412 821	1 656 294	3 624 637	
Emprunts et dettes financières divers	11 641	11 641	-		
Sous-total dettes financières	5 705 393	424 462	1 656 294	3 624 637	
Dettes fournisseurs	120 705	120 705			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	149 029	149 029			
Dettes sur immobilisations	98 959	98 959			
Autres dettes	192 970	192 970			
Sous-total autres dettes	561 663	561 663	-	-	
<b>TOTAL DETTES</b>	6 267 055	986 125	1 656 294	3 624 637	

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)2023-2024

(en €)		à la clôture (31/08/N)						à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Type de titre		Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente
CNP IMMO PRESTIGE PART A			225 000,00						225 000,00				
CNP ONE CAPI			275 000,00						275 000,00				
TITRES			1 000 000,00		1 003 688	3 688			1 000 000,00				
1 - COMPTE A THERME CE 0903140385475			250 000,00						250 000,00				
2 - COMPTE A THERME CE 0903140395563			250 000,00						250 000,00				
3 - COMPTE A THERME CE 0903140405651			250 000,00						250 000,00				
4 - COMPTE A THERME CE 0903140415739			250 000,00						250 000,00				
5 - COMPTE A THERME CE CF 09033670119			100 000,00										
6 - COMPTE A THERME CE CF 09033670321			100 000,00										
7 - COMPTE A THERME CE CF 09033670422			100 000,00										
8 - COMPTE A THERME CE CF 09033670523			100 000,00										
9 - COMPTE A THERME CE CF 09033670624			100 000,00										
			3 000 000,00						2 500 000,00				

D.J.P. AUDIT  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

2023-2024

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	971 715				971 715
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves POUR INVESTISSEMENTS	2 137 012				2 137 012
Réserves DE TRESORERIE	326 793				326 793
Report à nouveau	1 573 640	185 101	-	-	1 758 741
Excédent ou déficit de l'exercice	185 101	185 101	272 805	-	272 805
Situation nette (sous-total)	5 194 262	-	272 805	-	5 467 067
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 772 721		116 724	308 799	1 580 646
dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	1 034 772		42 527		1 077 299
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	6 966 983		389 529		7 047 713

2 463 805

D.J.P. AUDIT  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VII)

2023-2024

TABEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		Montant global après changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal :			Augmentations	Diminutions	Montant global
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables					
131220030000	REGIONS - TRAVAUX SUB 2003 - 033027	262 479			262 479
131220070000	REGIONS - TRAVAUX SUB 2007 - 20074104	254 291			254 291
131220080000	REGIONS - TRAVAUX SUB 2008 - 2008004149	614 535			614 535
131220091000	REGION - SUB 2009 005 551				650 000
131220100000	REGION - SUB 2010 - 2010 004 735	150 000			150 000
131220110000	REGION - SUB 2011 - 2011 004 017	3 500		3 500	
131220111000	REGION - SUB 2011 - 2011 004 014	5 000		5 000	
131220112000	REGION - SUB 2011 - 2011 004 015	36 200			36 200
131220121000	REGION - SUB 2012- 2012 001 965	61 403		61 403	
131220142000	REGION - SUB 2014- 2014 001 804	136 466			136 466
131220150000	REGION - SUB 2015- 2015 001 714	20 742			20 742
131220161000	REGION - SUB 2016 - 2016 002 675	184 164			184 164
131220182000	REGION - SUB 2018 - 2018 004 728	62 704			62 704
131220191000	REGION - SUB 2019 - 2019 006 233	494 649			494 649
131220201000	REGION - SUB 2020 - 2020 004424	500 000			500 000
131220220706	REGION - SUB 2022 - 2022 07/06.09	17 865			17 865
131320180000	SUB. DEPARTEMENT - PPMS	23 317			23 317
131400100000	Sub Mairie - Facade 2020	5 926			5 926
131810000000	TAXE D'APPRENTISSAGE AFFECTEE AUX EQUIPEMEN	1 034 772	42 527		1 077 299
TOTAL		4 518 014	42 527	69 903	4 490 638
Quotes-parts virées au résultat :					
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables					
139122003000	AMORT SUB. TRAVAUX S				
139122007000	AMORT SUB. TRAVAUX SUB 2007	196 203	13 124		209 327
139122008000	AMORT SUB. TRAVAUX SUB 2008	190 083	12 715		202 797
139122009100	AMORT SUB. REGION 2009 005 551	459 365	30 727		490 092
139122010000	AMORT SUB. REGION 2010 004 735	455 000	32 500		487 500
139122011000	AMORT SUB. REGION 2011 004 017	90 000	7 500		97 500
		3 500		3 500	

139122011100	AMORT SUB. REGION 2011 004 014	5 000	-	5 000	-
139122011200	AMORT SUB. REGION 2011 004 015	26 748	2 413	-	29 161
139122012100	AMORT SUB. REGION 2012 001 965	55 801	5 602	61 403	-
139122014200	AMORT REGION - SUB 2014- 2014 001 804	68 233	13 647	-	81 880
139122015000	AMORT REGION - SUB 2015- 2015 001 714	10 371	2 074	-	12 445
139122016100	AMORT REGION - SUB 2016- 2016 002 675	92 082	18 416	-	110 498
139122018200	AMORT REGION - SUB 2018 - 2018 004 728	37 622	12 541	-	50 163
139122019100	AMORT REGION SUB - 2019 - 2019 006 233	74 197	24 732	-	98 930
139122020700	AMORT REGION SUB - 2022 - 2022 07/06.09		1 640		1 640
139132018000	AMORT SUB. DEPARTEMENT - PPMS	13 990	2 332	-	16 322
139140010000	AMORT SUB. MAIRIE - FACADE 2020		1 185		1 185
139180000000	AMORT. TAXE APPRENTIS AFFECTEE	967 097	53 454	-	1 020 551
<b>TOTAL</b>		<b>2 745 292</b>	<b>234 602</b>	<b>69 903</b>	<b>2 909 991</b>

1 772 721

D.J.P. AUDIT

, SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

2023-2024

OBJET DES PROVISIONS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques (litiges prud'homme)	0	0	-	41 620
	Pensions et obligations similaires (IDR)	19 545	-	2 892	225 085
	Gros entretien				-
	Autres provisions pour charges	43 791			43 791
	TOTAL	63 336	-	2 892	310 496
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles				

ok

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU IX)

2023-2024

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>								
Projet ou catégorie de projet 1								
Projet ou catégorie de projet 2								
...								
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>								
CNP ONE CAPI								
Projet ou catégorie de projet 4								
...								
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>								
Projet ou catégorie de projet 5								
Projet ou catégorie de projet 6								
...								
<b>TOTAL</b>								

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
LIBRE AU PRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI) 2023-2024**

<b>Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Aides à l'emploi	13 680	9 196
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles		
Financement des formations par apprentissage		
Forfaits d'externat		
<i>dont forfait Etat</i>	739 384	724 350
<i>dont forfait Région</i>	988 864	991 577
<i>dont forfait Département</i>		
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>		
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>1 741 928</b>	<b>1 725 122</b>
Subventions État	-	-
Subventions Région		
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation		
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>		
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>		
Report de subventions		
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 741 928</b>	<b>1 725 122</b>

**D.J.P. AUDIT**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES