

Assoc. AGEA MONT BLANC

385 Avenue Du Mont d'Arbois

74170 ST GERVAIS LES BAINS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024
au 31/08/2025

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	54 614	54 474	140	1 531
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 482		1 482	1 482
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 054 695	2 920 399	1 134 295	1 162 670
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	866 755	803 778	62 976	69 453
	Autres immobilisations corporelles	3 275 120	2 831 226	443 894	606 460
	Immobilisations corporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	484		484	476
	Prêts	333		333	3 502
	Autres immobilisations financières				18 702
	TOTAL (I)	8 253 483	6 609 878	1 643 604	1 864 276
	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	148 317	19 814	128 504	84 667
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	296 748		296 748	258 458
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	75 605		75 605	2 153
	Charges constatées d'av ances	163 500		163 500	61 879
	TOTAL (II)	684 170	19 814	664 356	407 157
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		8 937 653	6 629 692	2 307 961	2 271 433
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				333	3 502
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 828 779	1 828 779
	Fonds propres complémentaires	752 356	752 356
	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		
	Autres		
	Report à nouveau	(2 108 800)	(1 997 124)
	Excédent ou déficit de l'exercice	158 427	(111 676)
	Total des fonds propres (situation nette)	630 762	472 335
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	272 289	333 633
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	272 289	333 633
	Total des fonds propres	903 051	805 969
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		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	67 716	98 746
	Total des provisions	67 716	98 746
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	819 300	974 271
	Emprunts et dettes financières divers	42 500	52 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	73 855	65 612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 290	117 620
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	115 213	126 663
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 355	30 053
	Produits constatés d'avance	1 680	
	Total des dettes	1 337 194	1 366 719
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 307 961	2 271 433
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	158 426,54	(111 675,88)
	(1) Dont à moins d'un an	526 263	484 568
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44 606	86 860

Compte de Résultat

1/2

		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	22 877	3 895
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 244 619	2 266 151
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	898 023	917 757
	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	113 349	112 104
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	680	425
Total des produits d'exploitation		3 279 548	3 300 332
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	16 997	53 703
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(2 428)	(6 192)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 793 823	1 362 352
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	79 704	99 324
	Salaires et traitements	838 326	1 282 053
	Charges sociales	245 805	360 720
	Dotation aux amortissements et dépréciations	236 573	253 526
	Dotation aux provisions	67 716	98 746
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 720	42
Total des charges d'exploitation		3 281 236	3 504 274
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 688)	(203 942)

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 688)	(203 942)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	8	8
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	503	576
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		511	584
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	11 966	13 487
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		11 966	13 487
RESULTAT FINANCIER		(11 454)	(12 902)
RESULTAT COURANT avant impôts		(13 142)	(216 844)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	113 371	8 735
	Sur opérations en capital	89 217	97 047
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	202 588	105 782
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	61	613
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	61	613
RESULTAT EXCEPTIONNEL		202 527	105 169
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		30 958	
TOTAL DES PRODUITS		3 482 648	3 406 698
TOTAL DES CHARGES		3 324 221	3 518 374
EXCEDENT ou DEFICIT		158 427	(111 676)
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

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 643 604,43	71,27	1 864 275,83	82,07	(220 671,40)	-11,84
Concessions brevets et droits similaires	139,96	0,07	1 531,29	0,07	(1 391,33)	-90,86
20500000 Logiciels	54 614,43	2,37	54 614,43	2,40		
28050000 Amort. logiciels	(54 474,47)	-2,36	(53 083,14)	-2,34	(1 391,33)	-2,62
Autres immobilisations incorporelles	1 481,73	0,06	1 481,73	0,07		
20820000 Autres immobilisations incorpo	1 481,73	0,06	1 481,73	0,07		
Constructions	1 134 295,44	49,15	1 162 670,06	51,19	(28 374,62)	-2,44
21410000 Constructions st gerv ais	3 870 307,47	167,69	3 870 307,47	170,39		
21450000 Install gen. agenc amengt div	184 387,24	7,99	184 387,24	8,12		
28141000 Amort. construction st gerv ais	(2 745 482,49)	118,9	(2 693 128,26)	118,5	(52 354,23)	-1,94
28145000 Amort instal. agenc amenagt di	(174 916,78)	-7,58	(198 896,39)	-8,76	23 979,61	12,06
Installations techniques, matériel et outillage	62 976,49	2,73	69 452,58	3,06	(6 476,09)	-9,32
21500000 Install tech. materiel mobilie	866 754,53	37,55	852 179,48	37,52	14 575,05	1,71
28150000 Amort materiel outillage	(803 778,04)	-34,83	(782 726,90)	-34,46	(21 051,14)	-2,69
Autres immobilisations corporelles	443 893,96	19,23	606 459,70	26,70	(162 565,74)	-26,81
21810000 Amenagements agenc.	2 623 667,76	113,68	2 620 798,06	115,38	2 869,70	0,11
21820000 Materiel transport	12 747,33	0,55	12 747,33	0,56		
21830000 Materiel et mobilier bureau	385 678,55	16,71	377 721,71	16,63	7 956,84	2,11
21840000 Mobilier	253 026,65	10,96	253 026,65	11,14		
28181000 Amort aménagement agencement	(2 219 471,70)	-96,17	(2 090 480,19)	-92,03	(128 991,51)	-6,17
28182000 Amort materiel transport	(12 747,33)	-0,55	(12 739,06)	-0,56	(8,27)	-0,06
28183000 Amort materiel et mob bureau	(355 773,96)	-15,42	(316 307,49)	-13,93	(39 466,47)	-12,48
28184000 Amort materiel bureau	(243 233,34)	-10,54	(238 307,31)	-10,49	(4 926,03)	-2,07
Autres titres immobilisés	484,00	0,02	476,00	0,02	8,00	1,68
27100000 Titres immobilisés	484,00	0,02	476,00	0,02	8,00	1,68
Prêts	332,85	0,07	3 502,19	0,15	(3 169,34)	-90,50
27430000 Prêts au personnel	332,85	0,07	3 502,19	0,15	(3 169,34)	-90,50
Autres immobilisations financières			18 702,28	0,82	(18 702,28)	-100,0
27500000 Depots et cautions verses			18 702,28	0,82	(18 702,28)	-100,0
TOTAL II - Actif circulant NET	664 356,40	28,79	407 157,02	17,93	257 199,38	63,17
Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 503,70	5,57	84 666,96	3,73	43 836,74	51,78
041D Collectif clients débiteurs	550,00	0,02			550,00	
041D 110000 Clients collectifs FAMILLES	10 331,73	0,45	4 831,72	0,21	5 500,01	113,83
041D 150000 Clients collectifs CENTRE VACANCES	49 376,73	2,14	32 178,75	1,42	17 197,98	53,45
041D 160000 Clients collectifs REPAS EXTERIEURS	29 476,87	1,28	12 166,88	0,54	17 309,99	142,27
41610000 Créances douteuses Familles	22 681,74	0,98	11 723,43	0,52	10 958,31	93,47
41810000 Clients factures a etabli acc	35 900,30	1,56	33 664,96	1,48	2 235,34	6,64
49110000 Dépréciations douteux Familles	(19 813,67)	-0,86	(9 898,78)	-0,44	(9 914,89)	-100,1
Autres créances	296 748,01	12,86	258 457,75	11,38	38 290,26	14,81
040D Collectif fournisseurs débiteurs	81,82				81,82	
040D 100000 Fournisseurs			2 158,76	0,10	(2 158,76)	-100,0
42100000 Personnel remunerations dues			157,05	0,07	(157,05)	-100,0
42871000 Ind journalieres a recevoir	14,60				14,60	
43870000 Tiers sociaux regul par	201,81	0,07	245,14	0,07	(43,33)	-17,68
44562000 Tv a recuperable bi	435,29	0,02			435,29	
44580000 Tv a a regulariser	4 556,48	0,20			4 556,48	
44586000 Tv a sur Fact non parvenues	3 003,18	0,13	2 906,00	0,13	97,18	3,34
46700620 Voyages et sorties college	1 827,00	0,08			1 827,00	

