

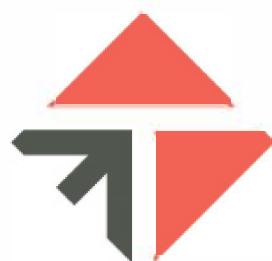
OGEC DE
MASSABIELLE 5074

29, FBG VICTOR HUGO

97159 POINTE A PITRE CEDEX
31458546400014

Comptes annuels

Mission de présentation avec CAC
31/08/2024



Expertys
GROUPE

Conseil - Expertise-comptable - Audit

SOFIGEC

IMMEUBLE STRATEGIE ZI DE JARRY

97122 BAIE-MAHAULT

30312204800059

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	13
2	<i>Annexe</i>	20
2.1	Annexe Complète (OGEC)	21

OGEC DE MASSABIELLE 5074

31/08/2024

Comptes annuels



Expertyys
GROUPE
Conseil - Expertise-comptable - Audit

Comptes annuels

Actif			Au 31/08/2024			Au 31/08/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Autres immobilisations incorporelles	6 695	6 695		
		TOTAL	6 695	6 695		
	Immobilisations corporelles	Terrains	395 202	358 535	36 666	
		Constructions				
		Constructions sur sol propre				4 705
		Constructions sur sol d'autrui				36 861
		Inst.techniques, mat.out.industriels	239 635	185 841	53 794	
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
	Autres immobilisations corporelles	1 278 524	1 192 576	85 947	105 948	
	TOTAL	1 913 362	1 736 953	176 408	147 514	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Total I		1 920 058	1 743 649	176 408	147 514	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					124 976
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	276 614	206 167	70 446	74 944
		Créances reçues par legs ou donations				
		Personnel et organismes sociaux				
		Etat et autres collectivités publiques				224 598
		Autres	661 917		661 917	71 612
		TOTAL	938 531	206 167	732 363	371 155
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 745 819		5 745 819	6 455 487
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	62 786		62 786	64 478
Total II		7 799 525	206 167	7 593 357	7 141 074	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		9 719 584	1 949 817	7 769 766	7 288 589	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Fonds propres	sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Valeur du patrimoine intégré		
	Apports sans droit de reprise		
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
Fonds associatif	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	3 688 078	
	Réserves pour investissements		
	Réserves de trésorerie		390 024
	Autres	1 330 427	4 413 160
	Report à nouveau	629 776	629 776
	Excédent ou Déficit de l'exercice	471 474	215 321
	Situation nette (sous total)	6 119 756	5 648 282
Autres fonds propres	avec droit de reprise		
	Apports avec droit de reprise		
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 891	
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		
	Subventions d'équipement		36 087
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		113 672
Fonds dédiés	Autres subventions d'investissement		-130 634
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (prêt à usage)		
	Total I	6 134 648	5 667 407
	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques	216 432	254 432
	Provisions pour charges	206 187	
	Provisions pour pensions et obligations similaires		109 249
	Provisions pour gros entretien		265 354
	Autres provisions pour charges		
Dettes	Total III	422 619	629 035
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		26 584
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	90 393	
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾	332 000	335 786
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	259 163	163 254
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	174 535	113 473
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	328 752	325 395
Renvois	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	27 652	27 652
	Total IV	1 212 498	992 146
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	7 769 766	7 288 589
	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	52 915	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>	65	
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études		50 448
	Ventes de prestations de service	2 170 244	
	<i>dont parrainages</i>		
	Participation des familles		2 084 948
	Produits des activités annexes		548
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 825 037	
	Participations de l'Etat et des collectivités publiques		757
	Subventions d'exploitation		1 667 586
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	227 206	43 773
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	16 872	22 805
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 292 275	3 870 867
	Achats de marchandises		-30
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		912 277
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	1 729 554	640 296
	Aides financières	3 114	
	Impôts, taxes et versements assimilés	107 648	68 181
	Salaires et traitements	1 318 400	1 250 200
	Charges sociales	567 397	529 880
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	115 002	
	Dotations aux amortissements des immobilisations		102 139
	Dotations aux dépréciations des immobilisations		
	Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		1 612
	Dotations aux provisions	19 839	178 978
