



Blanc & Neveux

Société de Commissaires aux Comptes

inscrite sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE SAINT-FRANCOIS

Siège social : 19, rue Fernand David
74100 VILLE LA GRAND

Association déclarée à la Sous Préfecture de Saint Julien en Genevois sous le N° 21
Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 776 641 441 00014 Code APE : 801 Z

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 août 2024

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l' "**ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE SAINT-FRANCOIS** " relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Une part significative de l'actif de votre Association est constituée d'immobilisations qui sont évaluées et amorties conformément aux modalités décrites en annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons 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 de l'organe d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités 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 la Présidente.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Annemasse, le 7 février 2025

Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Nicolas DUNAND



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 la Société 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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	40 409	36 923	3 487	5 088
Immobilisations corporelles				
Terrains	869 271	299 482	569 788	568 437
Constructions	19 071 052	12 028 399	7 042 652	7 392 761
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 727 185	1 658 577	68 608	75 866
Autres immobilisations corporelles	1 506 803	1 312 884	193 919	122 374
Immobilisations corporelles en cours	107 802		107 802	65 795
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 747		1 747	1 747
Total I	23 324 269	15 336 265	7 988 004	8 232 069
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	56 389	37 899	18 490	7 149
Autres	716 758	2 955	713 803	928 497
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	1 425 548		1 425 548	1 124 352
Disponibilités	519 309		519 309	512 735
Charges constatés d'avance	68 819		68 819	109 173
Total II	2 786 822	40 854	2 745 968	2 681 906
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				38 421
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	26 111 091	15 377 120	10 733 972	10 952 396
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres complémentaires	2 137 410	2 137 410
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau	4 637 299	4 522 983
Excédent ou déficit de l'exercice	83 451	114 316
Situation nette (sous-total)	6 858 160	6 774 709
Subventions d'investissement	1 433 326	1 392 437
Total I	8 291 485	8 167 146
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations	48 611	48 611
Fonds dédiés	291 301	287 923
Total II	339 912	336 534
PROVISIONS		
Provisions pour charges	167 572	182 263
Total III	167 572	182 263
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 244 175	1 845 124
Emprunts et dettes financières diverses	25 125	9 810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 775	175 744
Dettes fiscales et sociales	119 567	110 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 771	80 771
Autres dettes	11 840	35 962
Produits constatés d'avance	4 750	8 975
Total IV	1 935 003	2 266 453
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 733 972	10 952 396
(1) Dont à plus d'un an (a)	674 193	
Dont à moins d'un an (a)	1 260 810	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	14 366	
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	2 964 281	2 869 091
Produits des tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 674 591	1 634 599
Ressources liées à la générosité du public	1 150	1 101
dont dons manuels	1 150	
dont legs, donations et assurances-vie		801
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	55 191	37 902
Utilisations des fonds dédiés	287 923	284 114
Autres produits	13 265	12 421
Total I	5 010 767	4 839 228
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 688	439
Variation des stocks	2 184	2 174
Autres achats et charges externes	2 242 685	2 114 554
Impôts, taxes et versements assimilés	100 804	101 923
Salaires et traitements	1 121 222	1 017 097
Charges sociales	455 553	405 626
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	803 820	876 285
Dotations aux provisions	21 859	30 064
Reports en fonds dédiés	291 301	287 923
Autres charges	6	17
Total II	5 059 121	4 836 102
1 . RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-48 355	3 126
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	43 377	9 309
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-40
Total III	43 377	9 269
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	19 746	26 997
Total IV	19 746	26 997
2 . RESULTAT FINANCIER (III-IV)	23 631	-17 728

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
3 . RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-24 724	-14 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		58 051
Sur opérations en capital	138 360	124 251
Reprises provisions, dépréciations et transferts de charges		10
Total V	138 360	182 312
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	19 326	50 819
Total VI	19 326	50 819
4 . RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	119 034	131 492
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 859	2 574
Total des produits (I+III+V)	5 192 504	5 030 809
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 109 053	4 916 493
EXCEDENT OU DEFICIT	83 451	114 316

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	1 423 714	5 802 066
Bénévolat	4 500	2 500
Total	1 428 214	5 804 566
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	1 423 714	1 264 390
Prestations en nature		4 537 677
Personnel bénévole	4 500	2 500
Total	1 428 214	5 804 566