Détail de l'Actif

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
46740000	Leonardo			5 727,50	0,25	(5 727,50)	-100,0
46870000	Divers regularisation par	286 627,83	12,42	247 263,30	10,89	39 364,53	15,92
Disponibilités		75 605,13	3,28	2 152,88	0,09	73 452,25	N/S
51213100	Bque cpte courant cr. mutuel	1 978,97	0,09			1 978,97	
51213200	Livret bleu assoc c. mutuel	3 379,54	0,15	547,75	0,02	2 831,79	516,99
51214000	Compte sur livret cas	70 000,00	3,03	1 000,00	0,04	69 000,00	N/S
51217000	Cas livret a coop scolaire	6,68		6,49		0,19	2,93
53000000	Caisse	118,74	0,01	145,36	0,01	(26,62)	-18,31
53100000	Caisse principale v m	27,20		453,28	0,02	(426,08)	-94,00
58000000	Virements internes	94,00				94,00	
Charges constatées d'avance		163 499,56	7,08	61 879,43	2,72	101 620,13	164,22
48600000	Charges constatees av ance	163 499,56	7,08	61 879,43	2,72	101 620,13	164,22
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 307 960,83	100,00	2 271 432,85	100,00	36 527,98	1,61

Détail du Passif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres fonds associatifs	903 050,54	39,13	805 968,59	35,48	97 081,95	12,05
Total des fonds propres	630 761,64	27,33	472 335,10	20,79	158 426,54	33,54
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 828 779,07	79,24	1 828 779,07	80,51		
10220000 Fonds statutaires	1 382 491,91	59,90	1 382 491,91	60,86		
10230000 Dotations non consommables dept Fal	446 287,16	19,34	446 287,16	19,65		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	752 356,11	32,60	752 356,11	33,12		
10240000 Autres fonds propres sans droit reprise	752 356,11	32,60	752 356,11	33,12		
Report à nouveau	(2 108 800,08)	-91,37	(1 997 124,20)	-87,92	(111 675,88)	-5,59
11900000 Report a nouveau (debiteur)	(2 108 800,08)	-91,37	(1 997 124,20)	-87,92	(111 675,88)	-5,59
Excédent ou déficit de l'exercice	158 426,54	6,86	(111 675,88)	-4,92	270 102,42	241,86
Total des autres fonds propres fonds associatifs	272 288,90	11,80	333 633,49	14,69	(61 344,59)	-18,39
Subventions d'investissement	272 288,90	11,80	333 633,49	14,69	(61 344,59)	-18,39
13120000 Subv entions d'équipement régio	773 651,98	33,52	771 583,18	33,97	2 068,80	0,27
13130000 Subv inv est dept	131 845,23	5,71	154 339,23	6,79	(22 494,00)	-14,57
13140000 Subventions d'équipement commu	3 270,60	0,14	3 270,60	0,14		
13920000 Sub équipt insrite au résultat Région	(559 521,77)	-24,24	(507 099,05)	-22,33	(52 422,72)	-10,34
13930000 Sub équipt inscrite au résultat Dépt	(75 480,47)	-3,27	(87 310,86)	-3,84	11 830,39	13,55
13940000 Sub equipt inscrite au résultat Comm	(1 476,67)	-0,06	(1 149,61)	-0,05	(327,06)	-28,45
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	67 716,06	2,93	98 745,54	4,35	(31 029,48)	-31,42
Provisions pour charges	67 716,06	2,93	98 745,54	4,35	(31 029,48)	-31,42
15320000 Prov indem départ retraite droit priv é	67 716,06	2,93	98 745,54	4,35	(31 029,48)	-31,42
TOTAL IV - Total des dettes	1 337 194,23	57,94	1 366 718,72	60,17	(29 524,49)	-2,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	819 299,98	35,50	974 271,10	42,89	(154 971,12)	-15,97
16410000 Emprunts Assomption Bellev ue			7 000,00	0,31	(7 000,00)	-100,0
16430000 Emprunt CAS Ech 07/32	774 039,17	33,54	879 666,59	38,73	(105 627,42)	-12,01
16884000 Interets courus s/emprunts	654,71	0,03	744,05	0,03	(89,34)	-12,01
51213000 Credit agricole sav oie	44 606,10	1,93	86 718,96	3,82	(42 112,86)	-48,56
51213100 Bque cpte courant cr. mutuel			141,50	0,01	(141,50)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers	42 500,00	1,84	52 500,00	2,31	(10 000,00)	-19,05
16810000 Autres emprunts	22 500,00	0,97	32 500,00	1,43	(10 000,00)	-30,77
16820000 Autres Emprunts FDEAP	20 000,00	0,87	20 000,00	0,88		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	73 854,95	3,20	65 611,60	2,89	8 243,35	12,56
41910000 Clients - av ances	32 598,95	1,41	15 320,00	0,67	17 278,95	112,79
41910200 Acomptes scolaires annee nouv e	5 900,00	0,26	7 920,00	0,35	(2 020,00)	-25,51
41920000 Groupes av ances recues	35 356,00	1,53	42 371,60	1,87	(7 015,60)	-16,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 290,38	11,67	117 619,87	5,18	151 670,51	128,95
040C Collectif fournisseurs créditeurs	55 377,79	2,40			55 377,79	
040C 100000 Fournisseurs	186 637,43	8,09	86 740,28	3,82	99 897,15	115,17
040C 400000 Fournisseur d'immobilisations	3 529,36	0,15			3 529,36	
40810000 Fournisseurs fact non parv	23 745,80	1,03	30 879,59	1,36	(7 133,79)	-23,10
Dettes fiscales et sociales	115 213,48	4,99	126 662,95	5,58	(11 449,47)	-9,04