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 068	2 206
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 866 023	3 685 743
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	426 251	185 123
Renvois	Remboursement des frais sur opérations faites en commun		300
	Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits financiers	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	22 163	22 160
	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 III		22 163	22 160
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV			
2. Résultat financier (III-IV)		22 163	22 160
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		448 415	207 583
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	13 030	9 363
	Sur opérations en capital	14 777	4 468
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	27 808	13 832
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	4 749	6 094
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	4 749	6 094
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		23 058	7 738
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		4 342 247	3 907 160
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		3 870 773	3 691 838
SOLDE INTERMEDIAIRE			215 321
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
EXCÉDENT OU DÉFICIT		471 474	215 321
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Mises à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
Autres immobilisations incorporelles		0,00	0,00	NS
208100000000	LOGICIELS INFORMATIQUES	6 695,92	6 695,92	
280810000000	AMORT LOGICIEL INFORMATIQUES	-6 695,92	-6 695,92	
Total Immobilisations Incorporelles		0,00	0,00	NS
Constructions		36 666,73	4 705,11	679.3
214000000000	CONSTRUCT S/SOL D"AUTRUI	34 450,00	0,00	NS
214100000000	BATIMENTS BOIS	90 308,95	86 012,35	5
214140000000	LABORATOIRE SOL AUTRUI	5 705,69	5 705,69	
214190000000	CUISINE MASSAB 1	30 553,21	41 278,42	-25.98
214190000002	MAREIEL CANTINE MASS II	10 725,21	0,00	NS
214500000000	AGT AMEN INSTAL BATIMENTS	223 459,06	223 459,06	
281400000000	AMORT CONSTR.S/SOL AUTRUI	-2 406,78	0,00	NS
281410000000	AMORT BATIMENT BOIS	-85 685,42	-81 307,22	-5.38
281414000000	AMORT LABORATOIRE	-5 705,71	-5 705,71	
281419000000	AMORT CANTINE MASS 1	-30 553,21	-41 278,42	25.98
281419000002	AMORT MATERIEL CANTINE MASS II	-10 725,21	0,00	NS
281450000000	AMORT AGT AMEN INST CONSTRUCT	-223 459,06	-223 459,06	
Matériel outillage		53 794,01	36 861,44	45.94
215140000000	MATERIEL OUTILL INSTALL/ACTIV SOL AUTRUI	15 942,84	15 942,84	
215400000000	MATERIEL INDUSTRIEL	12 100,30	9 804,44	23.42
215410000000	MAT PEDAG MASS I	57 661,61	62 522,23	-7.77
215420000000	MAT PEDAG MASS II	22 634,03	7 472,24	202.91
215500000000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	0,00	54 322,06	-100
215500002011	MAT ET INSTALL SUBVENTIONS	2 233,00	0,00	NS
215500002012	MAT ET INSTAL SUBVENTIONS	13 612,75	0,00	NS
215500002015	MAT SUBV TAX APPRENT	8 546,90	0,00	NS
215500002017	MAT SUB TAXE APPRENT 2017	15 381,00	0,00	NS
215500002018	MAT SUBV TAXE APPRENT 2018	5 424,33	0,00	NS
215500002019	MAT SUB TAXE APPRENT 2019	1 668,46	0,00	NS
215500002022	MATERIEL ACQUIS SUBVENTION 2022	7 455,62	0,00	NS
215600000000	MATERIEL PEDAGOGIQUE	76 974,82	48 719,83	57.99
281514000000	AMORT INST TECH MAT ET OUT	-15 942,84	-15 942,84	
281540000000	AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-8 135,02	-6 060,41	-34.23
281541000000	AMORT MATERIEL PEDAG MASS I	-57 573,18	-62 142,24	7.35
281542000000	AMORT MATERIEL PEDAG MASS II	-9 256,02	-7 472,24	-23.87
281550000000	AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	0,00	-47 579,13	100
281550002011	AMORT MAT ET INST SUBV 2011	-2 233,00	0,00	NS
281550002012	AMORT MAT ET INSTALL SUBVENTIONS	-13 612,75	0,00	NS
281550002015	AMORT MAT ET INST T.A 2015	-8 546,90	0,00	NS
281550002017	AMORT SUB T.A 2017	-14 643,48	0,00	NS
281550002018	AMORT TA 2018	-5 424,33	0,00	NS
281550002019	AMORT MAT SUBVENT 2019	-1 668,46	0,00	NS
281550002022	AMORT MATERIEL SUBVENTIONNE 2022	-4 074,96	0,00	NS
281560000000	AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	-44 730,71	-22 725,34	-96.83
Autres immobilisations corporelles		85 947,75	105 948,27	-18.88
218100000000	INST GLE AGCT & AMGT DIV	563 891,31	519 640,39	8.52
218101000000	AAI MASSABIELLE II	57 651,32	61 933,91	-6.91
218200000000	MATERIEL DE TRANSPORT	20 190,00	20 190,00	
218300000000	MATER BUREAU INFORM P A P	107 915,89	112 511,53	-4.08
218300000001	MATERIEL DE BUREAU ET INFO LYCEE	2 521,42	0,00	NS
218300000002	MATERIEL DE BUREAU ET INFO ECOLE	4 347,51	0,00	NS
218301000000	MATER BUREAU INFORM MASSAB 2	18 124,90	19 349,80	-6.33
218302000000	MATERIEL INFORMATIQUE	17 629,32	17 629,32	
218302200000	MATER INFORMAT SUBVENT LYCEE	20 328,48	20 328,48	
218302400000	MATER INF SUBV TX APPENTISS 2014	5 115,20	5 115,20	
218400000000	MOBILIER	132 205,94	132 205,94	
218401000000	MOBILIER CANTINE	52 618,37	21 290,79	147.14
218401000002	MOBILIER MATERIEL DE CANTINE ECOLE	21 290,79	0,00	NS
218402000000	MOBILIER MASS I	23 744,33	110 648,42	-78.54
218402100000	MOBILIER MASS II	13 329,89	22 690,83	-41.25