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :

SAINT FRANCOIS LE JUVENAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 10 733 972 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 83 451 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/02/2025 par les dirigeants de l'école.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet social de l'association des Amis de l'école Saint-François de Ville-La-Grand :

organiser par tous les moyens appropriés le fonctionnement et le développement de l'ensemble scolaire dit "école, collège, lycée Saint-François de Ville-la-Grand" et des œuvres annexes ou complémentaires, telles que colonies de vacances, organisations sportives et culturelles etc ; acquérir, aménager, prendre bail et, en général, effectuer toutes opérations sur les biens meubles et immeubles jugées utiles au bon fonctionnement de l'ensemble scolaire et de toutes les œuvres complémentaires ou annexes ; l'association agit dans le respect de la législation scolaire et des statuts de l'enseignement catholique, tels qu'ils ont été promulgués par les évêques le 1er juin 2013.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-6 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Disponibilités : les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 25 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 10 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 409			40 409
Immobilisations incorporelles	40 409			40 409
– Terrains	831 705			869 271
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	18 649 457			18 932 709
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	138 343			138 343
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 673 974			1 727 185
– Installations générales, agencements aménagement divers	41 001			145 745
– Matériel de transport	21 080			21 080
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 313 980			1 339 978
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	65 795			107 802
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 735 335			23 282 113
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	1 747			1 747
Immobilisations financières	1 747			1 747
ACTIF IMMOBILISE	22 777 491			23 324 269

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 321			36 923
Immobilisations incorporelles	35 321			36 923
– Terrains	263 267			299 482
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	11 393 694			12 022 443
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 345			5 956
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 598 108			1 658 577
– Installations générales, agencements aménagements divers	43 093			45 419
– Matériel de transport	19 421			21 080
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 191 174			1 246 385
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 510 102			15 299 343
ACTIF IMMOBILISE	14 545 422			15 336 265

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 843 712 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 747		1 747
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 389	56 389	
Autres	716 758	716 758	
Charges constatées d'avance	68 819	68 819	
Total	843 712	841 965	1 747
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
AVOIRS NON RECUS	2 063
IJSS A RECEVOIR	497
REPAS PERSONNEL OGE	281
INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 324
Total	20 165

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	41 518	12 977	13 641	40 854
Total	41 518	12 977	13 641	40 854
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		12 977	13 641	
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	2 137 410				2 137 410
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	4 522 983	114 316			4 637 299
Excédent ou déficit de l'exercice	114 316	-114 316	83 451		83 451
Situation nette	6 774 709		83 451		6 858 160
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 392 437		40 889		1 433 326
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	8 167 146		124 339		8 291 485

Notes sur le bilan

Subventions amortissables

	Montant à l'origine	Amts Exercice	Cumul Amts	Valeurs nettes

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	182 263				167 572
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	182 263				167 572
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		21 859	36 551		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 935 003 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	1 244 175	569 983	674 193	
Emprunts et dettes financiers divers (*) (**)	2 629	2 629		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 775	448 775		
Dettes fiscales et sociales	119 567	119 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 771	80 771		
Autres dettes (**)	34 336	34 336		
Produits constatés d'avance	4 750	4 750		
Total	1 935 003	1 260 810	674 193	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	599 749			
(**) Dont envers les associés	16 388			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES	53 055
Intérêts courus s/ emprunts	929
AUTRES CHARGES A PAYER	7 629
CHARGES A PAYER	7 963
Total	69 576

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	68 819		
Total	68 819		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 751		
Total	4 751		

Notes sur le compte de résultat

Prestations assurées par l'établissement

	2023-2024
Cessions ou ventes de produits	10 560
Etudes et recherches	
Participation des familles (activité principale)	2 126 975
Participation de l'état et des collectivités territoriales	
Autres participations	
Cessions de livres et fournitures aux familles	
Prestations annexes aux élèves	311 760
Produits des activités annexes	15 501
TOTAL	2 464 796

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Subventions de fonctionnement

	2023-2024
Etat	
Régions	3 935
Départements	21 518
Communes et groupements de communes	
Subventions de fonctionnement – Taxe d'apprentissage	
Autres subventions de fonctionnement	1 649 139
Report de subventions	
TOTAL	1 674 591

Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS OBTENUS AU COURS DE L'EXERCICE AU	Au 31/08/2024
Aides à l'emploi	
Aides au développement des compétences	
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	
Financement des formations par apprentissage	
Forfait d'externat	1 623 116
dont forfait Etat	695 113
dont forfait Région	358 531
dont forfait Département	533 785
dont forfait Communes et groupements de communes	35 687
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	
Autres concours publics	
Sous-total concours publics	1 623 116
Subventions Etat	
Subventions Région	3 935
Subventions Département	21 518
Subventions Communes et groupements de communes	
Autres subventions d'exploitation	26 023
dont programmes de l'UE (Erasmus ...)	18 539
dont autres subventions	1 742
Sous-total subventions d'exploitation	51 475
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 674 591

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	734	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	10 142	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 420	
Produits des cessions d'éléments d'actif		147
Subventions d'investissement virées au résultat		138 213
TOTAL	19 295	138 360

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		83 451
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		83 451

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 31,04 personnes.

	2023-2024	2022-2023	
Effectifs exprimés en équivalent temps plein			
Gardiennage/maintenance/sécurité			1,94
Fonctionnement des locaux			1,94
encadrement éducatif			20,20
Encadrement éducatif			20,20
direction/administration/finance/secrétariat			8,90
Administration générale			8,90
Personnel non enseignant (a)			31,04
TOTAL GENERAL			31,04
dont Personnel à la charge de l'OGEC (a) + (b)			31,04

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CPTE 16450-échéance 10/10/2026 5 000 000 € CRD = 1 244 175.39	
Caution région Rhone Alpes à hauteur de 28% du CRD	348 369
Caution département Haute Savoie à hauteur de 30.16%	375 243
Caution commune Ville-La-Grand (capital entièrement libéré au 22/11/2018 : 860 000€)	585 000
Avals et cautions	1 308 612
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	1 308 612

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Total							

OGEC Concours publics et Subventions -synt

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Association Des Amis De L'Ecole Saint-François

01/09/2023 - 31/08/2024

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des format	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	695 113,29	680 898,34
<i>dont forfait Région</i>	358 531,00	376 124,00
<i>dont forfait Département</i>	533 785,00	523 069,00
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	35 687,00	30 270,00
Concours publics affectés à la formation professionnelle	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	1 623 116,29	1 610 361,34
Subventions Etat	-	-
Subventions Région	3 935,00	1 440,00
Subventions Département	27 259,40	20 422,00
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
<i>dont programmes de l'U.E (Erasmus +)</i>	18 539,20	2 774,00
<i>dont subvention sur voyages</i>	1 741,60	2 481,24
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	51 475,20	24 237,24
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 674 591,49	1 634 598,58

OGEC Engagements crédit-bail-synt

TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL

Association Des Amis de L'Ecole Saint-François

01/09/2023 - 31/08/2024

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			
	de l'exercice	de N-1	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées
6125001-Leasing Konica secrétariat	7 924,69	7 939,23	7 931,96			23 795,88
6125004-Leasing Tilt informatique adm	-	8 760,00				8 760,00
6125006-Leasing standard téléphonique	4 729,66	4 550,75	4 565,92			13 846,33
TOTAL	12 654,35	21 249,98	12 497,88	-	-	46 402,21

OGEC Mouvements des fonds dédiés-synt

MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES

Association Des Amis De L'Ecole Saint-François

01/09/2023 - 31/08/2024

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Forfaits d'externat								
Région								
Part Matériel	186 723,00	56 190,33		56 190,33			56 105,00	
Part Personnel	171 808,00	57 188,00		57 188,00			57 269,00	
Département								
Part Matériel	269 327,00	89 646,67		89 646,67			89 775,00	
Part Personnel	264 458,00	84 709,36		84 709,36			88 152,00	
Subventions d'exploitation								
Programme de l'U.E Erasmus +	18 539,20	18 539,20		18 539,20			-	
Totaux concours publics et subventions	910 855,20	306 273,56	-	306 273,56	-	-	291 301,00	-
Fonds reportés liés aux donations								
Fonds HMR-Fondation de France		48 611,18					48 611,18	
Totaux donations	-	48 611,18	-	-	-	-	48 611,18	-

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 août 2024**

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

A Annemasse, le 7 février 2025

Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Nicolas DUNAND

Associé