Détail du Passif

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
42100000	Personnel remunerations dues	564,68	0,02			564,68	
42200000	Comité d'entreprise d'établissement			3 600,55	0,16	(3 600,55)	-100,0
42871000	Ind journalieres a recevoir			301,88	0,01	(301,88)	-100,0
43100000	Urssaf	22 979,89	1,00	42 029,79	1,85	(19 049,90)	-45,32
43720000	Mutuelle	3 609,32	0,16	7 002,84	0,31	(3 393,52)	-48,46
43730000	Prévoyance enseignants Agrica	1 532,60	0,07			1 532,60	
43731000	Retraite Humanis	6 484,55	0,28	10 666,18	0,47	(4 181,63)	-39,20
43732000	Prevoyance apicil	2 117,51	0,09	3 301,37	0,15	(1 183,86)	-35,86
43860000	Tiers sociaux regul cap	2 112,84	0,09	1 994,82	0,09	118,02	5,92
44210000	Prélèvements à la source	1 148,25	0,05	1 674,60	0,07	(526,35)	-31,43
44400000	Etat-impôts s/benefices	30 958,00	1,34			30 958,00	
44551000	Tva a decaisser	13 466,00	0,58	18 847,00	0,83	(5 381,00)	-28,55
44580000	Tva a regulariser			2 684,63	0,12	(2 684,63)	-100,0
44587000	Tva sur Fact à établir	2 859,16	0,12	2 961,09	0,13	(101,93)	-3,44
44711000	Taxe sur les salaires	8 084,35	0,35	11 015,06	0,48	(2 930,71)	-26,61
44718000	Taxe de séjour	572,00	0,02	3 559,78	0,16	(2 987,78)	-83,93
44733000	Formation continue	1 574,31	0,07	1 419,94	0,06	154,37	10,87
44860000	Etat- charges à payer	17 150,02	0,74	15 603,42	0,69	1 546,60	9,91
Autres dettes		15 355,44	0,67	30 053,20	1,32	(14 697,76)	-48,91
041C	Collectif clients créditeurs	50,00				50,00	
041C 110000	Clients collectifs FAMILLES	4 248,90	0,18	6 959,18	0,31	(2 710,28)	-38,95
041C 150000	Clients collectifs CENTRE VACANCES	9 157,00	0,40	14 050,20	0,62	(4 893,20)	-34,83
41980000	Avoir a établir	1 811,50	0,08			1 811,50	
46700620	Voyages et sorties college			313,00	0,01	(313,00)	-100,0
46700640	Voyages et sorties lycee	88,04		8 730,82	0,38	(8 642,78)	-98,99
Produits constatés d'avance		1 680,00	0,07			1 680,00	
48700000	Produits constatés d'avance	1 680,00	0,07			1 680,00	
Total du passif		2 307 960,83	100,00	2 271 432,85	100,00	36 527,98	1,61

