

# Comptes annuels

FONDATION DON BOSCO

31/08/2024

Ce document contient 37 pages





FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	12
1.6	Compte de résultat (détail)	15
2	Annexe	20
2.1	Annexe Complète (Association)	21

# Comptes annuels



## FONDATION DON BOSCO

Actif			Au 31/08/2024			Au 31/08/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	189 662	181 742	7 919	5 678
		TOTAL	189 662	181 742	7 919	5 678
	Immobilisations corporelles	Terrains	616 899		616 899	669 435
		Constructions	32 789 446	18 778 534	14 010 912	15 124 136
		Inst.techniques, mat.out.industriels	14 827 460	12 614 649	2 212 810	2 277 147
		Immobilisations corporelles en cours	144 887		144 887	7 081
	TOTAL	48 378 695	31 393 183	16 985 511	18 077 800	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés				
		Prêts	73 191		73 191	76 807
Autres		3 947		3 947	3 947	
TOTAL		77 139		77 139	80 755	
Total I		48 645 497	31 574 926	17 070 570	18 164 235	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations	2 164 484	105 698	2 058 785	1 649 088
		Autres	537 327		537 327	832 501
		TOTAL	2 701 811	105 698	2 596 112	2 481 590
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 694 421		2 694 421	2 629 161
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	107 077		107 077	104 459
Total II		5 503 310	105 698	5 397 611	5 215 212	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		54 148 808	31 680 625	22 468 182	23 379 447	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## FONDATION DON BOSCO

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	7 167 851	7 167 851
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	44 805	44 805
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	4 829 337	4 829 337
	Report à nouveau	-2 535 885	-2 260 911
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-916 622	-274 974
	Situation nette (sous-total)	8 589 485	9 506 108
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 609 949	2 829 946
	Provisions réglementées		
Total I		11 199 435	12 336 054
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 150	80 752
Total II		1 150	80 752
Provisions	Provisions pour risques	25 000	123 888
	Provisions pour charges	155 893	123 002
Total III		180 893	246 890
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	7 167 815	7 172 712
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	63 005	49 580
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 383	525 265
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	440 078	399 830
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 567	366 855
	Autres dettes	2 549 314	2 106 909
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	124 539	94 596
Total IV		11 086 704	10 715 749
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		22 468 182	23 379 447
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	970 503	524 217
	(2) Dont emprunts participatifs		

## FONDATION DON BOSCO

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	44 520	78 961
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	6 659 433	5 678 921
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 641 071	2 515 178
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		171 059
	Contributions financières	5 419	182
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	250 501	148 869
	Utilisations des fonds dédiés	19 489	
	Autres produits	228 702	220 131
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>9 849 137</b>	<b>8 813 305</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	6 253 126	5 376 796
	Aides financières	6 300	13 500
	Impôts, taxes et versements assimilés	383 698	355 140
	Salaires et traitements	1 932 719	1 799 468
	Charges sociales	781 361	699 151
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 583 920	1 536 019
	Dotations aux provisions	73 139	119 847
	Reports en fonds dédiés		78 414
	Autres charges	155 588	24 481
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>11 169 854</b>	<b>10 002 819</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-1 320 717</b>	<b>-1 189 514</b>

## FONDATION DON BOSCO

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	740	96
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>740</b>	<b>96</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	123 125	113 576
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>123 125</b>	<b>113 576</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>-122 385</b>	<b>-113 480</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-1 443 102</b>	<b>-1 302 994</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	34 620 894 920	34 569 1 129 998
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>929 541</b>	<b>1 164 568</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 063 373 998	1 025 135 522
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>403 061</b>	<b>136 548</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>526 479</b>	<b>1 028 020</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>10 779 419</b>	<b>9 977 969</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>11 696 042</b>	<b>10 252 944</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-916 622</b>	<b>-274 974</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>		<b>7 919,79</b>	<b>5 678,78</b>	<b>39.46</b>
20810200	LOG. GESTION ATEL	4 368,71	4 368,71	
20810300	LOG. ATELIER IMPRIMERIE	23 346,49	23 346,49	
20810400	LOG. ATEL FER MECA	5 790,17	5 790,17	
20810700	LOG. BEP ENERGIE	1 723,07	1 723,07	
20810800	LOG. BAC PROF	191,98	191,98	
20811000	LOG. ADMINISTRATIF	65 603,22	65 603,22	
20811001	LOG. PRODUCTIQUE LT TSA	4 322,83	4 322,83	
20811002	LOG. 3E ET 4E TECHNO	234,77	234,77	
20811003	LOG. MENUISERIE ALU	3 211,34	3 211,34	
20811004	LOG. COLLEGE	2 417,36	2 417,36	
20811005	LOG. ATEL STI EIE	5 921,29	5 921,29	
20811006	LOG. MAINTENANCE	5 183,66	5 183,66	
20811007	LOG. LP	32 014,84	26 455,84	21.01
20811100	LOG. SECRETARIAT	1 210,95	1 210,95	
20814200	LOGICIELS ATELIER MOTO CYCLE	2 291,14	0,00	NS
20814500	LOGICIEL ATELIER MENUI	4 499,94	4 499,94	
20815400	LOG. IFE	2 252,21	2 252,21	
20815500	LOG. PRODUCTIQ L.P	7 694,46	7 694,46	
20819300	SITE INTERNET	17 384,00	17 384,00	
28081000	AMT LOGICIELS	-165 130,37	-162 421,24	-1.67
28081100	AMT SITE INTERNET	-16 612,27	-13 712,27	-21.15
Total Immobilisations Incorporelles		7 919,79	5 678,78	39.46
<b>Terrains</b>		<b>616 899,96</b>	<b>669 435,38</b>	<b>-7.85</b>
21105030	TERRAIN 40 PL DB NICE	211 737,29	211 737,29	
21105040	TERRAIN THONON LES BAINS	239 160,27	239 160,27	
21105060	TERRAIN 15% MULHOUSE	0,00	14 787,55	-100
21105070	TERRAIN ASSALIT	1 344,33	1 344,33	
21105080	TERRAIN DALPOZZO	16 921,84	16 921,84	
21105090	TERRAIN GEORGE VILLE	27 440,82	27 440,82	
21105200	TERRAIN JEANNE JUGAN	120 295,41	158 043,28	-23.88
<b>Constructions</b>		<b>14 010 912,86</b>	<b>15 124 136,89</b>	<b>-7.36</b>
21310010	BATIMENTS ECOLE	8 562 044,20	8 562 044,20	
21310040	BATIMENTS IMM ASSALIT	7 617,86	7 617,86	
21310080	BATIMENTS APP DALPOZZO	675 890,42	675 890,42	
21310090	BATIMENTS IMM G VILLE	181 615,21	181 615,21	
21310120	BATIMENTS 3 BAT FERRY THONON	101 637,76	101 637,76	
21310190	PASSERELLE COLLEGE LYCEE	317 729,18	317 729,18	
21310240	1/2 NUE PTE.RINGENBACH MASION	0,00	83 808,85	-100
21310260	INTERNAT FILLES AV CAR	6 400 957,04	6 400 957,04	
21310270	BATIMENT JEANNE JUGAN	1 082 659,48	1 422 389,48	-23.88
21310280	BATIMENT GYMNASE	1 868 068,78	1 868 068,78	
21350100	AGENCT ECOLE	6 372 144,23	6 326 922,02	0.71
21350200	CHAUFFERIE PREFABRIQUEE	492 417,67	492 417,67	
21350400	AGENCT CHAPELLE LP RDC	54 274,19	54 274,19	
21350500	AGENCT IMMEUB SUCC	458 977,38	440 473,51	4.2
21350600	AGENCT CHAMBRES COMMUNAUT	210 838,35	210 838,35	
21350700	AGENCT EX BAT SOEURS	232 449,41	226 435,01	2.66
21350800	AGENCT BUREAU DIRECTEUR	18 938,13	18 938,13	
21350900	AGENCT BUREAU LP	13 182,25	13 182,25	
21351000	INST GEN AGENC CONSTR	1 050 585,22	1 050 585,22	
21351100	AGENCT REF. INSTAL ELECT LP	234 577,35	234 577,35	
21351200	AGENCT BUREAU PRESIDENT	9 179,16	9 179,16	
21351300	AGENCEMENT APPART DIRECT	142 065,29	139 034,19	2.18
21351400	AGENCT INTERNAT GARCONS	2 552 991,34	2 552 991,34	
21351800	AGENCT BAT H6 AVE PERE CARTIER	180 301,19	180 301,19	
21351900	AGENCT PRESBYTERE NDA	138 181,41	127 976,27	7.97
21352000	AGENCEMENT JEANNE JUGAN	985 560,71	985 560,71	
21352100	AGENCEMENT 4 RESTAURANTS ET CUISINE	260 139,95	257 865,89	0.88
21352200	TRAVAUX BUREAU DES DIRECTEURS D ETUDES	97 772,81	97 772,81	
21353000	TRAVAUX RENOVAT*PRESBYTERE VALDOCCO SS SOL	86 650,96	0,00	NS
28131010	AMT CONSTR ECOLE	-5 813 331,66	-5 655 128,87	-2.8



## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
28131019	AMT PASSERELLE	-317 729,18	-317 729,18	
28131026	AMT INTERNAT FILLE PO	-2 527 498,24	-2 249 143,92	-12.38
28131027	AMT BATIMENT JEANNE JUGAN	-205 103,72	-241 016,00	14.9
28131028	AMT GYMNASE	-205 491,29	-130 235,07	-57.78
28131040	AMT CONSTR ASSALIT COMPTOUR	-5 648,10	-5 617,80	-0.54
28131080	AMT IMM HAUVERTE/DALPOZZO	-130 642,99	-124 311,21	-5.09
28131090	AMT IMM G VILLE	-118 982,43	-117 095,75	-1.61
28131120	AMT IMM THONON	-37 255,67	-36 262,63	-2.74
28131240	AMT 1/2 NUE PTE RING MAISON MUL	0,00	-38 730,57	100
28135010	AMT AGENCTS ECOLE	-5 281 700,52	-5 116 029,61	-3.24
28135011	AMTS AGENTS CHAUFFERIE PREFABRIQUEE	-176 189,94	-156 002,67	-12.94
28135040	AMT AGENCTS EGLISE	-54 274,19	-54 274,19	
28135050	AMT AGENCTS IMM SUCESSION	-361 074,97	-343 216,09	-5.2
28135060	AMT AGENCTS COMMUNAUTE	-210 838,35	-210 838,35	
28135070	AMT AGENCTS BAT EX SOEUR	-226 477,97	-226 435,01	-0.02
28135080	AMT AGENCTS BUREAU DIRECT	-18 938,13	-18 938,13	
28135090	AMT AGENCTS BUREAU LP	-13 182,25	-13 182,25	
28135100	AMORT INST GEN AGENC	-1 048 685,70	-1 042 761,91	-0.57
28135110	AMT AGENCTS REFECT LP	-233 123,28	-233 123,28	
28135120	AMT BUREAU PRESIDENT	-9 179,16	-9 179,16	
28135130	AMORTS APPART DIRECTEUR	-104 881,91	-95 006,74	-10.39
28135140	AMT AGENCTS INTERNAT GARCONS	-1 266 681,34	-1 154 984,18	-9.67
28135180	AMT AGENCTS H6 AVE PERE CARTIER	-173 751,48	-164 612,39	-5.55
28135190	AMT PRESBYTERE	-111 625,85	-109 765,77	-1.69
28135200	AMTS JEANNE JUGAN	-86 458,09	-39 753,10	-117.49
28135210	AMTS 4 RESTAURANTS	-28 768,53	-13 554,11	-112.25
28135220	AMT TVX BUREAUX DES DIRECTEUR D'ETUDES	-6 931,36	-19,21	NS
28135300	AMT TVX PRESBYTERE VALDOCCO	-4 087,77	0,00	NS
<b>Matériel outillage</b>		<b>2 212 810,98</b>	<b>2 277 147,42</b>	<b>-2.83</b>
21511200	AMENAGEMENT LOC J JUGAN	9 737,52	9 737,52	
21540000	MAT OUTILL INDUSTRIEL	5 002 767,00	4 870 437,95	2.72
21541000	AGENCEMENTS BAT. CARTIER	612 250,61	612 250,61	
21541100	AGENCEMENTS BAT. LP	636 410,99	544 665,43	16.84
21541120	AMENAGEMENT LOC J JUGAN	93 894,59	87 697,19	7.07
21541130	AGENCEMENT GYMNASE	3 739,20	3 739,20	
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	141 343,57	141 343,57	
21550100	MATERIEL DE RESTAURATION	339 766,25	339 766,25	
21810000	INSTALL. AMENAG. AGENC.	5 581 689,95	5 349 178,78	4.35
21810003	MAT SECU INCENDIE	4 991,54	4 991,54	
21816100	INSTAL.AGENCT INTERNAT	87 923,72	61 786,12	42.3
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	39 289,52	39 289,52	
21820100	MAT DE TRANSPORT	0,00	15 787,01	-100
21830000	MAT BUREAU ET INFORMAT	201 139,48	198 379,54	1.39
21830100	MAT BUREAU & INFORMAT	7 094,11	7 094,11	
21838300	MAT INFO CENTRAL ADMIN	159 426,97	159 426,97	
21838400	MAT MOB ADMINISTRATIF	148 614,11	145 647,71	2.04
21838500	MAT MOB DIRECTION SECR	72 265,16	72 265,16	
21838600	MAT MOB ADMIN.TRAVAUX	4 360,72	4 360,72	
21838700	MAT MOB CDI LP	46 670,50	46 670,50	
21838800	MAT MOBIL CDI COLLEGE	1 099,72	1 099,72	
21840000	MAT MOBILIER	1 229 041,94	1 200 422,65	2.38
21840300	MOBILIER RUE ROSSINI/COGNON	83 619,62	83 619,62	
21840500	MAT MOB RESTAURATION	186 442,71	174 162,39	7.05
21840700	MAT MOB INTERNAT	111 006,29	111 006,29	
21840800	LINGERIE	731,76	731,76	
21842200	MAT ENTRETIEN GAL CONT	22 143,33	22 143,33	
28151000	AMORT AGENCTS DIVERS	-1 898,81	-925,06	-105.26
28154000	AMT MAT OUT INDUSTRIEL	-1 311 270,68	-1 240 754,76	-5.68
28155000	AMT OUTILLAGE INDUSTRIEL	-124 563,18	-114 511,08	-8.78
28155010	AMT MATERIEL DE RESTAURATION	-172 200,31	-159 164,81	-8.19
28155300	AMT MAT MOB ATEL EL	-4 148 092,33	-3 991 990,84	-3.91
28181000	AMT INST AG GENERAUX	-5 317 966,26	-5 037 980,66	-5.56
28181003	AMT MAT SECU INCENDIE	-4 991,54	-4 991,54	
28182000	AMT MAT TRANSPORT	-39 289,52	-38 753,78	-1.38
28182100	AMT VEHICULES	0,00	-15 787,01	100
28182310	AMT MAT INFORMATIQUE	-7 094,11	-7 094,11	
28183000	AMT MAT BUREAU ET INFORMAT	-477 918,53	-447 567,14	-6.78