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
218411000000	MOBILIER VILLE	138 987,94	134 682,83	3.2
218412000000	MOBILIER LA JAILLE	52 951,68	77 420,10	-31.6
218412100000	MOBILIER LA JAILLE SUBV APEL	25 680,36	0,00	NS
281810000000	AMORT INST GLE AGCT & AMGT DIV	-526 305,91	-486 029,38	-8.29
281810100000	AMORT AAI MASS II	-57 651,32	-61 933,91	6.91
281820000000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-20 190,00	-20 190,00	
281830000000	AMORT MAT BUREAU ET INFORMAT	-96 657,03	-90 360,31	-6.97
281830000001	AMORT MAT DE BUR ET INF LYCEE	-2 521,42	0,00	NS
281830000002	AMORT MATERIEL ECOLE	-3 563,18	0,00	NS
281830000010	AMORT MAT DE BUR ET INF LYCEE	0,00	-3 064,82	100
281830000020	AMORT MATERIEL ECOLE	0,00	-3 440,70	100
281830100000	AMORT MATER DE BUREAU	-18 124,90	-19 349,80	6.33
281830200000	AMORT MATERIEL INFORM	-17 103,37	-16 309,00	-4.87
281830220000	AMORT MATER INFORM SUBV LYCEE	-20 328,48	-20 328,48	
281830240000	AMORT MATER INF TX APPRENT 2014	-5 115,20	-5 115,20	
281840000000	AMORT MOBILIER	-118 273,10	-110 603,93	-6.93
281840000200	AMORT MATERIEL CANTINE MASS II	0,00	-21 017,83	100
281840100000	AMORT MOBILIER DE CANTINE	-52 618,37	-53 013,98	0.75
281840100002	AMORT MATERIEL CANTINE MASS II	-21 152,83	0,00	NS
281840200000	AMORT MOBILIER MASS I	-18 170,81	-51 428,62	64.67
281840210000	AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE	-11 085,79	-19 678,74	43.67
281841100000	AMORT MOBILIER VILLE	-125 809,37	-111 906,17	-12.42
281841200000	AMORT MOBILIER LA JAILLE	-52 225,46	-50 238,04	-3.96
281841210000	AMORT MOBILIER SUBVENTIONNE	-25 680,36	-25 680,36	
Total Immobilisations corporelles		176 408,49	147 514,82	19.59
TOTAL Actif immobilisé		176 408,49	147 514,82	19.59
Créances clients, usagers et comptes rattachés		70 446,71	74 944,12	-6
411000000000	FAMILLES OU ELEVES	0,00	9 340,32	-100
411100000000	FAMILLES, ELEVES	4 842,91	0,00	NS
411200000000	CLIENTS FACTURAT LOYERS	65 603,80	65 603,80	
416000000000	CREANCES DOUTEUSES	206 167,74	207 118,95	-0.46
491000000000	PROV.DEPR.COMPTES FAMILLES	-206 167,74	-207 118,95	0.46
Autres		661 917,17	421 188,00	57.15
409800000000	RRR A OBTENIR & AV NON REC	11 959,96	3 041,54	293.22
425000000000	PERSONNEL AVANCES & ACOMPTES	22,78	0,00	NS
441710000000	SUBVENT ETAT A RECEVOIR	3 993,61	0,00	NS
441720000000	PARTICIP SUBVENT FONCT REGIONS	150 829,00	150 829,00	
441730000000	PARTICIP SUBVENT FONCT DEPARTEM	256 282,15	0,00	NS
441740000000	PARTICIP SUBVENT FONCT.COMMUNES	83 655,00	69 140,00	20.99
441782000000	PARTIC ET SUBV EXPLOIT AUTRES CAF	0,00	764,96	-100
447330000000	PART EMPL FORM PROFF CONTINUE	3 642,38	3 865,02	-5.76
451312000000	APEL MASS2	0,00	29 005,32	-100
454300000000	VOYAGES SORTIES	0,00	13 937,37	-100
467020000000	MORATOIRE ECHEANCE SAUVEGARDE	50 132,29	50 132,29	
467100000000	DIVERS	0,00	20,50	-100
467610000000	AUTRES DEBITEURS DIV DELOCALISATION	101 400,00	100 452,00	0.94
Total Créances		732 363,88	496 132,12	47.61
Valeurs mobilières de placement		1 000 000,00	0,00	NS
508131000000	D.A.T CREDIT AGRICOLE	1 000 000,00	0,00	NS
Disponibilités		5 745 819,68	6 455 487,55	-10.99
511000000000	VALEURS A L'ENCAISSEMENT	11 363,80	0,00	NS
511400000000	CARTE BANCAIRE A ENCAISSER	0,00	453,00	-100
511410000000	CARTE BANCAIRE MASS II	0,00	1 110,00	-100
511420000000	CARTE BLEUE TOP	0,00	221,54	-100
512110000000	CAM C/C	4 438 677,63	3 803 492,05	16.7
512140000000	CAM DIRECTION	1 267 120,50	2 267 120,50	-44.11
512150000000	CREDIT AGRICOLE MASS II	4 571,34	4 096,71	11.59

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
512180000000	S. G .B .A	0,00	292 296,06	-100
512181000000	SGBA /MIROITE	0,00	83 723,75	-100
518800000000	INTER COURUS A RECEVOIR	18 602,47	0,00	NS
531400000000	FDC URGENCE SAUVEGARDE	5 483,94	2 973,94	84.4
Charges constatées d'avance		62 786,10	64 478,98	-2.63
486000000000	CHARGES CONSTAT D"AVANCE	62 786,10	64 478,98	-2.63
Total Actif circulant		7 593 357,92	7 141 074,79	6.33
TOTAL ACTIF		7 769 766,41	7 288 589,61	6.6

