

Association OGEC NOTRE DAME DE LA JEUNESSE
59 AVENUE DE SAINT MENET

13011 MARSEILLE

SIRET : 78293769200013
APE : 8531Z

COMPTES ANNUELS

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

ORGATEC S.A.
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
CONSEIL
SOCIAL
FISCALITE
JURIDIQUE

Olivier MALLÉN
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Anthony LIGER
Expert comptable

Siège Social
53 Rue Grignan
13006 Marseille
Tél : 04 91 04 14 10
Fax : 04 91 04 14 19
contact@ama-orgatec.com

Etablissements Secondaires
Centre d'Affaires Expobat - L7 -
Rue de Lisbonne
13480 Cabriès
Tél : 04 42 02 08 45
Fax : 04 42 02 08 49

Centre d'Affaires Alta Rocca
Bat C - 1120 RD de Gémenos
13400 Aubagne
Tél : 04 91 04 14 10

Sommaire

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

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	8
Détail du Compte de Résultat	9
Annexe libre 2	13
Règles et méthodes comptables 1	14
Annexe libre	16
Immobilisations	20
Annexe au bilan	21
Amortissements	22
Créances et dettes	23
Variation des fonds propres	24
Charges constatés d'avance	25
Produits constatés d'avance	26
Produits à recevoir	27

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OGEC NOTRE DAME DE LA JEUNESSE** relatifs à l'exercice du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 4 299 470 euros

Total produits : 2 396 880 euros

Résultat net comptable : 141 961 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marseille
Le 15/01/2025