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
28184000	AMT MOBILIER	-565 490,72	-545 071,26	-3.75
28184100	AMT MOBILIER	-77 982,01	-68 434,95	-13.95
28184300	AMT M M RESTAURATION	-149 314,04	-142 467,74	-4.81
28184400	AMT MAT MOBILIER	-159 508,27	-159 508,27	
28184500	AMT AGCT LOC SCOL	-57 069,59	-55 550,73	-2.73
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		<b>144 887,72</b>	<b>7 081,10</b>	<b>NS</b>
23130300	TX EN COURS DIVERS	144 887,72	7 081,10	NS
Total Immobilisations corporelles		16 985 511,52	18 077 800,79	-6.04
<b>Prêts</b>		<b>73 191,95</b>	<b>76 807,95</b>	<b>-4.71</b>
27439800	PRET LOGIAM EFFORT CON	73 191,95	76 807,95	-4.71
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>3 947,65</b>	<b>3 947,65</b>	
27510000	DEPOTS & CAUTION	3 947,65	3 947,65	
Total Immobilisations financières		77 139,60	80 755,60	-4.48
TOTAL Actif immobilisé		17 070 570,91	18 164 235,17	-6.02
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>2 058 785,35</b>	<b>1 649 088,75</b>	<b>24.84</b>
41110000	Usagers et organismes de prise en charge	1 740 298,08	1 342 181,67	29.66
41600000	Créances douteuses ou litigieuses	61 188,22	113 657,53	-46.16
41810000	Usagers - Produits non encore facturés	362 998,01	306 765,35	18.33
49105000	DEPREC.CREANCES	-105 698,96	-113 515,80	6.89
<b>Autres</b>		<b>537 327,53</b>	<b>832 501,90</b>	<b>-35.46</b>
40910000	Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	6 889,16	0,00	NS
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	110 135,99	204 955,26	-46.26
42110000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 538,62	0,00	NS
42272000	COMITE D'ENTREPRISE	0,04	0,00	NS
42520100	AVANCES AUX PROFESSEUR	1 200,00	0,00	NS
42520200	AVANCES AUX SALAIRES	1 000,00	0,00	NS
44113000	DÉPARTEMENTS	0,00	1 627,23	-100
44170000	SUBV REGION A RECEVOIR CFA	0,00	120 888,28	-100
44171000	SUBV. CR. A RECEVOIR	105 416,00	101 840,63	3.51
44562000	TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	4 289,76	95 558,06	-95.51
44566000	TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	10 854,09	59 056,15	-81.62
44567000	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	50 176,00	2 573,25	NS
44571500	TVA COLLECTEE 5,5%	7 726,40	0,00	NS
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	16 861,71	0,00	NS
44710100	TAXES SUR SALAIRES	0,00	2 787,28	-100
45130000	APEL COTISATION	69,00	138,00	-50
45950000	ASSOCIATION SPORT.DB	38 154,30	34 811,52	9.6
45951000	POLE ESPOIR CYCLISTES	12 105,43	9 367,40	29.23
45960000	VOYAGES/ LOISIRS/ DIVERS	4 878,04	7 910,00	-38.33
46730000	CARPA	5 530,41	0,00	NS
46760000	DEBITEUR DIVERS	4 972,98	8 375,31	-40.62
46760100	CFA DON BOSCO	85,18	0,39	NS
46760120	CFA DON BOSCO Secteur Public	11 925,00	15 425,00	-22.69
46760210	UFA SVP FACTURES SECTEUR PUBLIC	0,00	9 750,00	-100
46770061	ASP- AIDE AU PERMIS DE CONDUIRE	9 125,00	0,00	NS
46770071	UFA MARIE FRANCE TOULON Secteur Public	0,00	11 475,00	-100
46770100	IDISS	41 045,00	61 344,95	-33.09
46870000	DIVERS PROD A RECEVOIR	1 484,13	4 569,98	-67.52
46870001	LOYERS A RECEVOIR AXIL	17 523,22	5 455,35	221.21
46870003	LOYER A RECEVOIR THONON	3 079,67	2 930,62	5.09
46870005	PRODUIT A RECEVOIR	70 000,00	67 000,00	4.48
46870006	AUTRE PRODUITS À RECEVOIR	1 262,40	4 662,24	-72.92
Total Créances		2 596 112,88	2 481 590,65	4.61

## Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

17/12/2024 15:50:46

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
<b>Fonds propres complémentaires sans droit de reprise</b>	<b>7 167 851,18</b>	<b>7 167 851,18</b>	
10240100 APPORT INITIAL	4 348 565,42	4 348 565,42	
10240200 LIBERALITES CAR APPORT	2 819 285,76	2 819 285,76	
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>	<b>44 805,07</b>	<b>44 805,07</b>	
10630000 RÉSERVES STATUTAIRES	44 805,07	44 805,07	
<b>Autres réserves</b>	<b>4 829 337,90</b>	<b>4 829 337,90</b>	
10682000 RESERVES POUR INVEST	4 800 000,00	4 800 000,00	
10688000 AUTRES RESERVES	29 337,90	29 337,90	
<b>Report à nouveau</b>	<b>-2 535 885,73</b>	<b>-2 260 911,25</b>	<b>-12.16</b>
11000000 REPORT À NOUVEAU	5 578 950,81	5 578 950,81	
11510000 RESULTAT CFA SOUS CONTROLE	92 879,60	117 408,76	-20.89
11900000 REPORT A NOUVEAU	-6 225 733,75	-6 094 142,06	-2.16
11901100 RAN REPORT.DEBIT.ECOLE	-1 981 982,39	-1 863 128,76	-6.38
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-916 622,69</b>	<b>-274 974,48</b>	<b>-233.35</b>
Résultat de l'exercice	-916 622,69	-274 974,48	-233.35
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>8 589 485,73</b>	<b>9 506 108,42</b>	<b>-9.64</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>2 609 949,72</b>	<b>2 829 946,48</b>	<b>-7.77</b>
13120000 REGIONS	3 391 499,31	3 582 659,43	-5.34
13130000 DEPARTEMENT	1 985 246,47	1 932 205,47	2.75
13160000 SUB INVEST ANFA	109 274,00	105 274,00	3.8
13162000 SUB INVEST REGION	72 505,00	221 043,25	-67.2
13170000 SUBV ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIVES	30 941,00	20 231,00	52.94
13181000 TAXE APPRENTISSAGE CFA	89 913,07	317 918,64	-71.72
13181010 TAXE APPRENTISSAGE	2 017 096,98	2 322 770,55	-13.16
13912000 SUBV INVEST CR	-2 287 509,04	-2 404 182,38	4.85
13913000 SUBV INVEST CG DEPARTEMT	-1 167 006,14	-1 066 476,74	-9.43
13916000 AMORTS SUBV INVEST ANFA	-70 487,86	-68 532,68	-2.85
13917000 SUBV INSC CPTÉ RES. ENTREP ORG PRIVES	-11 244,73	-6 816,18	-64.97
13962000 AMORTS SUBV INV REGION	-35 391,29	-175 495,88	79.83
13981000 AMORT TAXE APPRENTISSAGE CFA	-38 427,16	-259 133,49	85.17
13981010 AMORT TAXE APPRENTISSAGE	-1 476 459,89	-1 691 518,51	12.71
<b>Total I</b>	<b>11 199 435,45</b>	<b>12 336 054,90</b>	<b>-9.21</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>1 150,00</b>	<b>80 752,48</b>	<b>-98.58</b>
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPL.	0,00	78 414,40	-100
19410000 FONDS DEDIES DRACC	0,00	712,85	-100
19430000 FONDS DEDIES CD	0,00	475,23	-100
19500000 FONDS DEDIES	1 150,00	1 150,00	
<b>Total II</b>	<b>1 150,00</b>	<b>80 752,48</b>	<b>-98.58</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>25 000,00</b>	<b>123 888,28</b>	<b>-79.82</b>
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	22 000,00	0,00	NS
15181000 PROVISION POUR CHARGES	3 000,00	123 888,28	-97.58
<b>Provisions pour charges</b>	<b>155 893,16</b>	<b>123 002,06</b>	<b>26.74</b>
15300000 PROV. IDR SALAIRES	155 893,16	123 002,06	26.74
<b>Total III</b>	<b>180 893,16</b>	<b>246 890,34</b>	<b>-26.73</b>

