

# In Extenso

In Extenso Audit Alsace  
Espace Européen de l'Entreprise  
5, Allée d'Helsinki  
BP 50043 Schiltigheim  
67012 Strasbourg Cedex

☎ Tél. : +33 (0)3 90 20 81 00

✉ Mail : strasbourg@inextenso.fr

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable au capital de 10 000 €  
R.C.S. Strasbourg - SIRET : 53442887500023 - NAF : 6920Z

## **Association de gestion Notre Dame de Sion**

Association de droit local

8, boulevard de la Dordogne  
67000 STRASBOURG

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2023

## **Association de Gestion Notre Dame de Sion**

Association de droit local  
8, boulevard de la Dordogne  
67000 STRASBOURG

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2023

A l'assemblée générale de la l'Association de Gestion Notre Dame de Sion,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de Gestion Notre Dame de Sion relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

# In Extenso

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- La note « Engagements en matière de pensions et retraites » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite. Ces engagements ont fait l'objet d'une provision.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note « Engagements en matière de pensions et retraites » de l'annexe fournit une information appropriée

## **Vérification des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité

# In Extenso

d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant

# In Extenso

toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Schiltigheim, le 10 janvier 2024

Le commissaire aux comptes  
In Extenso Audit Alsace



Emmanuelle SERRANO

## Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	9 894 291	8 398 438	1 495 853	1 413 799
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 806	479	3 327	
	Autres immobilisations corporelles	1 292 045	1 087 211	204 834	252 122
	Immobilisations corporelles en cours	30 714		30 714	218 322
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	47 315		47 315	49 483
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>11 268 171</b>	<b>9 486 128</b>	<b>1 782 043</b>	<b>1 933 727</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 084	13 164	26 919	22 631
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	22 371		22 371	9 858
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 754 212		1 754 212	1 667 909
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	74 930		74 930	49 914
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 892 063</b>	<b>13 164</b>	<b>1 878 898</b>	<b>1 751 293</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>13 160 233</b>	<b>9 499 292</b>	<b>3 660 942</b>	<b>3 685 021</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				13 164	41 925

## Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	387 099	387 099
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	138 700	138 700
	Autres		
	Report à nouveau	1 599 162	1 666 724
	Excédent ou déficit de l'exercice	(82 022)	(67 562)
	Total des fonds propres (situation nette)	2 042 939	2 124 961
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	332 224	281 384
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	332 224	281 384
	Total des fonds propres	2 375 163	2 406 345
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	72 525	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	72 525	
Provisions	Provisions pour risques	45 000	67 500
	Provisions pour charges	146 415	140 234
	Total des provisions	191 415	207 734
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	601 554	586 187
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	133 733	135 840
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 710	95 463
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	144 079	143 446
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 331	98 456
	Autres dettes	5 920	11 070
	Produits constatés d'avance	7 512	480
	Total des dettes	1 021 839	1 070 942
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 660 942	3 685 021
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(82 022,45)	(67 561,92)
(1) Dont à moins d'un an		530 823	600 944
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	70 174	66 443
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 926	20 921
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 530 559	2 298 358
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 068 415	964 907
	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	75 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 710	78 116
	Utilisations des fonds dédiés	2 475	
	Autres produits	22	105
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>3 839 281</b>	<b>3 428 850</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	51 756	44 450
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 597 622	1 382 008
	Aides financières	310	1 091
	Impôts, taxes et versements assimilés	157 664	147 428
	Salaires et traitements	1 161 801	1 084 358
	Charges sociales	420 614	395 213
	Dotation aux amortissements et dépréciations	455 123	452 847
	Dotation aux provisions	19 990	22 500
	Reports en fonds dédiés	75 000	
	Autres charges	25 667	18 440
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>3 965 547</b>	<b>3 548 335</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(126 266)</b>	<b>(119 485)</b>



## Compte de Résultat

2/2

		31/08/2023	31/08/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(126 266)</b>	<b>(119 485)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	709	576
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	116	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>825</b>	<b>576</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	5 968	4 404
	Différences négatives de change	19	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>5 987</b>	<b>4 404</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(5 162)</b>	<b>(3 828)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(131 428)</b>	<b>(123 314)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 093	9 143
	Sur opérations en capital	63 235	52 861
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>64 328</b>	<b>62 004</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	12 950	6 154
	Sur opérations en capital	1 901	48
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>14 851</b>	<b>6 202</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>49 476</b>	<b>55 802</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		71	50
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 904 433</b>	<b>3 491 430</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 986 456</b>	<b>3 558 992</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(82 022)</b>	<b>(67 562)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 3 660 942 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 3 904 433 euros
  - un total charges de 3 986 456 euros
  - dégage un résultat de -82 022 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/09/2022
- finit le 31/08/2023
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de Association NOTRE DAME DE SION avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes Annuels qui lui a été confiée.