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 279 548,32	100,00	3 300 331,81	100,00	(20 783,49)	-0,63
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	22 877,46	0,70	3 894,90	0,12	18 982,56	487,37
70710000 Ouvrages Tablettes revendus	22 877,46	0,70	3 894,90	0,12	18 982,56	487,37
Prestations de services	2 244 619,27	68,44	2 266 150,62	68,66	(21 531,35)	-0,95
70611100 Participations de Familles Enseignemen	54 824,20	1,67	46 525,60	1,41	8 298,60	17,84
70611200 Participations de Familles Enseignemen	95 779,55	2,92	91 179,02	2,76	4 600,53	5,05
70611300 Participations de Familles Enseigneme	129 709,80	3,96	137 837,80	4,18	(8 128,00)	-5,90
70612100 Restauration ecole	61 261,67	1,87	51 654,43	1,57	9 607,24	18,60
70612200 Restauration college	75 236,61	2,29	78 305,72	2,37	(3 069,11)	-3,92
70612300 Restauration lycee	109 938,61	3,35	108 360,27	3,28	1 578,34	1,46
70613200 Famille Hebergement College	4 337,80	0,13	9 153,70	0,28	(4 815,90)	-52,61
70613300 Famille Hébergement Lycée	24 474,35	0,75	30 548,75	0,93	(6 074,40)	-19,88
70616000 Droits d'inscription	10 400,00	0,32	9 300,00	0,28	1 100,00	11,83
70642100 Sorties pédago activ ités loisirs Ecole	2 235,16	0,07	1 252,54	0,04	982,62	78,45
70642200 Sorties Pédago Activ ités loisirs Collège	7 469,89	0,23			7 469,89	
70642300 Sorties Pédago Activ ités Loisirs Lycée	58 843,33	1,79	62 200,00	1,88	(3 356,67)	-5,40
70642310 Activ ité mobilité	592,85	0,02			592,85	
70644000 Etudes et aide aux devo irs Col	60,50		128,35		(67,85)	-52,86
70646000 Prestations numériques aux fam	9 388,50	0,29	70 629,69	2,14	(61 241,19)	-86,71
70647000 Prestations aux familles Actés Anglais	7 330,05	0,22	6 052,00	0,18	1 278,05	21,12
70648000 Garderie Périscolaire	16 499,56	0,50	15 030,20	0,46	1 469,36	9,78
70649000 Prestations aux familles Autres (photo	220,00	0,01	108,67		111,33	102,45
70683100 Hébergement Résidences Vac 10%	609 537,36	18,59	602 579,94	18,26	6 957,42	1,15
70683200 Restauration Résidences Vac 10	291 102,20	8,88	308 979,05	9,36	(17 876,85)	-5,79
70683210 Restauration Extérieure Scolai	311 709,99	9,50	300 228,21	9,10	11 481,78	3,82
70683220 Restauration Extérieure à Empo	330 811,54	10,09	307 672,76	9,32	23 138,78	7,52
70683230 Restauration Extérieure Tiers	6 304,29	0,19	7 800,00	0,24	(1 495,71)	-19,18
70683800 Prestations Autres Résid Vac 20%	5 784,48	0,18	3 565,01	0,11	2 219,47	62,26
70811000 Personnel an logement	4 351,20	0,13	3 166,30	0,10	1 184,90	37,42
70812000 Repas cedes ou valeur repas	12 623,54	0,38	27 108,67	0,82	(14 485,13)	-53,43
70850000 FRAIS ANNULATION	1 442,44	0,04			1 442,44	
70880000 Autres produits d'activ ités an	14 919,43	0,45			14 919,43	
70961100 Rabais remises ristournes acco	(6 140,73)	-0,19	(6 613,60)	-0,20	472,87	7,15
70961110 Réduction Famille Nombreuse Ec	(3 807,64)	-0,12	(3 402,06)	-0,10	(405,58)	-11,92
70961120 Reduction Famille Nombreuse Co	(2 246,34)	-0,07	(2 841,80)	-0,09	595,46	20,95
70961130 Reduction Famille Nombreuse Ly	(374,92)	-0,01	(358,60)	-0,01	(16,32)	-4,55
Concours publics Autres produits	790 135,62	24,09	803 019,58	24,33	(12 883,96)	-1,60
73180000 Etat Autres aides à l'emploi (contrats a	186 708,15	5,69	161 400,19	4,89	25 307,96	15,68
73180100 Région Autres aides à l'emploi (contrat	10 284,77	0,31	20 832,15	0,63	(10 547,38)	-50,63
73180200 Dept Autres aides à l'emploi (contrats	19 000,00	0,58	28 000,00	0,85	(9 000,00)	-32,14
73310000 Taxe d'apprentissage financée	14 937,44	0,46	12 919,86	0,39	2 017,58	15,62
73511000 Forfait d'externat Collège	77 911,07	2,38	78 217,08	2,37	(306,01)	-0,39
73531000 Dept Forfait Ext Part Matériel Collège	31 635,00	0,96	31 219,00	0,95	416,00	1,33
73532000 Dept Forfait Externat Part Personnel C	58 739,00	1,79	55 835,00	1,69	2 904,00	5,20
73541000 Forfait Communal Ecole	42 910,95	1,31	32 493,03	0,98	10 417,92	32,06
73710000 Subv ention de Fonctionnement L	313 365,00	9,56	352 452,00	10,68	(39 087,00)	-11,09
73721000 Subv Art44 Structurel Lycée	34 644,24	1,06	29 335,08	0,89	5 309,16	18,10
73722000 Subv Art44 Conjoncturel Lycée			316,19	0,01	(316,19)	-100,0
Subventions d'exploitation	107 887,12	3,29	114 736,94	3,48	(6 849,82)	-5,97
74181000 Etat Subv ention fonds sociaux			545,50	0,02	(545,50)	-100,0
74283000 Region subv div (draaf-avs-liv	92 574,86	2,82	92 083,30	2,79	491,56	0,53
74380200 Dept Subv div erses (collège, lycée)	11 610,26	0,35	19 078,14	0,58	(7 467,88)	-39,14
74480000 Subv entions communes	3 702,00	0,11	3 030,00	0,09	672,00	22,18
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	113 348,83	3,46	112 104,40	3,40	1 244,43	1,11
78153220 Reprise/prov IDR Droit Privé	98 745,54	3,01	97 820,08	2,96	925,46	0,95