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>7 167 815,04</b>	<b>7 172 712,58</b>	<b>-0.07</b>
16400110 EMPRUNT SG 100 000 TABLETTE REF 1188	64 941,80	97 344,23	-33.29
16400120 EMPRUNT SG 135 000 SERVEUR REF 1344	107 519,07	132 919,07	-19.11
16400400 EMPRUNT CL 3 ME	899 999,58	1 099 999,62	-18.18
16400500 EMPRUNT SG 1,5 ME	666 576,58	768 803,73	-13.3
16400570 EMPRUNT SG 150 000€ TOITURE GYMNASSE LP	61 197,56	0,00	NS
16400600 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	3 400 000,00	3 400 000,00	
16400700 EMPRUNT SG 100 000 € AMENAGT SALLE INFO	66 844,29	91 727,64	-27.13
16400800 EMPRUNT SG 500 000 € TRAVAUX 2022 2023	468 795,68	492 249,52	-4.76
16400900 EMPRUNT SG 500 000 AMENAGEMENT CUISINE	428 037,50	482 076,38	-11.21
16401000 EMPRUNT SG 100 000 € TABLETTES 092022	33 399,98	83 374,96	-59.94
51210000 BANQUE CREDIT LYONNAIS	44 378,93	22 618,66	96.2
51210100 BQUE CREDIT LYONNAIS	847 651,52	500 024,54	69.52
51210400 CAISSE EPARGNE ECOLE	0,00	1 574,23	-100
51211600 CAISSE D'EPARGNE	78 472,55	0,00	NS
<b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b>	<b>63 005,21</b>	<b>49 580,91</b>	<b>27.08</b>
16510000 CAUTIONS APPARTEMENTS	948,67	948,67	
16880100 INTERETS COURUS NON ECHUS	7 146,80	7 201,67	-0.76
45120000 CONGREGATION OU COMMUN	54 909,74	40 860,57	34.38
45980000 BAC AMERICAIN	0,00	570,00	-100
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>670 383,14</b>	<b>525 265,67</b>	<b>27.63</b>
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	141 113,38	424 755,90	-66.78
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	529 269,76	100 509,77	426.59
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>440 078,99</b>	<b>399 830,06</b>	<b>10.07</b>
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	954,11	-100
42272000 COMITE D'ENTREPRISE	0,00	22 890,67	-100
42700700 SAISIE ARRET/SALAIRES	451,06	451,06	
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	32 186,87	29 283,81	9.91
42871000 INDEMN. JOURN SÉC. SOC. CPAM	0,00	337,25	-100
43100000 CAISSE URSSAF	63 252,00	66 689,00	-5.15
43732010 UNI PREVOYANCE	16 672,18	15 923,53	4.7
43732100 RETRAITE HUMANIS	19 852,09	21 728,63	-8.64
43732110 HELIUM MUTUELLE	4 627,60	3 164,80	46.22
43732120 MEDERIC MUTUELLE PROFS	0,00	1 032,01	-100
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	14 045,94	12 637,53	11.14
44111240 SUBV INV A REVERSER	59 638,10	0,00	NS
44210000 PAS	5 396,00	6 331,00	-14.77
44451000 TAXES FONCIERES	156 459,00	129 676,00	20.65
44451100 ETAT CRL A PAYER	1 189,00	12 443,00	-4.34
44571000 TVA COLLECTÉE	8 021,52	20 291,56	-60.47
44571100 TVA COLLECTEE 10%	119,75	122,70	-2.4
44571500 TVA COLLECTEE 5,5%	0,00	43 480,76	-100
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	0,00	4,01	-100
44587000 TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR	0,00	8 766,00	-100
44710100 TAXES SUR SALAIRES	46 047,51	0,00	NS
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	8 472,72	11 440,41	-25.94
44863000 FORMATION CONTINUE	3 647,65	3 382,22	7.85
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>71 567,82</b>	<b>366 855,12</b>	<b>-80.49</b>
40410000 Fournisseurs - Achats d'immobilisations	65 162,62	326 584,87	-80.05
40470000 Fournisseurs d'immobilisations – Retenues de garantie	2 110,40	12 444,12	-83.04
40840000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats des immobilisation	4 294,80	27 826,13	-84.57
<b>Autres dettes</b>	<b>2 549 314,45</b>	<b>2 106 909,21</b>	<b>21</b>
41900000 Usagers créditeurs	576 869,51	631 218,89	-8.61
41980000 Rabais, remises, ristournes à accorder	26 241,18	36 693,62	-28.49
46760150 AGENCE AXIL	473,50	0,00	NS
46760300 REPORT SOLDE SCOLAREST 21-22	6 695,23	6 695,23	
46770040 CFA -TA	285 052,10	201 325,77	41.59

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/08/2024	31/08/2023	%
46770051	UFA FENELON ACTIVITE	151 620,25	84 426,81	79.59
46770056	UFA STE MARIE DE CHAVAGNE VERSEMENT	155 028,82	146 113,94	6.1
46770061	ASP- AIDE AU PERMIS DE CONDUIRE	0,00	5 875,00	-100
46770072	UFA MARIE FRANCE TOULON VERSEMENT	0,00	27 934,70	-100
46770080	UFA LA PROVIDENCE ACTIVITE	12 793,50	23 205,00	-44.87
46770085	UFA ST JOSEPH VERSEMENT	33 800,00	15 833,50	113.47
46770090	UFA SACRE COEUR VERSEMENT	743 327,31	386 516,52	92.31
46770200	BUSINESS GAME	130,76	276,15	-52.65
46770220	UFA SVP ACTIVITE	477 870,73	485 169,87	-1.5
46771600	OEUVRE ST PAUL APOTRE	74 344,80	47 889,69	55.24
46860000	CHARGES À PAYER	4 395,09	4 474,35	-1.77
46861000	SUBV CANTINE COLL A REVERSER	671,67	3 260,17	-79.4
Produits constatés d'avance		124 539,42	94 596,09	31.65
48781050	TA COLLECTEE	89 048,01	32 777,86	171.67
48781100	BAIL A CONST. PERCU D'AVANCE	7 977,94	9 174,60	-13.04
48781500	PRODTS CONSTATES AVANCE CFA	27 513,47	52 643,63	-47.74
Total IV		11 086 704,07	10 715 749,64	3.46
Total passif		22 468 182,68	23 379 447,36	-3.9