Signature

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 874	3 874		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	325 430	311 763	13 667	21 867
	Constructions	2 522 429	2 061 928	460 501	604 990
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	323 785	305 149	18 637	22 122
	Autres immobilisations corporelles	377 194	320 034	57 160	54 357
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	106 849		106 849	
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 446		3 446	3 446
	Autres immobilisations financières				(589)
	TOTAL (I)	3 663 007	3 002 748	660 259	706 192
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 227		4 227	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	358		358	806
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	60 230		60 230	65 234
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 411 258		2 411 258	384 810
	DISPONIBILITES	1 136 800		1 136 800	2 963 948
	Charges constatées d'avance	26 339		26 339	3 917
	TOTAL (II)	3 639 211		3 639 211	3 418 715
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	7 302 218	3 002 748	4 299 470	4 124 907
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 817 413	3 831 983
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	141 961	(14 570)
	Total des fonds propres (situation nette)	3 959 374	3 817 413
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	147 428	129 124
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	147 428	129 124
	Total des fonds propres	4 106 802	3 946 538
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	2 871	2 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 287	3 157
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 724	60 040
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 770	18 111
	Produits constatés d'avance	101 016	94 956
	Total des dettes	192 668	178 370
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 299 470	4 124 907
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		141 960,55	(14 569,75)
(1) Dont à moins d'un an		192 668	178 370
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	214 401	245 610
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 182 479	1 970 287
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	53 300	(6 027)
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		937
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	10 413	956
Total des produits d'exploitation		2 460 593	2 211 764
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	39 235	25 020
	Variation de stock	(4 227)	
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 030 635	1 043 698
	Aides financières	2 973	316
	Impôts, taxes et versements assimilés	92 324	73 366
	Salaires et traitements	737 491	682 183
	Charges sociales	279 245	211 685
	Dotation aux amortissements et dépréciations	204 745	228 221
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 180	(1)
Total des charges d'exploitation		2 383 601	2 264 490
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 992	(52 726)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 992	(52 726)
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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	63 310	7 367
	Total des produits financiers	63 310	7 367
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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		63 310	7 367
RESULTAT COURANT avant impôts		140 302	(45 359)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 658	30 789
	Total des produits exceptionnels	1 658	30 789
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 658	30 789
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 525 561	2 249 920
TOTAL DES CHARGES		2 383 601	2 264 490
EXCEDENT ou DEFICIT		141 961	(14 570)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l' Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	660 259	15,36	706 192	17,12	(45 933)	-6,50
Autres immobilisations incorporelles						
20810000 LOGICIELS INFORMATIQUES	3 874	0,09	3 874	0,09		
28081000 DES LOGICIELS INFORMATIQUES	(3 874)	-0,09	(3 874)	-0,09		
Terrains	13 667	0,32	21 867	0,53	(8 200)	-37,50
21200000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE T	325 430	7,57	325 430	7,89		
28120000 AMORTMT AMENAGEMENT TERRAINS	(311 763)	-7,25	(303 563)	-7,36	(8 200)	-2,70
Constructions	460 501	10,71	604 990	14,67	(144 488)	-23,88
21400000 CONSTRUCTIONS & AGENCEMENTS	2 522 429	58,67	2 499 000	60,58	23 429	0,94
28140000 AMORTMT CONSTRUCTIONS & AGENCEM	(2 061 928)	-47,96	(1 894 010)	-45,92	(167 918)	-8,87
Installations techniques, matériel et outillage	18 637	0,43	22 122	0,54	(3 485)	-15,76
21510000 MATERIEL MOBILIER ENSEIGNEMENT	152 732	3,55	148 705	3,61	4 027	2,71
21520000 LIVRES ECOLE - LOCATION	3 856	0,09	3 856	0,09		
21530000 MATERIEL MOBILIER CANTINE	167 197	3,89	165 822	4,02	1 375	0,83
28151000 AMORTMT MATERIEL & MOBILIER ENSEIG	(144 748)	-3,37	(140 522)	-3,41	(4 226)	-3,01
28152000 AMORTMT LIVRES ECOLE - LOCATION	(1 542)	-0,04	(771)	-0,02	(771)	-100,00
28153000 AMORTMT MATERIEL MOBILIER CANTINE	(158 858)	-3,69	(154 968)	-3,76	(3 890)	-2,51
Autres immobilisations corporelles	57 160	1,33	54 357	1,32	2 803	5,16
21810000 AMANAGEMENT CHAPELLE	117 052	2,72	117 052	2,84		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 500	0,43	18 500	0,45		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFO	166 878	3,88	147 784	3,58	19 094	12,92
21840000 MATERIEL MOBILIER TOUS SECTEUR	74 763	1,74	71 315	1,73	3 449	4,84
28181000 AMORTMT DES AMENAGEMENTS CHAPEL	(117 052)	-2,72	(116 929)	-2,83	(124)	-0,11
28182000 AMORTMT MATERIEL DE TRANSPORT	(8 344)	-0,19	(4 644)	-0,11	(3 700)	-79,67
28183000 AMORTMT DU MATERIEL DU BUREAU ET	(135 470)	-3,15	(125 945)	-3,05	(9 525)	-7,56
28184000 AMORTMT MATERIEL MOBILIER TOUS SE	(59 168)	-1,38	(52 777)	-1,28	(6 391)	-12,11
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles	106 849	2,49			106 849	
23800000 A COMPTE SUR COMMANDES IMMO COR	106 849	2,49			106 849	
Prêts	3 446	0,08	3 446	0,08		
27482000 PRET EFFORT DE CONSTRUCTION	3 446	0,08	3 446	0,08		
Autres immobilisations financières			(589)	-0,01	589	100,00
27550000 CAUTIONNEMENTS			(589)	-0,01	589	100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	3 639 211	84,64	3 418 715	82,88	220 496	6,45
Marchandises	4 227	0,10			4 227	
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	4 227	0,10			4 227	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	358	0,01	806	0,02	(448)	-55,60
041D Collectif clients débiteurs	358	0,01	806	0,02	(448)	-55,60
Autres créances	60 230	1,40	65 234	1,58	(5 004)	-7,67
040D Collectif fournisseurs débiteurs	3 540	0,08	2 563	0,06	977	38,14
44112000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECE	56 690	1,32	31 506	0,76	25 185	79,94
44210000 PAS						
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR			31 166	0,76	(31 166)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	2 411 258	56,08	384 810	9,33	2 026 448	526,61
50812004 COMPTE A TERME LCL	1 023 364	23,80			1 023 364	
50812005 BNP DEPOT A TERME	1 000 000	23,26			1 000 000	
50812006 COMPTE DE CAPITALISATION 100% CALIE	387 894	9,02	384 810	9,33	3 084	0,80

Détail de l' Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Disponibilités	1 136 800	26,44	2 963 948	71,85	(1 827 148)	-61,65
51210000 BANQUE MARTIN MAUREL	733 064	17,05	916 164	22,21	(183 101)	-19,99
51220000 BNP	402 734	9,37	2 046 145	49,60	(1 643 411)	-80,32
51240000 LCL	1				1	
53000000 CAISSE PRINCIPALE	1 002	0,02	1 639	0,04	(638)	-38,90
Charges constatées d'avance	26 339	0,61	3 917	0,09	22 421	572,39
48660000 CHARGES DIVERSES CONSTATEES D'	26 339	0,61	3 917	0,09	22 421	572,39
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 299 470	100,00	4 124 907	100,00	174 562	4,23