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
78174000	Reprise prov ceance douteuse	2 448,98	0,07	880,70	0,03	1 568,28	178,07
79110000	Transfert de Charges	12 154,31	0,37	13 403,62	0,41	(1 249,31)	-9,32
Autres produits		680,02	0,02	425,37	0,01	254,65	59,87
75880000	Autres produits divers de gest	680,02	0,02	425,37	0,01	254,65	59,87
Total des charges d'exploitation		3 281 236,36	100,05	3 504 273,94	106,18	(223 037,58)	-6,36
Achats de marchandises		16 997,39	0,52	53 702,53	1,63	(36 705,14)	-68,35
60710000	Livres et fourn. cedés aux familles	16 997,39	0,52	53 702,53	1,63	(36 705,14)	-68,35
Achats de matières premières et autres appro.		(2 428,00)	-0,07	(6 192,03)	-0,19	3 764,03	60,79
60900000	Rabais,remises ristournes obtenus/acha	(2 428,00)	-0,07	(6 192,03)	-0,19	3 764,03	60,79
Autres achats et charges externes		1 793 822,99	54,70	1 362 351,73	41,28	431 471,26	31,67
60453000	Nettoyage des locaux	3 170,00	0,10	6 055,00	0,18	(2 885,00)	-47,65
60455000	Blanchissage extérieur	20 921,02	0,64	21 408,33	0,65	(487,31)	-2,28
60456000	Prest serv - fourn repas	1 035 327,32	31,57			1 035 327,32	
60473000	Ramassage scolaire	925,37	0,03	822,00	0,02	103,37	12,58
60482000	Prestations services Enseignement	147,00		650,00	0,02	(503,00)	-77,38
60483000	Prestations services Sports	8 969,70	0,27	7 171,06	0,22	1 798,64	25,08
60487000	Activités pédagogiques (voyages, sorti	33 435,05	1,02	30 781,11	0,93	2 653,94	8,62
60487010	Activité Mobilité			1 646,33	0,05	(1 646,33)	-100,0
60611000	Eau	14 542,98	0,44	13 116,27	0,40	1 426,71	10,88
60612000	Electricité	71 925,18	2,19	98 570,68	2,99	(26 645,50)	-27,03
60613000	Gaz	3 108,30	0,09	2 518,00	0,08	590,30	23,44
60615000	Fuel	49 392,53	1,57	47 798,79	1,45	1 593,74	3,33
60616000	Carburant	4 893,20	0,15	6 172,74	0,19	(1 279,54)	-20,73
60620000	Denrées alimentaires	42 266,79	1,29	519 365,77	15,74	(477 098,98)	-91,86
60632000	Fournitures ménage nettoyage	7 919,81	0,24	7 276,67	0,22	643,14	8,84
60634000	Petit matériel de cuisine			2 380,10	0,07	(2 380,10)	-100,0
60636000	Fourn. petit equip. restauratio	23 968,87	0,73	51 193,51	1,55	(27 224,64)	-53,18
60638000	Autres Fournitures et Petits Equipements	11 598,74	0,35	8 569,43	0,26	3 029,31	35,35
60641000	Petit mat. et fourn informatiq	1 063,66	0,03	2 287,74	0,07	(1 224,08)	-53,51
60643000	Petit mat et fourn administrat	3 630,06	0,11	6 441,89	0,20	(2 811,83)	-43,65
60681000	Flures mat activité enseignement	6 931,24	0,21	8 899,14	0,27	(1 967,90)	-22,11
60684000	Pastorale, catechese	832,94	0,03	4 152,17	0,13	(3 319,23)	-79,94
61320000	Locations immobilières	64 925,28	1,98	62 729,74	1,90	2 195,54	3,50
61350000	Locations matériel	32 955,96	1,00	55 267,87	1,67	(22 311,91)	-40,37
61351000	Location matériel	2 417,07	0,07	11 724,21	0,36	(9 307,14)	-79,38
61522000	Entretien bâtiments	10 365,16	0,32	13 481,47	0,41	(3 116,31)	-23,12
61550000	Entretien matériel outillage	6 157,67	0,19	8 822,93	0,27	(2 665,26)	-30,21
61551000	Entretien matériel de transp.	2 724,90	0,08	6 170,65	0,19	(3 445,75)	-55,84
61560000	Maintenance	22 477,53	0,69	23 914,16	0,72	(1 436,63)	-6,01
61561000	Contrôle sécurité alimentaire	97,70		1 512,43	0,05	(1 414,73)	-93,54
61610000	Assurances multirisques rc dab ind AG	8 154,56	0,25	8 269,26	0,25	(114,70)	-1,39
61630000	Assurances véhicules	3 649,76	0,11	3 871,38	0,12	(221,62)	-5,72
61690000	Assurance élevés	8 774,10	0,27	8 925,24	0,27	(151,14)	-1,69
61810000	Documentation	1 601,86	0,05	2 978,99	0,09	(1 377,13)	-46,23
62110000	Personnel extérieur			992,88	0,03	(992,88)	-100,0
62140000	Personnel détaché ou prêté à l'associa	124 160,27	3,79	129 401,69	3,92	(5 241,42)	-4,05
62141000	Intervenants pédagogiques ext	9 332,72	0,28	11 019,90	0,33	(1 687,18)	-15,31
62261000	Honoraires administratifs	16 480,05	0,50	17 340,75	0,53	(860,70)	-4,96
62268000	Assistance tech conseil restau	(500,00)	-0,02	5 500,00	0,17	(6 000,00)	-109,0
62310000	Publicités et annonces	4 179,49	0,13	6 871,22	0,21	(2 691,73)	-39,17
62360000	Brochures, dépliants, imprimés..	1 142,32	0,03	1 102,56	0,03	39,76	3,61
62380000	Divers (cadeaux,dons,pourboires...)	1 494,18	0,05	427,78	0,01	1 066,40	249,29
62510000	Voyages et déplacements	10 959,93	0,33	15 076,64	0,46	(4 116,71)	-27,31
62511000	Frais de déplacement Formation	29 536,95	0,90	30 572,52	0,93	(1 035,57)	-3,39
62560000	Missions	547,85	0,02	2 808,61	0,09	(2 260,76)	-80,49