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>44 520,53</b>	<b>78 961,71</b>	<b>-43.62</b>
70110000 VENTES ATELIERS	44 520,53	78 961,71	-43.62
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>6 659 433,82</b>	<b>5 678 921,84</b>	<b>17.27</b>
70611000 FAM.EXT.ENSEIGNEMENT	187 360,45	175 965,00	6.48
70611100 FAMILLES 1/2 PENSION.E	1 289 224,11	1 014 024,04	27.14
70611200 FAMILLES INT ENSEIGNEMENT	82 654,10	116 952,01	-29.33
70612100 RESTAURATION ELEVES	861 679,36	758 247,73	13.64
70612300 RESTAURATION PERSONNEL	32 660,60	28 624,17	14.1
70612400 RESTAURATION ELEVES INTERNATIONAUX	5 813,95	0,00	NS
70612500 Restauration INVITES	0,00	3 687,39	-100
70612600 REFAC REPAS PERSONNES EXTERIEURES	3 370,39	0,00	NS
70613000 FAMILLES HEBERGEMENT	169 391,52	112 066,43	51.15
70616000 FRAIS FIXES INSCRIPTION	80 727,00	165 744,00	-51.29
70649100 RBT CARTES-LIVRES ELEVES	2 722,40	2 657,72	2.43
70649300 BAC AMERICAIN	1 782,50	0,00	NS
70671000 PRESTATIONS SERVICES CFA	3 657 949,72	3 053 557,86	19.79
70680050 RBT FRAIS REPAS OPCO	633,00	2 239,00	-71.73
70683100 LOCATION INTERNAT SOUMIS	191 373,00	93 706,00	104.23
70683110 LOCATIONS EXO TVA	2 026,31	0,00	NS
70683200 DROIT ACCES POLICE	11 514,57	8 927,79	28.97
70683300 REFACT ASTREINTE S/ LOCATIONS	200,00	0,00	NS
70811000 LOGEMENT DIRECT. AVANT	3 889,92	3 889,92	
70811100 LOYERS DIVERS	16 800,00	40 528,00	-58.55
70822000 SORTIES PÉDAGOGIQUES ET ACTIVITÉS LOISIR	288,09	1 261,05	-77.15
70828000 REDEVANCE SCOLAREST REST	58 440,00	136 360,00	-57.14
70828200 DROIT ACCES CARROSSERIE	30,00	30,00	
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	47 734,56	6 258,00	662.78
70880100 CESSION A DES TIERS	4 713,82	11 103,64	-57.55
70961000 REDUCT. ENSEIGNEMENT BOURSE PRIVEE DB	-23 720,00	-21 811,66	-8.75
70961300 REDUCT. ENSEIGNEMENT 2EME ELEVE	-23 868,50	-24 466,33	2.44
70961500 REDUCT. ENSEIGNEMENT CONV. COLL. PERS.	-6 857,94	-10 992,15	37.61
70961800 REMISE CEDRE	2 130,89	2 601,23	-18.08
70962200 SUBV OPCO S/ REPAS APPRENTIS FACTURES	-1 230,00	-2 239,00	45.06
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>2 641 071,38</b>	<b>2 515 178,97</b>	<b>5.01</b>
73310000 TA AFF FONCTIONNEMT	33 442,09	24 202,28	38.18
73510000 FORF EXTERNAT ETAT	915 467,63	865 545,80	5.77
73520000 FORF EXTERNAT REGION	991 680,90	898 643,01	10.35
73530000 FORF EXTERNAT DEPT	293 322,00	277 209,00	5.81
73651000 PREST DIV FORM PERMANENTE	72 018,00	4 136,00	NS
73651200 FORM CFAI TCI	53 193,60	52 915,20	0.53
73651300 FORM BTS ELEK	152 658,00	170 478,00	-10.45
74180100 SUBV. ETAT CENTRE D'EX	2 210,00	2 630,00	-15.97
74190000 SUBV. ETAT DIVERSES	11 357,70	9 463,98	20.01
74290000 SUBV. REGION DIVERSES	45 616,26	41 603,20	9.65
74380000 SUBV. DEPARTEMT DIVERS	16 550,20	12 732,50	29.98
74381000 SUBVENTION DEPARTEMENT TVX STATION	0,00	1 152,00	-100
74390000 SUBVENTION ETAT AIDE ENERGIE	14 835,00	15 308,00	-3.09
74830000 SUBV EUROPE	15 000,00	117 349,00	-87.22
74880000 BOURSE FONDATION PRIVEE	23 720,00	21 811,00	8.75
<b>Legs, donations et assurance-vie</b>	<b>0,00</b>	<b>171 059,83</b>	<b>-100</b>
75431000 LEGS DONATIONS ET ASSURANCE VIE	0,00	171 059,83	-100
<b>Contributions financières</b>	<b>5 419,35</b>	<b>182,00</b>	<b>NS</b>
75511000 REMB /FORM APPRENTISSAGE	1 667,00	0,00	NS
75518000 Contributions financières reçues d'autres organismes	1 100,35	0,00	NS
75580100 REMBT OPCO EFP	2 652,00	182,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>250 501,10</b>	<b>148 869,45</b>	<b>68.27</b>
78152000 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGES	120 888,28	2 000,00	NS



## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
78154000	REP PROV DEPART RETRAITE	10 109,40	17 908,53	-43.55
78174000	REP. PROV. CREANCE CLIENT	15 956,11	77 532,18	-79.42
79110000	TRANSFERT CHARGES DE FONCTIONNEMENT	600,00	100,00	500
79115000	TRANSFERTS CHARGES REMBST ASSURANCE	5 230,99	3 433,65	52.34
79115900	TRANSFERT DE CHARGES	98 639,30	47 985,78	105.56
79121000	TRANSF CHARGES RMBST AKTO	-922,98	-90,69	-917.73
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>19 489,15</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
78940000	UTILISATION FONDS DEDIES	19 489,15	0,00	NS
<b>Autres produits</b>		<b>228 702,19</b>	<b>220 131,99</b>	<b>3.89</b>
75200200	LOYERS 40 PLACE DB	3 145,81	0,00	NS
75200300	LOYERS R DALPOZZO	52 820,67	51 093,59	3.38
75200400	LOYERS R ASSALIT NICE	11 250,67	12 022,67	-6.42
75200800	LOYERS R G VILLE NICE	118 525,95	116 905,90	1.39
75201000	LOYERS R DIJON NICE	13 492,68	13 037,01	3.5
75201600	LOYERS THONON LES BAINS	4 276,33	4 127,28	3.61
75210200	CHARGES RECUES PLACE DB	296,77	0,00	NS
75210300	CHARGES RECUES DALPOZZO	4 703,84	5 376,80	-12.52
75210400	CHARGES RECUES ASSALIT	495,19	510,59	-3.02
75210800	CHARGES RECUES G. VILLE	10 478,10	11 284,72	-7.15
75211000	CHARGES RECUES DIJON	544,59	632,14	-13.85
75220000	RBT TAXE DROIT AU BAIL	761,73	671,91	13.37
75230000	RBT TAXE FONCIERE	2 784,06	1 032,51	169.64
75230100	RBT TAXE ORDURE MENAGE	3 847,54	2 466,20	56.01
75880000	AUTRES PRODUITS DIVERS	200,38	927,03	-78.38
75886000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 077,88	43,64	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>9 849 137,52</i>	<i>8 813 305,79</i>	<i>11.75</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>6 253 126,97</b>	<b>5 376 796,29</b>	<b>16.3</b>
60110000	ACHATS POUR PROD	40 507,00	74 227,42	-45.43
60455000	BLANCHISSERIE EXTERIEUR	514,08	379,54	35.45
60456000	RESTAURATION SCOLAIRE	20 851,62	38 666,54	-46.07
60456100	RESTAURATION ELEVES + FRAIS FIXES	872 978,33	760 448,39	14.8
60456200	RESTAURATION INTERVENANTS EXTERIEUR	1 812,22	2 172,16	-16.57
60456300	RESTAURATION DINERS+PDJ EDUCATEURS TTC	1 888,96	0,00	NS
60457000	PRESTATION INFORMATICIEN	12 861,10	10 453,51	23.03
60462000	SOUS TRAITANCE PREST° FORMATION CONTINUE	22 684,00	0,00	NS
60470000	PRESTATIONS DE SERVICE	2 970 925,20	2 301 117,88	29.11
60473000	PREST.SERVICES DIVERS	85 987,03	73 683,08	16.7
60473100	PREST SERVICES MAILEVA	897,41	4 817,65	-81.37
60487000	LOISIRS P. SERV: SORTIE PEDAGOGIQUE	16 528,57	22 036,66	-25
60611000	FOURNITURES EAU	37 703,03	42 768,37	-11.84
60611300	EAU MULHOUSE	68,37	0,00	NS
60611800	EAU G. VILLE	6 284,54	2 691,81	133.47
60612000	FOURNITURES EDF	238 610,43	113 550,20	110.14
60612800	EDF G. VILLE	205,17	322,10	-36.3
60613000	FOURNITURES GAZ	225 085,30	214 289,71	5.04
60616000	CARBURANTS	3 530,48	3 460,40	2.03
60618000	ACETYLENE, OXYG./ATELI	8 618,29	6 595,04	30.68
60632000	FOURNIT PRODUITS ENTRETIENS	24 108,43	28 961,12	-16.76
60638000	PETIT EQUIPEMENT MOBILIER	11 507,06	26 438,20	-56.48
60641000	PETIT MATERIEL INFO	9 221,11	16 281,30	-43.36
60653000	FOURNIT PETIT MAT ENTRETIEN	43 218,16	37 575,30	15.02
60659000	MAT FOURN ADMINISTR	17 902,67	12 331,50	45.18
60659100	FOURNIT ADM ELEVES	3 230,22	4 680,02	-30.98
60671000	MFPM POUR HEBERGEMENT	0,00	3 429,02	-100
60672000	MFPM POUR RESTAURATION	19 068,01	25 905,27	-26.39
60673000	ACHAT POUR INFIRMERIE	1 066,09	2 860,82	-62.73
60680200	ACHATS LOGICIEL PEDAGOGIQUE	7 108,68	9 104,54	-21.92
60680300	MFPM PEDAGOGIQUE	173 442,76	163 069,40	6.36
60680400	MFPM REPROGRAPHIE	14 739,60	19 623,06	-24.89
60680500	PRESTATIONS FOURNITURES CFA	2 581,20	10 842,59	-76.19
60682000	MFPM APPRENTISSAGE	13 692,47	10 274,46	33.27
60682100	MFPM APPRENTISS SUBV	7 990,74	1 341,10	495.83



## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
60683000	MFPM FORM PRO CONTINUE	12 454,45	0,00	NS
60691000	MFPM CATECHESE & CULTE	724,48	2 693,64	-73.1
61321000	LOYERS DIVERS	295,07	404,78	-27.1
61321300	CH LOCAT R DALPOZZO	9 782,72	11 691,19	-16.32
61321400	CH LOCAT R ASSALIT NICE	1 711,69	2 076,46	-17.57
61321900	CH LOCAT R ROSSINI NICE	0,00	2 179,90	-100
61322000	CH LOCAT R DIJON NICE	1 427,78	2 049,73	-30.34
61322400	CH LOCAT R BEAUMONT	0,00	411,62	-100
61322600	CH LOCAT JEANNE JUGAN	8 771,52	19 116,72	-54.12
61350100	LOCATIONS EQUIPEMENTS DIVERS	37 378,80	24 926,43	49.96
61355000	LOCATIONS CFA	-170,83	6 960,88	-102.45
61520000	ENTRETIEN DES IMMEUBLES	208 744,75	165 046,78	26.48
61520200	ENTR BAT 40 PLACE DON BOSCO	1 424,20	9 492,30	-85
61521300	ENTR IMM RUE DALPOZZO	2 692,27	4 753,52	-43.36
61521400	ENTR IMM RUE ASSALIT	2 721,89	2 080,82	30.81
61521800	ENTR.IMM.RUE.G.VILLE	16 466,15	10 850,33	51.76
61521900	ENTR. IMM RUE ROSSINI	0,00	252,88	-100
61522000	ENTR.IMM RUE DIJON	2 754,33	86,78	NS
61522400	ENTR.IMM RUE BEAUMONT	0,00	3,75	-100
61550000	ENTR BIEN MOBILIER	61 847,73	66 371,36	-6.82
61560000	MAINTENANCE	1 077,72	896,59	20.2
61560100	MAINTENANCE DIVERSES	163 606,47	147 269,69	11.09
61560110	MAINTENANCE RESTAURATION TVA	14 592,84	15 500,04	-5.85
61560200	MAINTENANCE COPIEURS	15 096,97	27 075,09	-44.24
61560500	MAINTENANCE CFA	741,32	2 716,55	-72.71
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	4 214,60	3 980,01	5.89
61612000	ASSUR MULTIRISQUES	48 042,69	45 746,30	5.02
61612600	ASSU OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRU	7 047,39	7 047,39	
61621000	ASSURANCE DOMMAGE OUVRAGE J.JUGAN	2 295,51	0,00	NS
61650000	ASSUR CFA	1 447,84	1 563,51	-7.4
61660000	ASSUR RESP. CIVILE	36 895,34	34 055,99	8.34
61669000	ASSUR IMM G VILLE	1 817,98	1 731,07	5.02
61669100	ASSUR IMM PNO	1 132,53	929,52	21.84
61671000	ASSURANCES VEHICULES	6 061,26	6 336,78	-4.35
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	2 345,81	1 216,32	92.86
61830001	DOCUMENTATION CFA	616,43	493,63	24.88
61851000	P.S ESPACES VERTS ELAGAGES	2 150,00	4 092,00	-47.46
61852000	INCINERAT ENLEV DECHETS	7 905,00	3 715,20	112.77
62140400	NETTOYAGE DES LOCAUX	212 085,05	216 479,79	-2.03
62261000	HONORAIRES	84 221,70	101 361,17	-16.91
62261100	HONORAIRES DIVERS	17 853,39	15 494,34	15.23
62270000	ACTE & CONTENT	3 012,80	2 389,62	26.08
62280000	HONORAIRES & DIVERS CFA	21 591,22	41 233,72	-47.64
62310000	MANIF. ET EXPO.	6 586,77	6 205,60	6.14
62330000	ANNONCES PUBLICITE	1 220,00	5 173,89	-76.42
62363000	FRAIS PROSPECTION TA	5 718,78	0,00	NS
62380000	CADEAUX	3 335,81	4 087,58	-18.39
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	1 256,50	2 960,80	-57.56
62422000	TRANSPORTS COLLECTIFS	40 777,00	41 819,25	-2.49
62510000	VOYAGES ET DEPLACT PERSONNEL	7 577,83	7 614,78	-0.49
62514000	VOYAGES DEPLACT ENSEIGN	6 197,56	1 851,02	234.82
62514100	VISITE STAGIAIRE	4 489,84	7 144,99	-37.16
62522000	DEPLT ERASMUS CONSORTIUM	15 053,83	16 270,46	-7.48
62523000	FRAIS DPLCT ERAMUS CLASSIQUE	20 310,99	10 748,38	88.97
62523100	Déplacements, missions et réceptions	10 026,28	0,00	NS
62560000	RECEPTIONS	32 564,12	36 125,93	-9.86
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	5 279,19	10 116,25	-47.81
62650000	TELEPHONE ET TELECOPIE	23 539,92	31 162,56	-24.46
62710000	SERVICES BANCAIRES	2 220,72	2 285,11	-2.82
62780000	FRAIS DIVERS SERV BANC	3 066,25	2 711,22	13.09
62781000	Services bancaires et assimilés	2 508,30	0,00	NS
62810000	COTISATIONS DIVERSES	69 491,01	69 941,20	-0.64
62818000	AUTRES COTISATIONS	39 357,00	37 383,94	5.28
62842500	AUTRES CHARGES CFA	4 742,74	3 567,53	32.94
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	668,18	0,00	NS
67210000	CHARGES SUR EXERCICES ANT	4 841,16	22 453,45	-78.44
Aides financières		6 300,00	13 500,00	-53.33

