

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

INSTITUT LIMAYRAC

Association
Siège Social : 50, rue Limayrac
31500 Toulouse
SIREN 776 944 860

Aux membres,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'INSTITUT LIMAYRAC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2023 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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 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 Bureau.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.821-55 du code de commerce, ma 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 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.

Fait à Toulouse, le 6 février 2025.

Arnaud BOSCARY, Commissaire aux comptes



INSTITUT LIMAYRAC

Bilan et Resultat



Bilan et Resultat

INSTITUT LIMAYRAC

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	43 049,05	42 828,47	220,58	0,00	516,58	0,00
Immobilisations corporelles						
. Terrains	282 449,02		282 449,02	2,28	282 449,02	2,15
. Constructions	15 242 037,64	8 062 216,97	7 179 820,67	57,92	7 240 668,05	55,19
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 257 436,16	1 056 224,45	201 211,71	1,62	247 256,30	1,88
. Autres immobilisations corporelles	794 699,89	642 958,37	151 741,52	1,22	214 170,89	1,63
. Immobilisations corporelles en cours	9 492,00		9 492,00	0,08	303 268,05	2,31
. Avances & acomptes					14 500,00	0,11
Immobilisations financières						
. Autres titres immobilisés	152,50		152,50	0,00	152,50	0,00
. Prêts	129 171,92		129 171,92	1,04	124 078,92	0,95
TOTAL (I)	17 758 488,18	9 804 228,26	7 954 259,92	64,17	8 427 060,31	64,23
ACTIF CIRCULANT						
Avances et acomptes versés sur commandes	400,00		400,00	0,00	1 882,46	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	84 111,64	5 421,71	78 689,93	0,63	115 027,67	0,88
. Autres	724 904,70		724 904,70	5,85	1 138 956,41	8,68
Valeurs mobilières de placement	2 200 000,00		2 200 000,00	17,75	1 800 000,00	13,72
Disponibilités	1 380 517,01		1 380 517,01	11,14	1 551 059,29	11,82
Charges constatées d'avance	57 539,49		57 539,49	0,46	85 964,43	0,66
TOTAL (II)	4 447 472,84	5 421,71	4 442 051,13	35,83	4 692 890,26	35,77
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	22 205 961,02	9 809 649,97	12 396 311,05	100,00	13 119 950,57	100,00



INSTITUT LIMAYRAC

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
. Réserves pour projet de l'entité		7 027 663,70	56,69	6 963 066,67	53,07
Excédent ou déficit de l'exercice				64 597,03	0,49
Situation nette (sous total)		7 027 663,70	56,69	7 027 663,70	53,56
Subventions d'investissement		2 469 978,74	19,93	2 615 478,56	19,94
TOTAL (I)	9 497 642,44	76,62		9 643 142,26	73,50
FONDS REPORTES ET DEDIES					
TOTAL (II)					
PROVISIONS					
Provisions pour charges		206 189,85	1,66	207 676,35	1,58
TOTAL (III)	206 189,85	1,66		207 676,35	1,58
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 533 967,20	12,37	2 053 998,90	15,66
Emprunts et dettes financières diverses		10 483,57	0,08	10 814,13	0,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		311 592,68	2,51	277 796,11	2,12
Dettes fiscales et sociales		396 340,89	3,20	407 077,18	3,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		67 307,43	0,54	115 070,66	0,88
Autres dettes		350 263,20	2,83	294 683,32	2,25
Produits constatés d'avance		22 523,79	0,18	109 691,66	0,84
TOTAL (IV)	2 692 478,76	21,72		3 269 131,96	24,92
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 396 311,05	100,00		13 119 950,57	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