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
62630000	Affranchissements	2 500,72	0,08	2 321,69	0,07	179,03	7,71
62650000	Telephone et internet	5 966,53	0,18	5 479,67	0,17	486,86	8,88
62780000	Autres frais et comms	744,61	0,02	668,31	0,02	76,30	11,42
62781000	Frais bancaires et assimilés	3 570,06	0,11	3 696,23	0,11	(126,17)	-3,41
62811000	Cotis unagea et assomption fra	35 140,72	1,07	34 850,24	1,06	290,48	0,83
62812000	Cotisation ddec	15 107,50	0,46	12 948,00	0,39	2 159,50	16,68
62815000	Cotisations enseign. agricole	10 746,40	0,33	11 552,85	0,35	(806,45)	-6,98
62817000	Cotisations snceel	384,90	0,01	369,84	0,01	15,06	4,07
62818100	Autres cotisations	13 056,48	0,40	14 405,29	0,44	(1 348,81)	-9,36
Impôts, taxes et versements assimilés		79 703,68	2,43	99 323,56	3,01	(19 619,88)	-19,75
63110000	Taxe salaires	17 454,86	0,53	26 969,62	0,82	(9 514,76)	-35,28
63330000	Particip Employeurs Formation Contin	11 146,02	0,34	17 626,47	0,53	(6 480,45)	-36,77
63511000	CET(contribution économique territoria	6 568,00	0,20	4 904,00	0,15	1 664,00	33,93
63512000	Taxe fonciere	22 095,23	0,67	22 220,91	0,67	(125,68)	-0,57
63520000	Tca non recuperables	22 099,17	0,67	27 247,50	0,83	(5 148,33)	-18,89
63780000	Autres impots et taxes diverse	340,40	0,01	355,06	0,01	(14,66)	-4,13
Salaires et traitements		838 325,62	25,56	1 282 053,34	38,85	(443 727,72)	-34,61
64110000	Salaires	842 404,13	25,69	1 278 946,73	38,75	(436 542,60)	-34,13
64141000	Indemnité de rupture (retraite,licence			12 956,19	0,39	(12 956,19)	-100,0
64191000	Remboursement indemnités sécur	(3 325,79)	-0,10	(10 554,63)	-0,32	7 228,84	68,49
64194000	Indemnités Journalières Prévoy	(752,72)	-0,02	705,05	0,02	(1 457,77)	-206,7
Charges sociales		245 805,14	7,50	360 720,45	10,93	(114 915,31)	-31,86
64510000	Cotisations URSSAF	149 891,94	4,57	226 999,81	6,88	(77 107,87)	-33,97
64520000	Cotisations mutuelle	16 220,04	0,49	26 580,33	0,81	(10 360,29)	-38,98
64530000	Cotis. retraite et prevoyance	56 035,82	1,71	83 488,78	2,53	(27 452,96)	-32,88
64712000	Remboursement de transport	543,70	0,02	150,00		393,70	262,47
64720000	Versements aux comités entreprise, ét	5 816,00	0,18	5 600,55	0,17	215,45	3,85
64750000	Medecine travail pharmacie	6 464,71	0,20	7 932,95	0,24	(1 468,24)	-18,51
64835200	Prevoyance enseignant	10 832,93	0,33	9 968,03	0,30	864,90	8,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		236 573,24	7,21	253 526,40	7,68	(16 953,16)	-6,69
68110000	Dotation amortissements	224 209,37	6,84	246 734,61	7,48	(22 525,24)	-9,13
68174000	Dotation prov clients douteux	12 363,87	0,38	6 791,79	0,21	5 572,08	82,04
Dotations aux provisions		67 716,06	2,06	98 745,54	2,99	(31 029,48)	-31,42
68153220	Provision idr Droit Privé	67 716,06	2,06	98 745,54	2,99	(31 029,48)	-31,42
Autres charges		4 720,24	0,14	42,42		4 677,82	N/S
65160000	Droits d'auteur et reproduction	739,00	0,02	32,97		706,03	N/S
65410000	Creances irrecouv exercice	3 971,58	0,12			3 971,58	
65880000	Ecart de règlement	9,66		9,45		0,21	2,22
Résultat d'exploitation		(1 688,04)	-0,05	(203 942,13)	-6,18	202 254,09	99,17
Total des produits financiers		511,26	0,02	584,30	0,02	(73,04)	-12,50
Produits financiers de participations		8,22		8,25		(0,03)	-0,36
76110000	Revenus titres participation	8,22		8,25		(0,03)	-0,36
Autres intérêts et produits assimilés		503,04	0,02	576,05	0,02	(73,01)	-12,67
76810000	Autres produits financiers	503,04	0,02	576,05	0,02	(73,01)	-12,67
Total des charges financières		11 965,68	0,36	13 486,60	0,41	(1 520,92)	-11,28

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges assimilées	11 965,68	0,36	13 486,60	0,41	(1 520,92)	-11,28
66110000 Interets emprunts	11 965,68	0,36	13 486,60	0,41	(1 520,92)	-11,28
Résultat financier	(11 454,42)	-0,35	(12 902,30)	-0,39	1 447,88	11,22
Résultat courant avant impôts	(13 142,46)	-0,40	(216 844,43)	-6,57	203 701,97	93,94
Total des produits exceptionnels	202 588,00	6,18	105 781,90	3,21	96 806,10	91,51
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 370,61	3,46	8 735,06	0,26	104 635,55	N/S
77160000 Contributions volontaires exce	78,50		78,50		78,50	
77180000 Produits except gestion	113 292,11	3,45	8 735,06	0,26	104 557,05	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	89 217,39	2,72	97 046,84	2,94	(7 829,45)	-8,07
77788000 Quote part subv entions investi	71 656,39	2,18	77 574,84	2,35	(5 918,45)	-7,63
77788100 Quote part subv entions investi	17 561,00	0,54	19 472,00	0,59	(1 911,00)	-9,81
Total des charges exceptionnelles	61,00		613,35	0,02	(552,35)	-90,05
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	61,00		613,35	0,02	(552,35)	-90,05
67120000 Pénalités, amendes fiscales et	61,00		61,00		61,00	
67200000 Ch except. sur exercice antéri			613,35	0,02	(613,35)	-100,0
Résultat exceptionnel	202 527,00	6,18	105 168,55	3,19	97 358,45	92,57
Impôts sur les bénéfices	30 958,00	0,94			30 958,00	
69520000 Impôts sociétés des PM à but non Imuc	30 958,00	0,94			30 958,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	158 426,54	4,83	(111 675,88)	-3,38	270 102,42	241,86
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