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
65710000 PARTICIPATION ASSOC SPORTIVE DB	6 300,00	13 500,00	-53.33
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>383 698,33</b>	<b>355 140,67</b>	<b>8.04</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRES	127 391,48	120 270,73	5.92
63330000 PART. EMPL. FORM. PROF.	27 617,33	22 583,79	22.29
63513200 CRL	5 014,00	5 068,00	-1.07
63519000 TAXES FONCIERES	220 342,40	188 421,95	16.94
63580000 AUTRES DROITS DIVERS	423,40	13 426,26	-96.85
63750000 DROIT AUTEUR ET REPRODUCTION SACEM	0,00	1 784,16	-100
63751000 DROITS REPRODUCTION COPIES	2 909,72	3 585,78	-18.85
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 932 719,81</b>	<b>1 799 468,24</b>	<b>7.41</b>
64111000 APPOINTEMENTS DU PERSO	1 864 368,20	1 735 096,08	7.45
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	8 567,68	4 588,23	86.73
64820000 INDEMNITES SALESIENS	59 783,93	59 783,93	
<b>Charges sociales</b>	<b>781 361,10</b>	<b>699 151,86</b>	<b>11.76</b>
64510000 COTIS URSSAF	444 807,15	364 511,05	22.03
64511000 COT.URSSAF.AT ELEVES	2 210,00	2 411,00	-8.34
64513000 PART EMPL DEPLT TPT SA	1 884,20	1 423,65	32.35
64531010 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	136 888,02	113 069,32	21.07
64531100 RET.CIPS NON CADRES	0,00	9 857,50	-100
64532010 COT PREV NON CADRES	5 944,43	6 469,10	-8.11
64532020 COT MUTUELLE SEP + UFA	43 690,78	33 559,41	30.19
64532100 COT. PREV. CADRES DB	21 182,10	18 566,00	14.09
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	0,00	24 977,54	-100
64720000 DOTATION COMITE ENTREP	37 536,55	34 922,25	7.49
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	8 546,07	7 996,73	6.87
64780000 FORMATION PERSONN ADMI	10 834,13	23 344,62	-53.59
64835000 COT.PREV.ENSEIGNANT	63 526,20	59 031,00	7.61
64880000 PROV.CONGES PAYES	2 903,06	-988,36	393.72
64883000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 408,41	-455,66	409.09
64930000 RBT IJ PREV	0,00	-44,33	100
67245000 CHGES S/ EX ANT PERS.	0,00	501,04	-100
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 583 920,34</b>	<b>1 536 019,37</b>	<b>3.12</b>
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORP	1 583 920,34	1 536 019,37	3.12
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>73 139,77</b>	<b>119 847,91</b>	<b>-38.97</b>
68152000 PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES	22 000,00	0,00	NS
68154000 PROV/DEPART RETRAITE	43 000,50	24 452,90	75.85
68174000 PROV DEPRECIAT CPT FAM	8 139,27	95 395,01	-91.47
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>0,00</b>	<b>78 414,40</b>	<b>-100</b>
68940000 REPORT EN FONDS DEDIES SUBV.EXPL.	0,00	78 414,40	-100
<b>Autres charges</b>	<b>155 588,56</b>	<b>24 481,06</b>	<b>535.55</b>
65410000 PERTES CREANCES FAMILL	5 786,43	2 536,67	128.11
65440000 PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	125 758,40	0,00	NS
65610000 BOURSES ACCORD AUX ELEVES	23 720,00	21 811,00	8.75
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	320,71	133,39	140.43
65815000 CHARGES DE GESTION CFA	3,02	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>11 169 854,88</i>	<i>10 002 819,80</i>	<i>11.67</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-1 320 717,36</i>	<i>-1 189 514,01</i>	<i>-11.03</i>
<b>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé</b>	<b>740,56</b>	<b>96,05</b>	<b>671.02</b>
76240000 REVENUS DES PRÊTS	740,56	96,05	671.02

## FONDATION DON BOSCO

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
<i>Total des produits financiers</i>	740,56	96,05	671.02
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>123 125,73</b>	<b>113 576,52</b>	<b>8.41</b>
66110000 CHARGES INTERETS	115 609,94	111 181,14	3.98
66160000 FRAIS FINANCIERS ET AG	7 515,79	2 395,38	213.76
<i>Total des charges financières</i>	<i>123 125,73</i>	<i>113 576,52</i>	<i>8.41</i>
Résultat financier	-122 385,17	-113 480,47	-7.85
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>-1 443 102,53</b>	<b>-1 302 994,48</b>	<b>-10.75</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>34 620,88</b>	<b>34 569,45</b>	<b>0.15</b>
77131000 LIBERALITES PERCUES	12 185,88	20 300,00	-39.97
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 092,28	8 632,07	144.35
77280000 AUTRES PRODUIT S/EX ANTERIEUR	1 342,72	5 637,38	-76.18
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>894 920,38</b>	<b>1 129 998,55</b>	<b>-20.8</b>
77520000 PROD. CESSION IMMOBILISATIONS	426 001,80	652 900,00	-34.75
77781000 Q.P. TAXE APPRENTISSAGE	179 999,80	170 665,11	5.47
77788000 SUBV EXPL VIREES RESLT	288 918,78	306 433,44	-5.72
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>929 541,26</i>	<i>1 164 568,00</i>	<i>-20.18</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>29 063,11</b>	<b>1 025,61</b>	<b>NS</b>
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES ET	550,00	0,00	NS
67130000 DONS ET LIBÉRALITÉS	26 455,11	0,00	NS
67180000 AUT CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 058,00	1 025,61	100.66
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>373 998,31</b>	<b>135 522,39</b>	<b>175.97</b>
67520000 V.N.C DES IMMOB. CORP. CEDES	373 998,31	135 522,39	175.97
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>403 061,42</i>	<i>136 548,00</i>	<i>195.18</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>526 479,84</b>	<b>1 028 020,00</b>	<b>-48.79</b>
<b>Total des produits</b>	<b>10 779 419,34</b>	<b>9 977 969,84</b>	<b>8.03</b>
Total des produits	10 779 419,34	9 977 969,84	8.03
<b>Total des produits</b>	<b>10 779 419,34</b>	<b>9 977 969,84</b>	<b>8.03</b>
<b>Total des charges</b>	<b>11 696 042,03</b>	<b>10 252 944,32</b>	<b>14.07</b>
Total des charges	11 696 042,03	10 252 944,32	14.07
<b>Total des charges</b>	<b>11 696 042,03</b>	<b>10 252 944,32</b>	<b>14.07</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-916 622,69</b>	<b>-274 974,48</b>	<b>-233.35</b>

# Annexe



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/08/2024

FONDATION DON BOSCO

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture</b>	<b>3</b>
1.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	3
<b>2</b>	<b>Principes et méthodes comptables</b>	<b>4</b>
2.1	Description de l'objet social	4
2.2	Description de la nature et du périmètre des activités	4
2.3	Description des moyens mis en œuvre	4
2.4	Principes généraux	4
2.4.1	Changements d'estimation	5
2.4.2	Corrections d'erreurs	5
2.5	Dérogations	5
2.6	Principales méthodes comptables	5
<b>3</b>	<b>Informations relatives aux postes de bilan</b>	<b>7</b>
3.1	Actif immobilisé	7
3.1.1	Etat de l'actif immobilisé (brut)	7
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.1.3	Coût d'emprunt	9
3.1.4	Précisions sur d'autres créances	9
3.2	Tableau des dépréciations de l'Actif	10
3.3	Fonds propres	10
3.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	10
3.3.2	Subventions d'investissement	12
3.4	Provisions pour risques et charges	12
3.4.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	13
3.5	Dettes	13
3.5.1	Emprunts et autres dettes assimilés	13
3.5.2	Précisions sur d'autres dettes	13
3.6	Etat des échéances des créances et des dettes, à la clôture de l'exercice	14
<b>4</b>	<b>Informations relatives au Compte de résultat</b>	<b>16</b>
4.1	Produits du compte de résultat	16
4.1.1	Subventions	16
4.1.2	Tableau des subventions et concours publics	16
4.2	Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)	16
5	Informations relatives à l'effectif	17
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	17

# **1 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

## **1.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Le Conseil d'Administration de décembre 2023 a pris la décision, après avoir dénoncer le contrat de 1001 Repas, de retenir la société SODEXO comme prestataire du service de restauration de l'Ecole.

En Mars 2024, il a été cédé la maison située 45 rue de Hirsingue à Mulhouse pour un montant de 150K€, dont la Fondation avait la nue-propriété. La moitié de la vente est à reverser à l'œuvre Saint Paul Apôtre.

En Juin 2024, il a été cédé la Villa sise 3 rue Jeanne Jugan, ainsi que 2 parkings, pour un montant de 275K€.

En juin 2024, le Conseil d'administration a pris la décision de modifier une nouvelle fois la date de clôture des comptes du CFA, pour la passer au 31.08.2024.

## **1.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Néant.

## **2 Principes et méthodes comptables**

### **2.1 Description de l'objet social**

La Fondation Don Bosco, créée par l'Association reconnue d'utilité publique dénommée « Association du Patronage Saint-Pierre » et par l'Association déclarée sous le titre de « Association Don Bosco », perpétue l'œuvre fondée par Don Bosco le 9 novembre 1875.

Elle a pour but l'assistance, l'éducation, la formation scolaire et professionnelle, la promotion humaine et le progrès moral et culturel de la jeunesse, voire des adultes des milieux populaires, dans l'esprit et selon les principes de Don Bosco.