Détail du Passif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	4 106 802	95,52	3 946 538	95,68	160 264	4,06
Total des fonds propres (situation nette)	3 959 374	92,09	3 817 413	92,55	141 961	3,72
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	3 817 413	88,79	3 831 983	92,90	(14 570)	-0,38
10200000 FOND ASS SANS DROIT REPRISE	2 176 129	50,61	2 190 699	53,11	(14 570)	-0,67
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE	1 641 284	38,17	1 641 284	39,79		
Excédent ou déficit de l'exercice	141 961	3,30	(14 570)	-0,35	156 530	N/S
Total des autres fonds propres	147 428	3,43	129 124	3,13	18 304	14,18
Subventions d'investissement	147 428	3,43	129 124	3,13	18 304	14,18
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	247 934	5,77	196 915	4,77	51 019	25,91
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRI	(100 506)	-2,34	(67 790)	-1,64	(32 715)	-48,26
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	192 668	4,48	178 370	4,32	14 298	8,02
Emprunts et dettes financières divers	2 871	0,07	2 105	0,05	766	36,37
16500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	2 871	0,07	2 105	0,05	766	36,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 287	1,17	3 157	0,08	47 130	N/S
040C Collectif fournisseurs créditeurs	47 587	1,11	3 157	0,08	44 430	N/S
40810000 FACTURES NON PARVENUES	2 700	0,06			2 700	
Dettes fiscales et sociales	23 724	0,55	60 040	1,46	(36 316)	-60,49
43100000 URSSAF			22 363	0,54	(22 363)	-100,00
43731000 RETRAITE			6 920	0,17	(6 920)	-100,00
43732000 PREVOYANCE NON CADRE PERSONNEL DE	989	0,02	867	0,02	122	14,02
43732100 PREVOYANCE CADRE PERSONNEL DE L'E	1 016	0,02	949	0,02	68	7,14
43733000 CGRM MUTUELLE	1 138	0,03	1 040	0,03	98	9,45
44210000 PAS			1 751	0,04	(1 751)	-100,00
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES			9 727	0,24	(9 727)	-100,00
44833000 FORMATION CONTINUE A PAYER OU A R	3 568	0,08			3 568	
44860000 ETAT: AUTRES CHARGES A PAYER	17 012	0,40	16 424	0,40	588	3,58
Autres dettes	14 770	0,34	18 111	0,44	(3 341)	-18,45
041C Collectif clients créditeurs	14 770	0,34	18 111	0,44	(3 341)	-18,45
Produits constatés d'avance	101 016	2,35	94 956	2,30	6 060	6,38
48710000 INSCRIPTION ECOLE N+1	11 120	0,26	8 190	0,20	2 930	35,78
48711000 REINSCRIPTION ECOLE N+1	23 610	0,55	22 680	0,55	930	4,10
48720000 INSCRIPTION COLLEGE N+1	8 335	0,19	9 620	0,23	(1 285)	-13,36
48721000 REINSCRIPTION COLLEGE N+1	42 120	0,98	39 720	0,96	2 400	6,04
48730000 FRAIS DE DOSSIER	15 831	0,37	14 746	0,36	1 085	7,36
Total du passif	4 299 470	100,00	4 124 907	100,00	174 562	4,23