I. INFORMATIONS GENERALES

Nom : AGEA MONT BLANC

Adresse : 385, Avenue du Mont d'Arbois 74170 SAINT GERVAIS LES BAINS

Date de création : 31/01/2017

Objet social :

Promouvoir le projet Apostolique et Educatif de l'Assomption et ce, en assumant juridiquement la gestion des Etablissements d'éducation et d'accueil sous tutelle de l'Association Assomption France qui en garanti le caractère propre.

Cette association a pouvoir, en référence au projet Apostolique et Educatif de l'Assomption, dans le respect du droit français, des textes de l'Enseignement Catholique et des accords conclus en son sein ainsi que des recommandations du Saint Siège en matière culturelle :

- De promouvoir toute action éducative et spirituelle ainsi que de créer ou gérer toute structure visant à mettre en œuvre le projet Apostolique et Educatif de l'Assomption, en particulier dans le domaine de l'enseignement, la formation initiale ou continue, l'accueil (foyers, internats, centres) et la promotion sociale et culturelle de manière occasionnelle ou permanente,
- D'acquérir tous droits immobiliers, prendre à bail tous locaux nécessaires à l'exercice de son activité, faire édifier toute constructions, réaliser tous aménagements et installations,
- De participer au fonctionnement de toute association lui permettant de réaliser directement ou indirectement ses objectifs,
- De passer convention avec l'Etat et les collectivités territoriales.

Nature et périmètre des activités réalisées :

Activités pédagogiques	Autres activités
Enseignement primaire (école maternelle élémentaire) : 4 classes, 82 élèves	Restauration scolaire
Enseignement secondaire :	Etude surveillée, garderie
- Collège : 4 classes, 104 élèves,	Internat
- Lycée général, technologique, professionnel : 7 classes, 114 élèves	Restauration extérieure : repas sur place et livrés,
	Activités d'animation du territoire : accueil de groupe, résidence de vacances, location et/ou mise à disposition de moyens, magasins, prestation de service etc.

Règles et Méthodes Comptables

Moyens mis en œuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 24,93
- Personnel salarié de l'association : 29,77
- Locaux scolaires :
 - Bâtiment scolaire Saint Gervais : 1 431 m²
 - Bâtiment scolaire Combloux : 1 527 m²

- **Faits marquants de l'exercice :**

Néant.

- **Evènements postérieurs à la clôture :**

Néant.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- **Durée et dates de l'exercice comptable :**

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025.

- **Référentiel comptable :**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par le CNEAP et la Fédération des OGEC.

- **Changements comptables :**

Aucun changement significatif dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent. Il est rappelé que celui-ci étant caractérisé par l'application du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui succède au règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Règles et Méthodes Comptables

III. NOTES SUR LE BILAN :

- **Immobilisations incorporelles et corporelles :**

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

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint ci-après.

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

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

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

La variation de l'écart de réévaluation au cours de l'exercice figure dans le tableau de variation des fonds propres (ci-après).

Les compléments de valeur constatés lors de la réévaluation figurent dans le tableau des mouvements des immobilisations, qui contient des informations sur les valeurs d'origine des immobilisations réévaluées (ci-après).

Les amortissements supplémentaires pratiqués du fait de la réévaluation figurent dans le tableau des mouvements des amortissements (ci-après).

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

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

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %

Règles et Méthodes Comptables

Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Equipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (ci-après).

- **Dépréciations d'éléments d'actif :**

Les méthodes utilisées pour calculer les dépréciations, en particulier celles relatives aux créances usagers (familles, élèves) sont les suivantes :

- 80% : si la créance n'est pas réglée au-delà de deux ans après sa date d'échéance,
- puis 100% : si la créance n'est pas réglée au-delà de trois ans après sa date d'échéance.

- **Echéance des créances et des dettes :**

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (ci-après).

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

Règles et Méthodes Comptables

- **Evaluation des valeurs mobilières de placement :**

En application du plan comptable général (art. 833-8), pour les valeurs mobilières de placement (qui sont des éléments fongibles de l'actif circulant), l'annexe doit mentionner la différence entre l'évaluation figurant au bilan et celle qui résulterait des derniers prix du marché connus à la clôture des comptes.

En cas de moins-value latente, une dépréciation doit être constatée.

Notre association n'est pas concernée par les valeurs mobilières de placement.

- **Fonds propres :**

L'application du règlement ANC n° 2018-06 à compter des comptes de l'exercice 2020 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

L'application du règlement ANC n° 2018-06 depuis l'exercice 2020 a également généré des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste « Fonds propres » du bilan. Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (ci-après).

- **Subventions d'investissement :**

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes de la classe 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (ci-après).

L'application du règlement ANC n° 2018-06 à compter de l'exercice 2020 a nécessité un retraitement opéré de manière rétrospective sur les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, qui figuraient à la clôture de l'exercice 2019/2020 dans les comptes 1026 ou 1036 et étaient présentées dans la rubrique « Fonds associatifs sans/avec droit de reprise » au passif du bilan.

Ces subventions sont classées en compte 13 formant la rubrique « Subventions d'investissement » au passif du bilan.

Règles et Méthodes Comptables

Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au compte de résultat du ou des exercices antérieurs ont fait l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau ».

- **Provisions :**

Un tableau des mouvements des provisions est joint (ci-après).