MISSAIRE AUX COMPTES

Audaud BOSCARY

troubet



INSTITUT LIMAYRAC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Ventes de biens et services						
- Ventes de prestations de services	4 359 282,52		4 146 871,38		212 411	5,12
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	1 606 696,65		1 590 035,99		16 661	1,05
- Ressources liées à la générosité du public						
- Contributions financières	15 155,00		16 980,00		-1 825	-10,74
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	48 681,26		15 157,49		33 524	221,18
Autres produits	12 832,55		27 750,82		-14 918	-53,75
Total des produits d'exploitation (I)	6 042 647,98		5 796 795,68		245 852	4,24
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats et charges externes	1 938 257,66		1 643 504,83		294 753	17,93
Aides financières	2 200,00		2 239,00		-39	-1,73
Impôts, taxes et versements assimilés	88 040,70		96 493,35		-8 453	-8,75
Salaires et traitements	2 561 915,00		2 424 984,89		136 931	5,65
Charges sociales	1 034 981,37		1 021 645,22		13 336	1,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	640 167,68		673 545,26		-33 378	-4,95
Dotations aux provisions			11 290,74		-11 290	-100,00
Autres charges	222,19		3 736,48		-3 514	-94,05
Total des charges d'exploitation (II)	6 265 784,60		5 877 439,77		388 345	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-223 136,62		-80 644,09		-142 492	-176,68
PRODUITS FINANCIERS:						
Autres intérêts et produits assimilés	72 537,80		22 058,31		50 479	228,85
Total des produits financiers (III)	72 537,80		22 058,31		50 479	228,85
CHARGES FINANCIERES:						
Intérêts et charges assimilées	14 930,86		19 978,29		-5 048	-25,26
Total des charges financières (IV)	14 930,86		19 978,29		-5 048	-25,26
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	57 606,94		2 080,02		55 526	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-165 529,68		-78 564,07		-86 965	-110,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	2 310,13		4 380,05		-2 070	-47,25
Sur opérations en capital	174 702,58		197 952,05		-23 250	-11,74
Total des produits exceptionnels (V)	177 012,71		202 332,10		-25 320	-12,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	82,03		59 171,00		-59 089	-99,85
Total des charges exceptionnelles (VI)	82,03		59 171,00		-59 089	-99,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	176 930,68		143 161,10		33 769	23,59
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 401,00				11 401	N/S



INSTITUT LIMAYRAC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits (I + III + V)	6 292 198,49	6 021 186,09	271 012	4,50
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 292 198,49	5 956 589,06	335 609	5,63
EXCEDENT OU DEFICIT		64 597,03	-64 597	-100,00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 160,00	5 120,00		
TOTAL	5 160,00	5 120,00		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	5 160,00	5 120,00		
TOTAL	5 160,00	5 120,00		



INSTITUT LIMAYRAC

Annexes

Annexes**INSTITUT LIMAYRAC**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

Préambule

L'association a pour objet, 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 d'Etablissements d'enseignements fondés par l'autorité canonique compétente.

Elle peut ainsi :

- Organiser et gérer des actions de formation initiale scolaire, formation par apprentissage, formation professionnelle continue, formation internationale,
- Promouvoir leur développement et leur adaptation à l'évolution des besoins locaux et régionaux,
- Susciter toute action pour l'amélioration de la vie quotidienne des individus et des groupes et de subventionner les réalisations.

L'association peut se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes les formes.

A cette fin, elle peut réaliser 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 principal.

Description des moyens mis en oeuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 90
- Personnel salarié Ogec : 62
- Locaux scolaires : 6 741 mètres carrés

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 396 311,05 E.