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 460 593	100,00	2 211 764	100,00	248 829	11,25
Ventes de biens et services	2 396 880	97,41	2 215 897	100,19	180 983	8,17
Ventes de biens	214 401	8,71	245 610	11,10	(31 209)	-12,71
70118000 VENTES PRODUITS	4 128	0,17	1 759	0,08	2 369	134,69
70711000 GROTTES COSQUIER			2 304	0,10	(2 304)	-100,00
70711012 CINEMA BUZINE			1 312	0,06	(1 312)	-100,00
70711013 MUSIQUE ET ENVIRONNEMENT			16 168	0,73	(16 168)	-100,00
70711014 CLASSE ARTISTIQUE ATELIER NATURE			19 440	0,88	(19 440)	-100,00
70711015 ESPAGNE	49 500	2,01	75 293	3,40	(25 793)	-34,26
70711016 VENTE VETEMENTS	16 976	0,69	48 400	2,19	(31 423)	-64,92
70711017 CLASSE ARTISTIQUE	11 339	0,46			11 339	
70711018 SAINTE BAUME	1 440	0,06	1 196	0,05	244	20,40
70711020 ARDECHE	23 520	0,96			23 520	
70711060 STAGE D'ETE	9 974	0,41			9 974	
70711061 GESTES QUI SAUVENT	1 960	0,08			1 960	
70712000 LIVRES, TD, FOURNITURES ACHAT	19 270	0,78	14 722	0,67	4 548	30,89
70712100 FOURNITURES ELEVE COLLEGE	19 057	0,77	14 874	0,67	4 182	28,12
70713000 LIVRES & LOCATIONS	11 383	0,46	10 784	0,49	599	5,55
70714000 FORFAIT MAT PEDA PRIMAIRE	4 794	0,19	4 215	0,19	579	13,74
70720200 PHOTOS SCOLAIRES	12 868	0,52	13 296	0,60	(428)	-3,22
70720300 ETUDES GARDERIES	11 095	0,45	5 070	0,23	6 025	118,83
70720600 CARTE CANTINE	790	0,03	2 469	0,11	(1 679)	-68,00
70720732 JUDO	14 479	0,59	13 080	0,59	1 399	10,69
70720800 CHANT CHORAL	1 830	0,07	1 230	0,06	600	48,78
Ventes de prestations de service	2 182 479	88,70	1 970 287	89,08	212 192	10,77
70611010 INSCRIPTION ECOLE	8 190	0,33	6 785	0,31	1 405	20,71
70611011 REINSCRIPTION ECOLE	22 680	0,92	20 478	0,93	2 203	10,76
70611020 INSCRIPTION COLLEGE	9 750	0,40	6 920	0,31	2 830	40,90
70611021 REINSCRIPTION COLLEGE	39 720	1,61	37 513	1,70	2 208	5,88
70611030 FRAIS DE DOSSIER	14 826	0,60	14 098	0,64	728	5,16
70611100 CONTRIBUTION FAMILIALE COLLEGE	321 358	13,06	293 789	13,28	27 569	9,38
70611200 CONTRIBUTION FAMILIALE ECOLE	231 240	9,40	215 446	9,74	15 794	7,33
70612000 RESTAURATION PROFESSEUR	9 857	0,40	11 685	0,53	(1 828)	-15,65
70612100 RESTAURATION ECOLE ET COLLEGE	583 680	23,72	519 542	23,49	64 138	12,35
70612200 RESTAURATION EXCEPTIONNELLE	11 960	0,49	4 609	0,21	7 350	159,47
70612300 RESTAURATION PETITS DEJEUNERS	17 081	0,69	13 656	0,62	3 425	25,08
70612600 APEL COTISATION	24		(42)		65	156,44
70612700 SOUTIEN SCOLAIRE	7 285	0,30	2 370	0,11	4 915	207,38
70651100 FORFAIT D'EXTERNAT ETAT	229 150	9,31	218 865	9,90	10 286	4,70
70653100 FORFAIT D'EXTERNAT DEPARTEMENT CG	326 788	13,28	306 623	13,86	20 165	6,58
70654200 FORFAIT COMMUNAL MARSEILLE	176 649	7,18	176 405	7,98	244	0,14
70822028 SEJOUR ASTRONOMIE			13 140	0,59	(13 140)	-100,00
70822032 PLONGEE	5 694	0,23	4 655	0,21	1 040	22,33
70822033 SEMAINE SPORTIVE	4 060	0,17			4 060	
70822036 FORMATION PREMIER SECOURS	5 520	0,22	5 268	0,24	252	4,78
70822053 VOILE	22 715	0,92			22 715	
70822059 PASTORALE	3 865	0,16			3 865	
70822060 SKI	45 440	1,85	43 780	1,98	1 660	3,79
70822061 70 ANS NDJ			24 120	1,09	(24 120)	-100,00
70822063 BAPTEME CONFIRMATION			980	0,04	(980)	-100,00
70822071 INTEGRATION COLLEGE	12 015	0,49	9 799	0,44	2 216	22,61
70822072 THEATRE	1 944	0,08	3 585	0,16	(1 641)	-45,77
70822073 CAMBRIDGE	2 733	0,11	1 397	0,06	1 336	95,66
70822075 LITTORAL MEDITERRANEEN	1 387	0,06	950	0,04	437	46,00
70822076 VIGNETTE	180	0,01	70		110	157,14
70822077 CAMARGUE			23 500	1,06	(23 500)	-100,00
70822080 RIANS	1 980	0,08	2 080	0,09	(100)	-4,81
70822081 STAGE D'ANGLAIS	7 700	0,31			7 700	