Précisions sur les provisions pour gros entretien :

Néant.

- **Fonds dédiés :**

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

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

Le montant global « Utilisations de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis.

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

L'établissement n'est pas concerné par les fonds dédiés.

- **Passifs éventuels :**

Il n'est pas été considéré, dans les comptes de l'exercice, de passifs éventuels. Un passif éventuel se définit comme :

- Une obligation qui n'est ni probable, ni certaine à la date d'établissement des comptes,
- Une obligation probable pour laquelle la sortie de ressources, elle, n'est pas probable.

Règles et Méthodes Comptables

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

- **Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :**

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Toutefois, si l'association responsable peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Toutefois, notre association n'est pas concernée.

- **Information sur les concours publics et les subventions :**

Un tableau de détail des concours publics et subventions est joint (ci-après).

Le règlement comptable ANC n° 2018-06, appliqué pour la première fois sur l'exercice 2020 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

Les concours publics comprennent :

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

Le tableau ci-dessous présente le classement des principaux produits « concours publics » :

Nature de produits	Classement comptable
Forfaits d'externat	Concours publics
Financement des formations par apprentissage	Concours publics (OPCO)
Taxe d'apprentissage	Concours publics (solde 13%)
Aides à l'emploi	Concours publics

- **Ventilation du chiffre d'affaires :**

Enseignement primaire (école) :	78 017 €HT
Enseignement secondaire :	
- Collège :	110 666 €HT

Règles et Méthodes Comptables

- Lycée :	218 526 €HT
Internat :	29 380 €HT
Restauration scolaire :	258 459 €HT
Restauration extérieure :	954 324 €HT
Centre de vacances :	618 124 €HT
<u>TOTAL :</u>	2 267 496 HT

- **Effectif employé pendant l'exercice :**

L'effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie professionnelle tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce est de :

- Cadres : 3,11 ETP
- Agent de maîtrise/techniciens : 8,55 ETP
- Employés/Ouvriers : 18,11 ETP

- **Honoraires des commissaires aux comptes :**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à :

- honoraires relatifs à la certification des comptes : 10 045 €HT
- honoraires relatifs aux autres services : Néant

- **Rattachement des charges et des produits à l'exercice :**

Conformément au principe de spécialisation des exercices comptables, les produits constatés d'avance (passif) et les charges constatées d'avance (actif), ainsi que les charges à payer et les produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances, sont détaillés ci-après.

- **Charges et produits exceptionnels :**

L'association responsable donne des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits exceptionnels : 202 588 €
- Charges exceptionnelles : Néant

Règles et Méthodes Comptables

V. AUTRES INFORMATIONS

- **Informations sur les transactions avec les contreparties :**

Les transactions figurant dans l'annexe remplissent la condition d'être non habituelles ou de ne pas être conclues à des conditions normales comme une dotation à une fondation ou à un fonds de dotation, ou un apport en fonds propres à une autre entité.

Ces transactions ne sont pas limitées à certaines contreparties (parties liées ou conventions visées à l'article L. 612-5 du code de commerce).

- **Engagements financiers donnés et reçus :**

Néant.

- **Engagements pris en matière de crédit-bail :**

Néant.

- **Contributions volontaires en nature :**

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	56 096					56 096
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 096					56 096
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	3 870 307					3 870 307
	instal. agencement	184 387					184 387
	Instal technique, matériel outillage industriels	852 179		14 575			866 755
	Instal., agencement, aménagement divers	2 620 798		2 870			2 623 668
	Matériel de transport	12 747					12 747
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	630 748		7 957			638 705
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 171 168		25 402			8 196 570
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	476		8			484
	Prêts et autres immobilisations financières	22 204				21 872	333
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 680		8		21 872	817
TOTAL		8 249 945		25 410		21 872	8 253 483

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	53 083	1 391		54 474
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 083	1 391		54 474
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 693 128	52 354		2 745 482
	instal. agencement aménagement	198 896	(23 980)		174 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	782 727	21 051		803 778
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 090 480	128 992		2 219 472
	Matériel de transport	12 739	8		12 747
	Matériel de bureau, mobilier	554 615	44 393		599 007
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 332 586	222 818		6 555 404
TOTAL		6 385 669	224 209		6 609 878

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	98 746	67 716	98 746	67 716
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 746	67 716	98 746	67 716
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisation { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	9 899	12 364	2 449	19 814
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 899	12 364	2 449	19 814
TOTAL GENERAL		108 644	80 080	101 195	87 530
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			80 080	101 195	
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

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	333	333	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	22 682	22 682	
	Autres créances clients, usagers	125 636	125 636	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15	15	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202	202	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 995	7 995	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	288 537	288 537	
	Charges constatées d'avance	163 500	163 500	
	TOTAL DES CREANCES	608 898	608 898	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 169		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine	44 606	44 606		
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	774 694	107 169	560 427	107 097
	Emprunts et dettes financières divers	42 500	10 000	12 500	20 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	269 290	269 290		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	565	565		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 837	38 837		
	Impôts sur les bénéfices	30 958	30 958		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 325	16 325		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 529	28 529		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	15 355	15 355		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 680	(35 372)	37 052	
	TOTAL DES DETTES	1 263 339	526 263	609 979	127 097
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		122 627			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Concours publics et subventions

31/08/2025

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		186 708	588 490		14 937	790 136
Subventions d'exploitation			107 887			107 887
Subventions d'investissement			34 716			34 716
TOTAL		186 708	731 093		14 937	932 739

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	929 193	34 716	55 141	908 768
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	929 193	34 716	55 141	908 768
Quotes-parts virées au compte de résultat	595 560	71 656	30 737	636 479

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			163 500
Charges d'exploitation		60 880	
Loyer St Gervais		65 548	
Stock Matériel informatique Ipad Elevés		37 072	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			163 500

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Avances sur Manuels scolaires		1 680	1 680
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 680