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
Réserves pour projet de l'entité	3 688 078,98	3 472 757,29	6.2
10680000 Réserves pour projet de l'entité	3 688 078,98	3 472 757,29	6.2
Autres réserves	1 330 427,33	1 330 427,33	
106850000000 RESERVES DE TRESORERIE	390 024,00	390 024,00	
106880000000 RESERVES DIVERSES	940 403,33	940 403,33	
Report à nouveau	629 776,39	629 776,39	
110000000000 REPORT A NOUVEAU	386 620,21	386 620,21	
110251000000 REPORT A NOUVEAU DONS ET LEGS	121 196,97	121 196,97	
110251100000 REPORT A NOUVEAU BENEVOLES	0,00	121 959,21	-100
110251110000 BENEVOLES RECUS	121 959,21	0,00	NS
Excédent ou déficit de l'exercice	471 474,05	215 321,69	118.96
Sous-total : Situation nette	6 119 756,75	5 648 282,70	8.35
Subventions d'investissement	14 891,51	19 124,61	-22.13
131680000000 SUBVENTIONS DIVERS	46 631,69	36 087,24	29.22
131810000000 TAXE APPRENT AFFECT EQUIP SCOL	0,00	26 167,78	-100
131810002010 TAXE APPRENT AFFECTEE	0,00	72 310,12	-100
131810002017 TAXE APPRENTISS. AFFECT. EQUIP. SCOL2017	15 381,00	0,00	NS
131810002020 TA AFFECTEE A L EQUIPT SCOL STSS 2020	7 738,73	15 194,35	-49.07
131810002022 TA AFFECTEE AUX EQUIPEMENTS SCOLAIRES 2022	7 455,62	0,00	NS
1398000000000 AUTRES SUBV INVESTISSEMET ECOLE	0,00	-25 680,36	100
1398000000002 AUTRES SUBV INVESTISSEMENT ECOLE	-35 858,36	0,00	NS
1398100000000 SUBV INSCR CPTÉ DE RESULTAT	0,00	-26 167,78	100
139810002010 AMORT TAXE APPRENT AFFECTEE	0,00	-71 311,50	100
139810002017 AMORT TA 2017	-14 643,48	0,00	NS
139810002020 AMORT TA 2020	-7 738,73	-7 475,24	-3.52
139810002022 AMORT TA 2022	-4 074,96	0,00	NS
Total I	6 134 648,26	5 667 407,31	8.24
Provisions pour risques	216 432,00	254 432,00	-14.94
1511000000000 PROVIS POUR LITIGES	216 432,00	254 432,00	-14.94
Provisions pour charges	206 187,34	374 603,34	-44.96
1532000000000 PROVIS RETRAITE PERSONNEL	129 088,00	109 249,00	18.16
1572000000000 PROVIS GROSSES REPARATIONS	77 099,34	265 354,34	-70.94
Total III	422 619,34	629 035,34	-32.81
Emprunts et dettes financières divers (2)	90 393,34	26 584,35	240.02
451200000000 DIRECTION DIOCESAINE	25 063,50	25 063,50	
451312000000 APEL MASS2	12 837,84	0,00	NS
454110000000 APEL M1 20-21	1 316,00	17,85	NS
454120000000 APEL M2 20-21	521,00	1 223,00	-57.4
454202000000 UGSEL	590,00	280,00	110.71
454300000000 VOYAGES SORTIES	50 065,00	0,00	NS
Avances et acomptes reçus	332 000,89	335 786,30	-1.13
419150022230 USAGERS CREDITEURS AVANCES 22-23 COLLEGE	0,00	335 786,30	-100
419150024250 USAGERS CREDITEURS COLLEGE 24-25	149 080,64	0,00	NS
419150024251 USAGERS CREDITEURS LYCEE 24-25	86 253,37	0,00	NS