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
70822082 THEATRE COLLEGE	2 115	0,09			2 115	
70823054 GLANUM	1 334	0,05			1 334	
70823059 ANGLETERRE	64 328	2,61			64 328	
70961100 REDUCTION SCOLARITE COLLEGE	(3 152)	-0,13	(4 608)	-0,21	1 456	31,59
70961200 REDUCTION SCOLARITE ECOLE	(7 616)	-0,31	(7 171)	-0,32	(445)	-6,20
Produits de tiers financeurs	53 300	2,17	(6 027)	-0,27	59 326	984,41
Concours publics et subventions	53 300	2,17	(6 027)	-0,27	59 326	984,41
74320000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	32 715	1,33			32 715	
74360000 SUBVENTION PEDAGOGIQUE	18 460	0,75			18 460	
74370000 SUBVENTION RESTAURATION CH RESTA	2 124	0,09	(6 027)	-0,27	8 151	135,24
Autres produits d'exploitation	10 413	0,42	1 893	0,09	8 520	450,11
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			937	0,04	(937)	-100,00
79124000 CONTRAT CAE			937	0,04	(937)	-100,00
Autres produits	10 413	0,42	956	0,04	9 457	989,24
75450000 DONS MANUELS	10 413	0,42	956	0,04	9 457	989,24
Total des charges d'exploitation	2 383 601	96,87	2 264 490	102,38	119 111	5,26
Achats de marchandises	39 235	1,59	25 020	1,13	14 216	56,82
60712000 LIVRES, TD & FOURNITURES ACHAT	18 881	0,77	16 630	0,75	2 252	13,54
60713000 LIVRES TD ET FOURNITURES ACHAT COL	20 354	0,83	8 390	0,38	11 964	142,60
Variation de stocks de marchandises	(4 227)	-0,17			(4 227)	
60370000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISES	(4 227)	-0,17			(4 227)	
Autres achats et charges externes	1 030 635	41,89	1 043 698	47,19	(13 063)	-1,25
60453000 NETTOYAGE DES LOCAUX	64 085	2,60	49 474	2,24	14 611	29,53
60480000 VENTES PRODUITS			4 572	0,21	(4 572)	-100,00
60480781 STAGE ANGLAIS	6 812	0,28			6 812	
60481000 ASSURANCE SCOLAIRE	4 659	0,19	4 659	0,21		
60482000 PRESTATION DE SERVICES ENSEIGNEMENT	10 530	0,43	10 530	0,48		
60483000 CARTES ET BRACELETS	1 820	0,07	4 759	0,22	(2 940)	-61,77
60487009 SORTIES DIVERSES PRIMAIRE	120		1 286	0,06	(1 166)	-90,67
60487010 SORTIES DIVERSES COLLEGE	9 078	0,37	2 679	0,12	6 398	238,79
60487011 ART PLASTIQUE			1 470	0,07	(1 470)	-100,00
60487012 QUINSON			616	0,03	(616)	-100,00
60487013 MUSIQUE ET ENVIRONNEMENT			14 708	0,66	(14 708)	-100,00
60487014 CLASSE ARTISTIQUE ATELIER NATURE	11 188	0,45	18 493	0,84	(7 305)	-39,50
60487015 ESPAGNE	48 032	1,95	73 092	3,30	(25 060)	-34,29
60487016 VENTES VETEMENTS	26 318	1,07	37 976	1,72	(11 657)	-30,70
60487017 CAMP DES MILLES	1 442	0,06	780	0,04	662	84,87
60487018 SAINT BAUME	720	0,03	1 418	0,06	(698)	-49,22
60487020 ARDECHE	23 390	0,95			23 390	
60487022 PHOTO SCOLAIRE	4 974	0,20	6 668	0,30	(1 694)	-25,41
60487028 SEJOUR ASTRONOMIE			12 288	0,56	(12 288)	-100,00
60487032 JUDO	90		180	0,01	(90)	-50,00
60487036 FORMATION PREMIER SECOURS	1 885	0,08	536	0,02	1 350	251,93
60487051 RIANS	1 780	0,07	2 265	0,10	(485)	-21,41
60487053 VOILE	21 241	0,86	6 050	0,27	15 191	251,10
60487054 GLANUM	1 270	0,05			1 270	
60487059 PASTORALE	1 801	0,07	111	0,01	1 691	N/S
60487060 SKI	43 407	1,76	40 500	1,83	2 907	7,18
60487061 70 ANS NDJ			48 073	2,17	(48 073)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
60487072	THEATRE	1 863	0,08	3 192	0,14	(1 329)	-41,64
60487073	CAMBRIDGE	2 700	0,11	1 397	0,06	1 303	93,30
60487074	SEJOUR D'INTEGRATION	11 212	0,46	8 071	0,36	3 141	38,92
60487075	LITTORAL MEDITERRANEEN	1 132	0,05			1 132	
60487077	CAMARGUE			24 657	1,11	(24 657)	-100,00
60487082	THEATRE COLLEGE	1 854	0,08			1 854	
60487800	CHANT CHORALE	2 603	0,11	850	0,04	1 753	206,19
60488032	PLONGEE	7 380	0,30	5 480	0,25	1 900	34,67
60488033	SEMAINE SPORTIVE	3 470	0,14			3 470	
60488059	ANGLETERRE	63 069	2,56			63 069	
60488060	STAGE D'ETE	8 686	0,35			8 686	
60611000	EAU	7 583	0,31	9 135	0,41	(1 551)	-16,98
60612000	ELECTRICITE	40 716	1,65	46 424	2,10	(5 708)	-12,30
60613000	GAZ	32 109	1,30	20 191	0,91	11 918	59,03
60616000	CARBURANT	620	0,03	389	0,02	231	59,38
60630000	FOURNITURES D'ALIMENTATION	226 586	9,21	231 942	10,49	(5 355)	-2,31
60656000	PETIT MATERIEL DE CUISINE	8 503	0,35	8 226	0,37	277	3,37
60657000	PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFOR	3 007	0,12	1 722	0,08	1 284	74,56
60658000	PHARMACIE	427	0,02	182	0,01	245	134,10
60659000	FOURNITURES DE BUREAUX	9 682	0,39	16 168	0,73	(6 486)	-40,12
60680100	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	20 827	0,85	23 062	1,04	(2 235)	-9,69
60680200	FOURNITURE POUR CDI	1 363	0,06	2 188	0,10	(825)	-37,69
60691000	PASTORALE, CATHEDRESE, CULTE	1 276	0,05	2 090	0,09	(814)	-38,93
61320000	LOCATIONS ET CHARGES IMMOBILIERES	70 571	2,87	59 441	2,69	11 130	18,73
61522000	ENTRETIEN REPARATION	9 617	0,39	28 694	1,30	(19 077)	-66,49
61523000	MISES AUX NORMES LIEES A L'ACTIVITE	2 380	0,10			2 380	
61550000	PHOTOCOPIEUR	2 666	0,11	1 836	0,08	830	45,20
61560000	CONTRAT DE MAINTENANCE	31 676	1,29	29 738	1,34	1 939	6,52
61610000	ASSURANCES DIVERSES	2 083	0,08	1 977	0,09	106	5,35
61670000	ASSURANCES VEHICULES	1 074	0,04	1 005	0,05	69	6,85
62260000	HONORAIRES	1 728	0,07	1 534	0,07	194	12,65
62261000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	13 452	0,55	13 104	0,59	348	2,66
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 173	0,17	4 775	0,22	(602)	-12,60
62560000	MISSIONS ET RECEPTION	13 211	0,54	17 445	0,79	(4 234)	-24,27
62610000	LIAISON INFORMATIQUE	3 308	0,13	2 480	0,11	828	33,40
62630000	AFFRANCHISSEMENT	852	0,03	1 108	0,05	(255)	-23,07
62650000	TELEPHONE ET TELECOPIE	3 791	0,15	4 104	0,19	(313)	-7,62
62730000	FRAIS DE REJET	15		34		(19)	-55,88
62780000	FRAIS BANCAIRES	3 884	0,16	2 541	0,11	1 343	52,85
62800000	COTISATIONS	124 843	5,07	125 333	5,67	(489)	-0,39
Aides financières		2 973	0,12	316	0,01	2 657	840,66
65780000	DONS DIVERS	2 973	0,12	316	0,01	2 657	840,66
Impôts, taxes et versements assimilés		92 324	3,75	73 366	3,32	18 958	25,84
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	42 942	1,75	33 255	1,50	9 687	29,13
63320000	FORMATION	5 674	0,23	9 188	0,42	(3 514)	-38,24
63330000	PARTICIPATIONS DES EMPLOYEURS	11 472	0,47	7 665	0,35	3 808	49,67
63512000	TAXE FONCIERES	19 891	0,81	8 566	0,39	11 324	132,20
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	12 345	0,50	14 692	0,66	(2 347)	-15,98
Salaires et traitements		737 491	29,97	682 183	30,84	55 307	8,11
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	747 683	30,39	669 514	30,27	78 169	11,68
64140000	INDEMNITE ET AVANTAGES DIVERS	(10 192)	-0,41	12 669	0,57	(22 861)	-180,45
Charges sociales		279 245	11,35	211 685	9,57	67 559	31,92
64510000	COTISATIONS URSSAF	179 324	7,29	146 048	6,60	33 276	22,78
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 874	0,16	2 590	0,12	1 284	49,58
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	52 950	2,15	44 874	2,03	8 076	18,00
64531000	COTISATIONS AUX CAISSE DE PREVOYA	10 646	0,43	9 516	0,43	1 131	11,89