### **2.2 Description de la nature et du périmètre des activités**

La nature et le périmètre des activités peuvent être très diverses. Elles peuvent concernées notamment la création, la gestion, ou soutien de foyers d'hébergement, écoles et centre de formation de types divers, notamment professionnels, centre de loisirs éducatifs et d'activités sociaux culturels, sans exclure une activité culturelle ou religieuse, maisons de jeunes, etc.

Les activités de Don Bosco sont pour l'essentiel la gestion des établissements scolaires Don Bosco (Collège et Lycée) en externat et internat et un Centre de Formation d'Apprentis.

### **2.3 Description des moyens mis en œuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par la Fondation se traduisent par des investissements réalisés au cours de cet exercice et des exercices antérieurs. La Fondation a entrepris notamment la réhabilitation des locaux situés rue Jeanne JUGAN ainsi que la création de différents sites de restauration au sein du groupe scolaire.

### **2.4 Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels pour cet exercice clos au 31/08/2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.



### **2.4.1 Changements d'estimation**

La Fondation Don Bosco n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

### **2.4.2 Corrections d'erreurs**

La Fondation Don Bosco n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

## **2.5 Dérogations**

La Fondation Don Bosco n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

## **2.6 Principales méthodes comptables**

La Fondation Don Bosco utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 612-1 ;

La comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;

La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Les comptes intègrent les résultats du CFA régional.

Le CFA est composé à la clôture des 10 UFA suivants :

- Saint Vincent de Paul Nice
- Don Bosco
- Les Fauvettes Cannes
- La Providence

- Fenelon
- DBIMA
- Sacré Cœur depuis septembre 2022
- Saint Joseph Nice depuis septembre 2022
- IST Cannes depuis septembre 2022
- ESCL depuis septembre 2022

Les effectifs apprentis par UFA sont les suivants :

UFA	Don Bosco	DBIMA	ESCL	Fénelon	IST	La Providence
rentrée 2022	71	19	5	20	28	2
rentrée 2023	59	22	10	44	46	0
Variation	-20%	14%	50%	55%	39%	-100%

UFA	Les Fauvettes	Marie France	Sacré Cœur	Saint Joseph	St Vincent de Paul	<b>TOTAL CFA DB</b>
rentrée 2022	39	5	54	5	117	<b>365</b>
rentrée 2023	57	0	104	8	110	<b>460</b>
Variation	32%	-100%	48%	38%	-6%	<b>21%</b>

### 3 Informations relatives aux postes de bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

#### 3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 3.1.2.1.

##### 3.1.1 Etat de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	181 812	7 850		189 662
Immobilisations corporelles	48 018 221	722 214	506 626	48 233 809
Immobilisations en cours	7 081	228 158	90 351	144 888
Immobilisations financières	80 756		3 616	77 140
<b>Total</b>	<b>48 287 870</b>	<b>958 222</b>	<b>600 593</b>	<b>48 645 499</b>

### 3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	176 134	5 609		181 743
Immobilisations corporelles	29 947 501	1 578 311	132 628	31 393 184
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>30 123 635</b>	<b>1 583 920</b>	<b>132 628</b>	<b>31 574 927</b>

Les principaux investissements corporels et incorporels réalisés au cours de l'exercice sont :

Etablissements	Montants
N.D.A	0
CAUSSOLS	0
ŒUVRE	174 122
ECOLE	530 792
CFA	25 150
<b>Total</b>	<b>730 064</b>

Les principaux investissements concernent :

- Travaux rénovation Presbytère Valdocco 87 K€
- Matériel informatique (dont 550 tablettes) 147 K€
- Remplacement Contrôles d'accès 61 K€

Détail des principales acquisitions :

- Agencement et aménagement : 171 902 €
- Matériels et outillages : 550 312 €

### 3.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 -100 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

### 3.1.3 Coût d'emprunt

La Fondation Don Bosco n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

### 3.1.4 Précisions sur d'autres créances

Elles sont toutes à échéance à moins d'un an.

#### 3.1.4.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 107 078 € et concernent essentiellement l'exploitation.

## 3.2 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : Reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Créances	113 516	8 139	15 956	105 699
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>113 516</b>	<b>8 139</b>	<b>15 956</b>	<b>105 699</b>

## 3.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### 3.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	7 167 851				7 167 851
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation					
Réserves	4 844 805				4 844 805
Autres réserves	29 338				29 338
Report à nouveau	- 2 260 911	-274 974			-2 535 886
Excédent ou déficit de l'exercice	- 274 974		-916 623	-274 974	- 916 623
<b>Situation nette</b>	<b>9 506 109</b>	<b>-274 974</b>	<b>- 916 623</b>	<b>-274 974</b>	<b>8 589 486</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 829 946		239 796	459 792	2 609 950
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>12 336 055</b>	<b>-274 974</b>	<b>-676 827</b>	<b>184 818</b>	<b>11 199 436</b>

### 3.3.2 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

La Fondation Don Bosco a choisi :

De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

## 3.4 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice (b)
Provisions pour risques	123 888		22 000		120 888		25 000
Provisions pour charges	123 002		43 000	10 109			155 893
<b>Total</b>	<b>246 890</b>		<b>65 000</b>	<b>10 109</b>	<b>120 888</b>		<b>180 893</b>

Reprise de la provision pour risque de 120 888 € concernant le non-recouvrement d'une subvention liée à la gestion d'un UFA dans le CFA avant la mise en œuvre de la réforme de l'apprentissage.

Provision pour charges Cf. 3.4.1



### 3.4.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	155 893		155 893

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 155 893 €. La provision est désormais calculée pour les formateurs.

## 3.5 Dettes

### 3.5.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Les dettes sont toutes à moins d'un sauf les dettes concernant les emprunts  
Pour les emprunts :

- Les dettes à moins d'un an s'élèvent à : 500 081 €
- Les dettes à plus d'un an s'élèvent à : 5 697 231 €

### 3.5.2 Précisions sur d'autres dettes

#### 3.5.2.1 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 124 539 €

### 3.6 Etat des échéances des créances et des dettes, à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	73 192	3 616	69 576
	Autres	3 947		3 947
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	2 164 484	2 164 484	
	Autres	537 327	537 327	
Charges constatées d'avance		107 078	107 078	
TOTAL		2 886 028	2 812 505	73 523

Les créances clients concernent essentiellement les contrats de formation non réglés par les OPCO pour un montant supérieur à 1 620 000 euros.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	970 503	970 503		
	à plus d'1 an à l'origine	6 197 312	500 081	1 668 517	4 028 714
Emprunts et dettes financières divers		63 005	63 005		
Fournisseurs et comptes rattachés		670 383	670 383		
Dettes fiscales et sociales		440 079	440 079		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		71 568	71 568		
Autres dettes		2 549 314	2 549 314		
Produits constatés d'avance		124 539	124 539		
TOTAL		11 086 703	5 389 472	1 668 517	4 028 714

## 4 Informations relatives au Compte de résultat

### 4.1 Produits du compte de résultat

#### 4.1.1 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

#### 4.1.2 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics		915 468	1 285 003		311 312	2 511 783
Subvention d'exploitation	15 000	28 403	62 166		23 720	129 289
<b>Total</b>	<b>15 000</b>	<b>943 871</b>	<b>1 347 169</b>		<b>335 032</b>	<b>2 641 072</b>

### 4.2 Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)

Il n'y a pas de bénévolat sur cet exercice.

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	66
Agents de maîtrise et Techniciens	13
Employés	19
Ouvriers	
Total	<b>98</b>

L'effectif moyen des élèves de l'établissement se décompose ainsi :

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Effectifs</b>		
Collège	495	474
Lycée	1 064	1 021
UFA	64	89
CFAI	31	35
Internat hors scolarité	9	9
<b>Total</b>	<b>1 663</b>	<b>1 628</b>

## 6 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Une caution a été donnée par le Conseil départemental dans le cadre du prêt à la Caisse d'Epargne et du prêt LCL.