419150024252 USAGERS CREDITEURS ECOLE 24-25	96 666,88	0,00	NS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	259 163,96	163 254,64	58.75
401000000000 FOURNISSEURS	0,00	57 284,10	-100
401100000000 FOURN.ACHATS BIENS OU PREST	60 410,61	0,00	NS
401700000000 FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	708,11	708,11	
408100000000 FOURN FACTS N/PARVENUES	198 045,24	105 262,43	88.14
Dettes fiscales et sociales	174 535,09	113 473,74	53.81
422000000000 COMITE D ENTREPRISE	11 768,90	0,00	NS
425000000000 PERSONNEL AVANCES & ACOMPTE	0,00	4,18	-100
431000000000 SECURITE SOCIALE	54 339,00	44 178,00	23
431200000000 SECURITE SOCIALE MASSABIELLE 2	10 226,00	10 089,00	1.36
437200000000 MUTUELLES	7 180,88	2 279,70	214.99
437310000000 CGRR P A P	17 846,86	15 828,80	12.75
437311000000 RETRAITE CADRE AGIRC	0,00	11 760,75	-100
437312000000 CGRR MASSABIELLE 2	2 856,56	2 821,64	1.24
437320000000 UNIPREVOYANCE	4 062,31	3 778,11	7.52
437321000000 UNIPREV ENSEIGNANT	45 818,55	7 706,51	494.54
438630000000 FORMATION CONTINUE	0,00	218,58	-100
442100000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	7 508,00	3 760,00	99.68
444500000000 ETAT IMPOTS SUR VMP	9 216,00	9 216,00	
447100000000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 712,03	1 832,47	102.57
Autres dettes	328 752,99	325 395,39	1.03
467011000000 RECTORAT HEURES DELEGATION	8 220,80	8 220,80	
467043100000 CGSS AU 08/07/09	213 663,89	213 663,89	
467043300000 CGRR AU 08/07/09	30 349,47	30 349,47	
467043400000 POLE EMPLOI AU 08/07/09	15 072,26	15 072,26	
467104000000 FOURNISSEURS AU 08/07/09	53 666,23	53 666,23	
467105000000 DIVERS AU 08/07/2009	2 600,68	2 600,68	
467214000000 BOURSE COLLEGE 2013-2014	66,34	488,06	-86.41
467214000001 BOURSE LYCEE 2013-2014	421,72	0,00	NS
467215000000 BOURSE COLLEGE 2014-2015	0,00	140,00	-100
467215000001 BOURSE LYCEE 2014-2015	140,00	0,00	NS
467610001819 BOURSES COLLEGE 2018-2019	151,00	0,00	NS
467610001920 BOURSE COLLEGE 2019/2020	35,00	0,00	NS
467610002223 BOURSES COLLEGE 2022-2023	762,00	0,00	NS
467611001810 BOURSES LYCEE 2018-2019	0,00	279,00	-100
467611001819 BOURSES LYCEE 2018-2019	279,00	0,00	NS
467700000000 UNAPEC FORMAT FORMIRIS A RBSE	3 324,60	915,00	263.34
Produits constatés d'avance	27 652,54	27 652,54	
487000000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	429,16	429,16	
487810000000 TAXE APPRENTISSAGE A AFFECT	3 069,49	3 069,49	
487830000000 SUBVENT REGION A AFFECTER	24 153,89	24 153,89	
Total IV	1 212 498,81	992 146,96	22.21
Total passif	7 769 766,41	7 288 589,61	6.6