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
64710000	COTISATIONS CSE	14 400	0,59			14 400	
64835000	RETRAITE, PREVOYANCE ENSEIGNANTS	18 051	0,73	10 052	0,45	7 999	79,58
64910000	REMBOURSEMENT DES INDEMNITES DE SE			(987)	-0,04	987	100,00
64920000	AVANCE DE PREVOYANCE 95 %			(407)	-0,02	407	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		204 745	8,32	228 221	10,32	(23 476)	-10,29
68112000	DOTATIONS DES IMMOBILISATIONS COR	204 745	8,32	228 221	10,32	(23 476)	-10,29
Autres charges		1 180	0,05	(1)		1 181	N/S
65400000	CREANCES IRRECOURABLES	1 182	0,05			1 182	
65885000	CHARGES DES MANIFESTATIONS DIVERS	(1)		(1)		(1)	-186,27
Résultat d'exploitation		76 992	3,13	(52 726)	-2,38	129 718	246,02
Total des produits financiers		63 310	2,57	7 367	0,33	55 943	759,37
Autres intérêts et produits assimilés		63 310	2,57	7 367	0,33	55 943	759,37
76500000	ESCOMPTE OBTENUS	6 994	0,28			6 994	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	56 316	2,29	7 367	0,33	48 949	664,44
Total des charges financières							
Résultat financier		63 310	2,57	7 367	0,33	55 943	759,37
Résultat courant avant impôts		140 302	5,70	(45 359)	-2,05	185 662	409,31
Total des produits exceptionnels		1 658	0,07	30 789	1,39	(29 131)	-94,61
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 658	0,07	30 789	1,39	(29 131)	-94,61
77700000	QUOTE PART SUBVENTION COMPTE DE R			30 381	1,37	(30 381)	-100,00
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 658	0,07	408	0,02	1 250	306,24
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel		1 658	0,07	30 789	1,39	(29 131)	-94,61
Excédent ou déficit de l'exercice		141 961	5,77	(14 570)	-0,66	156 530	N/S
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe libre 2