Le résultat net comptable est de 0,00 E. En effet, selon l'accord d'intéressement, si la forme de calcul conduit à mettre l'Association en perte comptable, alors la prime est ramenée au montant qui permet d'atteindre un résultat comptable égal à 0 soit un montant de prime de 25 304 E au titre de l'exercice 2024.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11 Décembre 2024 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable et en appliquant la nomenclature comptable de l'enseignement catholique associé à l'Etat par contrat définie et publiée par la FNOGEC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	5, 10 et 20 ans
Agencement des constructions	3 à 50 ans
Matériel et outillage	3 à 15 ans
Installations générales, agencements	3 et 5 ans
Matériel de transport	5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 15 ans

2.2.3 - Créances :

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

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :**

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

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Les hypothèses retenues sont :

- départ volontaire à 65-67 ans pour l'ensemble des salariés
- taux de turn over : moyen
- table de mortalité : INSEE 2024
- taux de progression des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 3.40%
- taux des charges sociales : 45%

La valeur de l'engagement au 31 Août 2024 est de 206 190 Euros, montant qui a été provisionné.

2.2.5 - Contributions volontaires :

Les membres du bureau travaillent bénévolement pour l'association, sur l'exercice ils ont été 47. Le nombre d'heures de bénévolat a été évalué à 129 heures pour cet exercice, hors CA et bureau. Elles sont valorisées à 40 Euros de l'heure, ce qui fait un total de 5 160 Euros. L'association n'est pas en mesure de valoriser le commodat.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INSTITUT LIMAYRAC

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 049			43 049
Immobilisations corporelles	17 491 573	158 560	64 018	17 586 115
Immobilisations financières	124 231	9 649	4 556	129 324
TOTAL	17 658 853	168 209	68 574	17 758 488

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	42 532	296		42 828
TOTAL I	42 532	296		42 828
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	405 798	2 003	7 456	400 345
sur sol d'autrui	7 179 262	482 610		7 661 872
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 023 595	85 968	53 338	1 056 224
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	150	1 001		1 151
Matériel de transport	52 785	900		53 685
Matériel de bureau et informatique	394 286	47 743	3 224	438 806
Emballage récupérables et divers	133 385	15 931		149 316
TOTAL II	9 189 261	636 157	64 018	9 761 400
TOTAL GENERAL (I+II)	9 231 793	636 453	64 018	9 804 228

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	78 690	78 690	
Autres créances	724 905	724 905	
Charges constatées d'avance	57 539	57 539	
TOTAL	861 134	861 134	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	674 151
Subventions / financements	27 399
Autres produits à recevoir	
TOTAL	701 551

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	3 236	3 715	1 529	5 422
Comptes financiers				
TOTAL	3 236	3 715	1 529	5 422

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Varlation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	6 963 067	64 597			7 027 664
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	64 597	-64 597			
Dont générosité du public					
Situation nette	7 027 664				7 027 664
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	2 615 479		27 399	172 899	2 469 979
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	9 643 142		27 399	172 899	9 497 642
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	207 676		1 487	206 190
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	207 676		1 487	206 190
TOTAL GENERAL (I+II)	207 676		1 487	206 190
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			1 487	
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 533 967	489 854	1 044 113	
Dettes financières diverses	10 484	10 484		
Fournisseurs	311 593	311 593		
Dettes fiscales & sociales	396 341	396 341		
Dettes sur immobilisations	67 307	67 307		
Autres dettes	24 383	24 383		
Produits constatés d'avance	22 524	22 524		
TOTAL	2 366 599	1 322 486	1 044 113	

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	10 484
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	123 341
Dettes fiscales & sociales	219 701
Autres dettes	
TOTAL	353 525

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

Concours publics : 934 169 Euros

5.2 - Subventions d'investissements

Une subvention a été attribuée à hauteur de 50% des travaux pour l'installation de volets alu isolants (base : 56 293 Euros) : le montant des travaux a été de 54 799 Euros, la subvention a donc été de 50% soit 27 399 Euros, montant qui a été constaté en produit à recevoir, le versement sera sur l'exercice suivant.

5.3 - Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	47 506	11 401
Résultat exceptionnel		
Résultat comptable		

6 - Autres Informations

6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Engagement retraite : 206 190 Euros

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

6 - Autres informations (suite)**6.2 - Rémunération des cadres dirigeants**

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

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

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	54	
Non Cadres	7	
TOTAL	61	0

6.4 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 13 181 Euros.