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
Ventes de biens		52 915,01	50 448,35	4.89
707100000000	VENTE LIVRES ENSEIGNEMENT COLLEGE	1 470,00	1 890,00	-22.22
707100000001	VENTE LIVRES ENSEIGNEMENT LYCEE	750,00	0,00	NS
707100000002	VENTE LIVRES ENSEIGNEMENT ECOLE	26 626,59	0,00	NS
707110000000	VENTES DE M/SES LIVRES FICHIERS ECOLE	0,00	20 952,35	-100
707200000000	CESSION FOURNITURES AUX FAMILL	0,00	19 263,00	-100
707200000002	VENTE FOURNITURES D ENSEIGNEMENT ECOLE	19 920,00	0,00	NS
707310000000	VENTE AUTRES M/SES CARNETS CORRESP COLL	50,00	40,00	25
707310000001	VENTE DE M/SES AUTRES CARNETS DE CORR LY	15,00	0,00	NS
772000000000	RAPPEL DE SUBVENTIONS EXTERNAT	2 598,76	8 303,00	-68.7
772000000001	RAPPEL DE SUBVENTIONS LYCEE	1 484,66	0,00	NS
Ventes de prestations de service		2 170 244,53	2 086 254,08	4.03
706110000000	PARTICIP FAMILLE ENSEIGNEMENT	569 508,79	1 271 458,96	-55.21
706110000001	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE ENSEIG LYCEE	351 496,72	0,00	NS
706110000002	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE ENSEIG ECOLE	374 848,69	0,00	NS
706120000000	PARTICIP FAMILLE CANTINE	78 521,33	396 170,32	-80.18
706120000001	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE CANTINE LYCE	27 741,99	0,00	NS
706120000002	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE CANTINE ECOL	320 883,98	0,00	NS
706121000000	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE TICKETS COLL	16 534,00	17 379,88	-4.87
706121000001	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE TICKETS LYCE	5 933,18	0,00	NS
706121000002	PRESTATIONS DE SERV FAMILLE TICKET ECOLE	495,00	0,00	NS
706160000000	DROITS D INSCRIPTION COLLEGE	146 025,00	327 745,00	-55.45
706160000001	DROITS D INSCRIPTION LYCEE	89 550,00	0,00	NS
706160000002	DROITS D INSCRIPTION ECOLE	103 950,00	0,00	NS
706430000000	PREST DE SERV ACTIV SPORTIVES ECOLE	0,00	105 242,81	-100
706430000002	PREST DE SERV ACTIV SPORTIVES ECOLE	115 654,27	0,00	NS
706832000000	PREST ANNEXES AUX TIERS REPAS ADULTES CO	535,19	757,00	-29.3
706832000001	PREST ANNEXES AUX TIERS REPAS ADULTES LY	311,22	0,00	NS
706832000002	PREST ANNEXES AUX TIERS REPAS ADULTES EC	697,50	0,00	NS
708120000000	REPAS DU PERSONNEL	334,83	481,00	-30.39
708120000001	REPAS DU PERSONNEL LYCEE	140,62	0,00	NS
708120000002	REPAS DU PERSONNEL ECOLE	33,85	0,00	NS
708220000000	SORTIES PEDAG ET ACTIV LOISIR	112,00	0,00	NS
708220000001	SORTIES PEDAGO ET LOISIRS LYCEE	168,52	0,00	NS
708220000002	SORTIES PEDAGO ET LOISIRS ECOLE	2 139,85	0,00	NS
708320000000	REPAS TICKETS	0,00	37,50	-100
708321000000	REPAS TICKETS CANTINE	0,00	30,00	-100
709610000000	REDUCT ENSEIGN ELEVES	0,00	-9 420,00	100
709611000000	RRR ACCORDEES/ENSEIGNEMENT COLLEGE	-7 965,00	-6 578,39	-21.08
709611000001	RRR ACCORDEES/ENSEIGNEMENT LYCEE	-3 540,00	0,00	NS
709611000002	RRR ACCORDEES/ENSEIGNEMENT ECOLE	-4 932,00	0,00	NS
709616000000	REDUCTION/DROITS INSCRIPTION COLLEGE	-7 265,00	-17 050,00	57.39
709616000001	REDUCTION/DROITS INSCRIPTION LYCEE	-1 485,00	0,00	NS
709616000002	REDUCTION/DROITS INSCRIPTION ECOLE	-10 185,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		1 825 037,33	1 667 586,08	9.44
735110000000	ETAT F.E-ENSEIGN.GEN.TECHNO ET PRO COLL	321 283,77	499 703,37	-35.71
735110000001	ETAT F.E-ENSEIGN.GEN.TECHNO ET PRO LYCEE	195 100,48	0,00	NS
735210000000	REGION F.E PART MATERIEL LYCEE	0,00	122 632,00	-100
735210000001	REGION F.E PART MATERIEL LYCEE	133 553,00	0,00	NS
735220000000	REGION F.E PART PERSONNEL LYCEE	0,00	183 695,00	-100
735220000001	REGION F.E PART PERSONNEL LYCEE	193 921,00	0,00	NS
735310000000	DEPART.F.E. PART MATERIEL COLLEGE	152 953,86	146 741,82	4.23
735320000000	DEPART.F.E. PART PERSONNEL COLLEGE	582 227,68	501 236,11	16.16
735410000000	COMMUNE.FORF.COMMUNE SIEGE ECOLE	0,00	69 140,00	-100
735410000002	COMMUNE.FORF.COMMUNE SIEGE ECOLE	83 655,00	0,00	NS
741300000000	ETAT SUBVENT LIVRE SCOL COLLEGE	4 010,00	3 860,00	3.89
741300000001	SUBV MANUELS SCOLAIRES LYCEE	8 500,00	0,00	NS