L'Association a pour objet :

1. Dans le respect du droit français d'une part, des accords conclus au sein de l'Enseignement catholique, d'autre part d'assumer juridiquement la gestion de l'établissement fondé par les Pères de Timon-David et propriété de l'Association Immobilière des Œuvres Timon-David (A.I.O.T.D) dénommé « Ecole et Collège Notre Dame de la Jeunesse » et, généralement, de réaliser tout ce qui, de près ou de loin, directement ou indirectement, se rapporte à l'objet précité.
2. Sous la tutelle des Pères de Timon-David et dans le cadre des directives pastorales diocésaines, elle assure son maintien et son développement en garantissant sa spécificité d'Etablissement chrétien et timonien.

Elle associe les religieux de cet institut et les laïcs se réclamant de l'esprit du Fondateur et, à titre spécial, les chefs d'établissement, pour partager cette responsabilité.

Nature et périmètre des activités, ainsi que moyens mis en œuvre :

Perché sur les hauteurs de Saint-Menet, entouré d'un parc de 12 hectares, l'ancien Château Louis Régis, appartenant par donation en 1956 à l'Œuvre Timon David a été reconverti en Établissement Scolaire abritant une École Primaire, un Collège ainsi que deux classes pour des enfants souffrant de handicaps divers.

670 élèves sont ainsi accueillis chaque année, bénéficiant d'une pinède, du château, d'un espace de restauration, d'un dojo, de terrains de sport et d'une piscine.

Établissement Catholique, Notre-Dame de la Jeunesse accueille tous les enfants sans distinction dont les parents s'engagent à soutenir le projet pédagogique, éducatif et les valeurs chrétiennes dispensées.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 299 470** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 525 561** euros et un total **charges** de **2 383 601** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **141 961** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Aucun évènement significatif post clôture n'est à signaler.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et ANC 2019-04.

Changement de méthodes comptables

Conformément à la mise à jour du plan comptable, Les quotes parts des subventions d'investissements sont désormais comptabiliser dans un compte de subvention d'exploitation.

Fait caractérisitiques de l'exercice

Le projet d'agrandissement a été acception et l'OGEC Notre dame de la jeuneusse à obtenu le permis de construire.

Règles et Méthodes Comptables

Les premiers frais engagés, notamment frais d'architecte et d'étude, ont été comptabilisés en compte immobilisation en cours (23). L'amortissement de la future immobilisation n'a donc pas encore commencé.

Valorisation du stock

Le stock est valorisé au prix d'achat avec la méthode du FIFO (premier entré premier sorti).

Annexe libre

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

VMP (valeurs Mobilières de Placement)

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Sur l'exercice 2 000 000 euros ont été déposés sur des comptes à termes. La Valeur des VMP au 31/08/2024 est de 2 411 257,68€

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Personnel

Aucune provision pour congés payés n'a été constatée, ceux-ci étant pris par anticipation en fonction du calendrier des vacances scolaires.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'a pas été calculé.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Annexe libre

Effectif scolaire

Lors de l'année scolaire 2023/2024 l'effectif est de 667 élèves .

Ecole : 282 élèves

Collège: 393 élèves

Effectif Personnel

L'effectif moyen du personnel est de 20.96.

L'effectif réel est de 17 employés et 8 cadres

Contribution familles

La contribution des familles pour l'année scolaire hors frais d'inscription s'élève à 321 358€ pour le collège et 231 240€ pour l'école, soit un total de 552 598€

Produits et charges exceptionnelles

Le montant des produits exceptionnels correspondent:

- aux familles sorties présentant un solde débiteur (1 222.80 €)
- remboursement d'assurance liée a un sinistre sur le portail (435.32€)

Produits à recevoir

Subvention d'investissement à recevoir pour 56690.20€

Produits et charges sur exercice antérieur: N/A

Transfert de charges : N/A

Dons recus

A titre de l'exercice à l'association a percus 10413.16€ de dons.

Annexe libre

Fonds associatifs

	Montant
Valeur patrimoine	1 641 284.37
+ fonds associatifs	2 190 698.68
+ Affectation résultat n-1	- 14 569.75
+ Résultat N	141 960.55
Valeur fonds associatifs	3 959 373.85

Charges à payer

- 44860000 : Etat : Autres charges à payer : 17 012 €
- 44833000 : Formation continue à payer : 3 568.40€

Rémunération dirigeant

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif impose aux associations dont le budget annuel est supérieur à 50 000 euros la publication dans leur compte financier des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Dans la situation de l'Association, il a été décidé de ne pas publier les sommes versées aux cadres dirigeants bénévoles et salariés, aucun cadre n'ayant le pouvoir d'engagement de l'Association et aucune rémunération, ni avantage en nature n'ayant été accordés aux administrateurs.