## 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 3 660 942 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 904 433 euros et un total charges de 3 986 456 euros, dégageant ainsi un résultat de -82 022 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2022 et finit le 31/08/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

### DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES REALISEES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE :

L'association a pour objet d'assumer la gestion d'établissements d'enseignement. Elle se livre à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes. A cette fin, elle réalise toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux et, d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit en lien avec son objet.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Hausse des effectifs scolaires (+16 élèves), soit 1 087 élèves contre 1 071 élèves en 2021/2022.
- L'exercice est resté marqué par les conséquences du conflit entre la Russie et l'Ukraine sur l'économie mondiale : une inflation généralisée de la plupart des produits y compris ceux de première nécessité et notamment l'énergie. Cela s'est traduit au niveau de l'Association par un alourdissement des charges fixes et notamment de l'énergie.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### Principes et conventions générales :

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

#### Permanence des méthodes :

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

Les principales méthodes utilisées sont :

#### 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 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.

## Règles et Méthodes Comptables

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Amortissements :

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues pour les éléments amortissables ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	De 10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	De 3 à 5 ans

### Créances et dettes :

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.

### 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.

### Provisions :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 118 803,96 €.

Hypothèses de calculs retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over moyen
- taux d'actualisation Iboox 08/2023 = 3.80% (contre 3.10% comme l'an passé)

## Règles et Méthodes Comptables

### FONDS DEDIES :

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

Sont comptabilisés, à la clôture de l'exercice, dans les comptes de fonds dédiés, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés »

Lorsque le projet concerne l'acquisition ou la production d'une immobilisation amortissable, l'association rapporte en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	462 659		5 500			468 160
	instal. agencet aménagement	8 979 976		446 155			9 426 131
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 806			3 806
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	757 328		21 211			778 539
	Emballages récupérables et divers	498 398		15 108			513 506
	Immobilisations corporelles en cours	218 322		242 542	430 150		30 714
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 916 684		734 322	430 150		11 220 856
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	49 483				2 168	47 315
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 483				2 168	47 315
TOTAL		10 966 167		734 322	430 150	2 168	11 268 171

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	434 276	12 088		446 363
	instal. agencement aménagement	7 594 560	357 514		7 952 075
	Instal technique, matériel outillage industriels		479		479
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	528 482	68 582		597 064
	Emballages récupérables et divers	475 122	15 025		490 147
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 032 440	453 688		9 486 128
TOTAL		9 032 440	453 688		9 486 128



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	22 500		22 500	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	98 814	19 990		118 804
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	41 420		13 809	27 611
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	45 000			45 000
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>207 734</b>	<b>19 990</b>	<b>36 309</b>	<b>191 415</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	37 742	1 435	26 014	13 164
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>37 742</b>	<b>1 435</b>	<b>26 014</b>	<b>13 164</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>245 476</b>	<b>21 426</b>	<b>62 323</b>	<b>204 579</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			21 426	62 323	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	40 084	26 919	13 164
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 238	2 238	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	7 425	7 425	
	Divers	3 000	3 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	777	777	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	8 931	8 931	
	Charges constatées d'avance	74 930	74 930	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>137 850</b>	<b>124 686</b>	<b>13 164</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	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	601 554	244 271	357 284	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 710	94 710		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	39 600	39 600		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 249	60 249		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 230	44 230		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 331	34 331		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 920	5 920		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 512	7 512		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>888 106</b>	<b>530 823</b>	<b>357 284</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		267 397			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		252 029			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	387 099				387 099
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	138 700				138 700
Autres réserves					
Report à nouveau	1 666 724	(67 562)			1 599 162
Excédent ou déficit de l'exercice	(67 562)	67 562		82 022	(82 022)
<b>Situation nette</b>	<b>2 124 961</b>			<b>82 022</b>	<b>2 042 939</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	281 384		50 840		332 224
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 406 345</b>		<b>50 840</b>	<b>82 022</b>	<b>2 375 163</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	729 749	104 998	369 322	465 425
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>729 749</b>	<b>104 998</b>	<b>369 322</b>	<b>465 425</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	448 364	54 159	369 322	133 201

## Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss d
Association Parisienne et Provinciale		75 000	2 475			72 525	
Totalisation		75 000	2 475			72 525	

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/08/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Cf.état Contrib.financières d'autres org.		75 000	2 475			72 525	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>		<b>75 000</b>	<b>2 475</b>			<b>72 525</b>	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		74 930	74 930
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			74 930

--

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		7 512	7 512
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 512

--