741400000000	CREDIT GLOBAL PEDAGOGIQUE LYCEE	0,00	7 000,00	-100
741400000001	CREDIT GLOBAL PEDAGOGIQUE LYCEE	10 583,15	0,00	NS
747800000000	SUBV TAXE APPRENTI LYCEE	0,00	48,00	-100
748200000000	SOLDE DE LA T.A AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	0,00	5 887,10	-100
748810000000	AUTRES PARTICIPATIONS PARS	27 677,02	127 642,68	-78.32
748810000001	PARS SUBV LYCEE REPAS	1 336,71	0,00	NS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
748810000002	PARS SUBVENT REPAS ECOLE	110 235,66	0,00	NS
Contributions financières		0,00	300,00	-100
755120000000	CONTRIB FI AFFECTEES A LA FORMATION COLLEGE	0,00	300,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		227 206,21	43 773,00	419.06
781510000000	REPRIS SUR PROVIS GROS TRAVAUX	119 225,23	39 100,00	204.92
781510000001	REP PROV TRAVAUX ET GROSS REPARAT LYCEE	63 879,77	0,00	NS
781510000002	REP PROV TRAVAUX ET GROSSES REPART ECOLE	43 150,00	0,00	NS
781532000000	REPR PROVIS DEPREC RETRAITE	0,00	4 673,00	-100
781740000002	REPR PROV ELEVES ECOLE	951,21	0,00	NS
Autres produits		16 872,75	22 805,82	-26.02
758000000000	PRODTS DIVERS GEST COURANTE	308,25	0,00	NS
758000000002	ECART DE REGLEMENT MASS2	-0,50	0,00	NS
758800000000	AUTRES PTS GESTION COURANTE COLLEGE	1 986,16	22 805,82	-91.29
758800000001	AUTRES PTS GESTION COURANTE LYCEE	572,80	0,00	NS
758800000002	AUTRES PTS DE GESTION COURANTE ECOLE	14 006,04	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>4 292 275,83</i>	<i>3 871 167,33</i>	<i>10.88</i>
Achats de marchandises		0,00	-30,00	100
607100000000	ACHATS POUR REVENTE / LIVRES COLL	0,00	-30,00	100
Autres achats et charges externes		1 729 554,32	1 552 574,65	11.4
604520000000	ENTRETEIN ESPACES VERTS COLLEGE	0,00	4 744,74	-100
604520000002	ENTRETIEN ESPACES VERTS ECOLE	5 029,38	0,00	NS
604530000000	NETTOYAGE LOCAUX PAR SOCIETE COLLEGE	58 017,88	135 721,19	-57.25
604530000001	NETTOYAGE DES LOCAUX PAR SOCIETE LYCEE	35 559,33	0,00	NS
604530000002	NETTOYAGE DES LOCAUX PAR SOCIETE ECOLE	47 935,47	0,00	NS
604540000000	FOURNITURE LINGE COLL	120,20	81,06	48.29
604540000001	AUTRES PRESTATION INCORPOREES LYCEE	44,77	0,00	NS
604540000002	FOURNITURE DE LINGE PROPRE ECOLE	165,84	0,00	NS
604550000000	BLANCHISSAGE PAR SOCIETE COLL	1 637,22	606,61	169.9
604550000001	ACHATS D'ETUDES ET PREST SERV LYCEE	657,63	0,00	NS
604560000000	FOURNITURE REPAS COLLEGE	60 026,30	300 246,46	-80.01
604560000001	REPAS ELEVES LYCEE	20 520,40	0,00	NS
604560000002	REPAS ELEVES ECOLE	244 842,18	0,00	NS
604570000000	INFORMATIQUE A FACON COLLEGE	272,56	9 140,04	-97.02
604570000001	INFORMATIQUE A FACON LYCEE	167,88	0,00	NS
604570000002	INFORMATIQUE A FACON ECOLE	2 903,46	0,00	NS
604590000000	AUTRES PRESTATIONS COLLEGE	6 840,99	10 820,26	-36.78
604590000001	AUTRES PRESTATIONS INCORPOREES LYCEE	4 192,87	0,00	NS
604590000002	AUTRES PRESTATIONS INCORPOREES ECOLE	32 959,91	0,00	NS
604591000000	TELESURVEILLANCE COLLEGE	2 158,80	6 502,78	-66.8
604591000001	TELESURVEILLANCE LYCEE	1 323,15	0,00	NS
604591000002	TELESURVEILLANCE ECOLE	2 483,40	0,00	NS
604830000000	ACTIV SPORTIVES EXTERIEUR COLLEGE	44 493,77	77 814,16	-42.82
604830000001	ACT SPORTIVES A L EXTERIEUR LYCEE	26 379,99	0,00	NS
604830000002	ACTIV SPORTIVES ECOLE	13 308,48	0,00	NS
604870000000	ACTIV LOISIRS EXTERIEUR COLLEGE	10 651,07	20 891,16	-49.02
604870000001	ACT LOISIRS CULT A L EXTERIEUR LYCEE	18 020,06	0,00	NS
604870000002	ACT LOISIRS CULT A L EXTERIEUR ECOLE	3 822,28	0,00	NS
606110000000	EAU COLLEGE	1 925,03	7 201,30	-73.27
606110000001	EAU LYCEE	1 179,28	0,00	NS
606110000002	EAU ECOLE	3 918,87	0,00	NS
606120000000	ELECTRICITE COLLEGE	21 396,54	29 425,56	-27.29
606120000001	ELECTRICITE LYCEE	13 114,01	0,00	NS
606120000002	ELECTRICITE ECOLE	8 646,90	0,00	NS
606160000000	CARBURANT COLLEGE	233,40	527,56	-55.76
606160000001	CARBURANT LYCEE	141,92	0,00	NS
606160000002	CARBURANT ECOLE	157,70	0,00	NS
606300000000	FOURN ENTRET & PT EQUIPEMENT COLL	0,00	1 423,01	-100