Evaluation des contributions en nature

- Le bénévolat :

Nombre d'heures effectués par les bénévoles (les membres du CA) : 25 h*11.52€/h (septembre 2023 à décembre 2023) + 39h* 11.65€/h (janvier à août 2024) . Soit 742.35€

Subventions

Les Subventions d'investissements sont étalés (dans le compte 7432) sur la même durée que l'immobilisation à la quelle elle correspond. Elles est donc reprise sur la même durée d'amortissement que l'immobilisation.

Annexe libre

Subventions Octroyées sur l'exercice:

- 7192 € concernant la Facade du pavillon. Les travaux ne sont pas encore engagés, L'OGEC a donc perçu sur l'exercice seulement 30% du montant total.
- 17461€ concernant le système d'alarme. Les travaux seront engagés sur l'exercice suivant, L'OGEC a donc perçu sur l'exercice seulement 30% du montant total.
- 11325€ concernant la rehausse du mur. Les travaux ne sont pas encore engagés, L'OGEC a donc perçu sur l'exercice seulement 30% du montant total.
- 3754€ concernant le renouvellement vidéo surveillance. L'achat a été effectué et la subvention est étalée au même rythme que l'immobilisation.
- 11287€ concernant les ordinateurs du CDI. L'achat a été effectué et la subvention est étalée au même rythme que l'immobilisation.
- Les travaux seront engagés sur l'exercice suivant, L'OGEC a donc perçu sur l'exercice seulement 30% du montant total.

Etalement des Subventions

les subventions sont étalées en produit (7432) au rythme de l'immobilisation à la quelle elles correspondent

Immobilisation	Montant de la subvention	Etalement de la subvention en 2024
Ordinateur CDI	11 287,00	1 329,70
Video Surveillance	3 754,00	1 004,49
Voirie	32 681,00	6 536,20
Refection cour	55 986,00	11 197,20
Serrures	37 240,00	7 448,00
Video surveillance	9 082,00	1 816,40
Tourniquet de sécurité	9 677,50	1 935,50
Alarme anti-intrusion	7 240,00	1 448,00

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 874					3 874
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 874					3 874
CORPORELLES	Terrains	325 430					325 430
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	2 499 000		23 429			2 522 429
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	318 383		5 402			323 785
	Instal., agencement, aménagement divers	117 052					117 052
	Matériel de transport	18 500					18 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	219 099		22 543			241 642
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			106 849			106 849	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 497 464		158 223			3 655 687	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 857		589			3 446
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 857		589			3 446
TOTAL		3 504 196		158 811			3 663 007

Annexe au Bilan

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément au Plan comptable, le mode linéaire (L) a été appliqué. les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants:

Immobilisations Corporelles et Incorporelles	Mode (L/D)	Durées
Logiciels	L	5 ans
Agencements et aménagements de terrains	L	3 - 30 ans
Constructions et agencements	L	2 - 20 ans
Matériel mobilier enseignement	L	2,5 - 20 ans
Livres école - location	L	5 ans
Matériel mobilier cantine	L	5 - 11,25 ans
Aménagement chapelle	L	3 - 18 ans
Matériel de transport	L	5 ans
Matériel de bureau et informatique	L	2 - 6 ans
Matériel mobilier tous secteurs	L	3 - 5 ans

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 874			3 874
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 874			3 874
CORPORELLES	Terrains	303 563	8 200		311 763
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 894 010	167 918		2 061 928
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	296 261	8 887		305 149
	Autres instal., agencement, aménagement divers	116 929	124		117 052
	Matériel de transport	4 644	3 700		8 344
	Matériel de bureau, mobilier	178 722	15 916		194 638
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 794 129	204 745		2 998 874
TOTAL		2 798 004	204 745		3 002 748

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	3 446		3 446
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	358	358	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	56 690	56 690	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 540	3 540	
	Charges constatées d'avance	26 339	26 339	
	TOTAL DES CREANCES	90 373	86 927	3 446
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 871	2 871		
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 287	50 287		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 144	3 144		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 580	20 580		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	14 770	14 770		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	101 016	101 016		
	TOTAL DES DETTES	192 668	192 668		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise	3 831 983		(14 570)		3 817 413
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(14 570)	14 570		
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 570)	14 570	141 961		141 961
Situation nette	3 817 413		141 961		3 959 374
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	129 124		51 019	32 715	147 428
Provisions réglementées					
TOTAL	3 946 538		192 980	32 715	4 106 802

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES voyage espagne et angleterre		26 339	26 339
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 339

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			101 016
Frais d'inscription, de réinscription et de dossier		101 016	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			101 016

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		56 690
Autres créances		56 690
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	56 690	