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
606310000000	FOURN ATELIER ENTRETIEN COLLEGE	553,42	405,62	36.44
606310000001	FOURNITURE ATELIER ENTRETIEN LYCEE	339,18	0,00	NS
606320000000	FOURN ET PETIT MATER NETTOYAGE COLL	5 529,51	13 218,63	-58.17
606320000001	FOURN ET PETIT MATERIEL NETTOYAGE LYCEE	3 389,05	0,00	NS
606320000002	FOURNI ET PETITS MATERIEL NETTOYAGE ECOL	10 416,02	0,00	NS
606321000000	FOURN ET PETIT MATOS ENTRETIEN COVID COL	0,00	1 866,63	-100
606340000000	PETIT MATERIEL DE CUISINE COLLEGE	1 131,93	4 433,24	-74.47
606340000001	PETIT MATERIEL DE CUISINE LYCEE	600,01	0,00	NS
606340000002	PETIT MATERIEL DE CUISINE ECOLE	2 639,95	0,00	NS
606370000000	INFIRMERIE COLLEGE	273,07	602,02	-54.64
606370000001	INFIRMERIE LYCEE	127,26	0,00	NS
606370000002	INFIRMERIE ECOLE	712,90	0,00	NS
606380000000	AUTRES FOURNIT ET PETITS EQUIPT COLL	1 839,43	5 908,68	-68.87
606380000001	AUTRES FOURNITURES ET PTITS EQUIP LYCEE	1 106,97	0,00	NS
606380000002	AUTRES FOURN ET PETITS EQUIPT ECOLE	2 441,93	0,00	NS
606410000000	PETIT MATER ET FOURN INFORMATIQUE COLLEGE	1 491,22	8 684,60	-82.83
606410000001	PETIT MATERIEL ET FOURN INFORMATIQUE LYC	909,87	0,00	NS
606410000002	PETIT MATERIEL ET FOURN INFORMATIQUE ECO	332,89	0,00	NS
606420000000	PETIT MATER ET FOURNIT REPROGR COLLEGE	3 632,60	8 370,06	-56.6
606420000001	PETIT MATERIEL ET FOURNITURE REPRO LYCEE	2 226,44	0,00	NS
606420000002	PETIT MATERIEL ET FOURN REPRO ECOLE	592,56	0,00	NS
606430000000	PETIT MATER ET FOURN ADMIN COLLEGE	2 379,08	11 455,99	-79.23
606430000001	PETIT MATERIEL ET FOURN ADMIN LYCEE	1 458,96	0,00	NS
606430000002	PETIT MATERIEL ET FOURN ADMIN ECOLE	1 367,31	0,00	NS
606810000000	AUTRES MATIERES+FOURN/ENSEIGNEMENT COLL	24 758,78	94 795,81	-73.88
606810000001	AUTRES MATIERES+FOURN/ENSEIGNEMENT LYC	10 942,71	0,00	NS
606810000002	AUTRES MATIERES+FOURN/ENSEIGNEMENT ECOLE	38 885,82	0,00	NS
606810000012	AUTRES MATIERES+FOURN/ENSEIGNEMENT ULIS	1 495,97	0,00	NS
606810000022	AUTRES MATIERES+FOURN/ENSEIGNEMENT MATERNE	11 163,37	0,00	NS
606812000000	BUDGET PEDAG CAMBRIDGE COLL	664,40	0,00	NS
606812000001	BUDGET PEDAG CAMBRIDGE LYCEE	197,59	0,00	NS
606813000000	BUDGET PEDAG GENER SALLE SPORT COLL	1 950,55	3 859,70	-49.46
606813000001	BUDGET PEDAGO SPORT LYCEE	1 349,25	0,00	NS
606813200000	BUDGET MUSIQUE COLL	175,39	0,00	NS
606813200001	BUDGET MUSIQUE LYCEE	107,49	0,00	NS
606813210000	BUDGET PEDAG GENER CDI COLL	927,08	1 919,76	-51.71
606813210001	BUDGET PEDAG CDI LYCEE	499,09	0,00	NS
606813310000	BUDGET PEDAG GENER AUDIO-VISU	65,10	180,00	-63.83
606813310001	BUDGET PEDAG HIST GEO LYCEE	39,90	0,00	NS
606813510001	BUDGET PEDAGO SNT LYCEE	137,36	0,00	NS
606813610000	BUDGET PEDAG GENER LABO SC NAT COLL	13,62	8 084,62	-99.83
606813610001	BUDGET PEDAG LABO SC NAT LYCEE	685,00	0,00	NS
606813810000	BUDGET PEDAG GENER LABO PH CHI COLL	5 066,72	7 558,76	-32.97
606813810001	BUDG PEDAG LABO PHIS CHIMIE LYCEE	3 119,09	0,00	NS
606814510000	BUDGET PEDAG GENER TECHNOLOGIE COLL	3 117,14	470,62	562.35
606814510001	BUDG TECHNOLOGIE LYCEE	248,21	0,00	NS
606815000000	BUDGET ANGLAIS	0,00	2 018,17	-100
606815100000	BUDGET ESPAGNOL	2 296,06	6 809,91	-66.28
606815100001	BUDGET ESPAGNOL LYCEE	2 805,69	0,00	NS
606815200000	BUDGET MATHEMATIQUES	6 790,41	9 344,94	-27.34
606815200001	BUDGET MATHEMATIQUES LYCEE	3 363,59	0,00	NS
606815500000	BUDGET PEDAGOGIQUE DESSIN	75,33	125,32	-39.89
606815500001	BUDGET PEDAG DESSIN LYCEE	46,17	0,00	NS
606815600000	BUDGET FRANCAIS COLL	0,00	2 021,50	-100
606820000000	ACTIVITES D ENSEIGNEMENT/APPRENTISSAGE COLL	0,00	5 887,10	-100
606820000001	ACTIVITES D ENSEIGNEMENT/APPRENTISSAGE	3 888,21	0,00	NS
606840000000	PASTORALE CATHECHESE CULT E COLL	1 056,70	8 614,78	-87.73
606840000001	PASTORALE CATECHESE CULT LYCEE	542,25	0,00	NS
606840000002	PASTORALE CATECHESE CULT E ECOLE	892,89	0,00	NS
606841000000	CELEBRATION NOEL COLL	168,27	0,00	NS
606841000001	CELEBRATION NOEL LYCEE	103,13	0,00	NS
606850000000	AUTRES MATIERES ET FOURNIT COLL	5 301,54	100 065,24	-94.7
606850000002	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES AUTRES ECOLE	86 927,14	0,00	NS
606880000000	AUTRES MATIERES ET FOURNIT DIVERS COLL	0,00	430,40	-100
613200000000	LOCATIONS IMMOBILIERES COLL	0,00	21 000,00	-100
613200000002	LOCATIONS IMMOBILIERES ECOLE	24 000,00	0,00	NS
613500000000	LOCATIONS MOBILIERES COLLEGE	1 440,27	1 979,09	-27.23
613500000001	LOCATION MOBILIERES LYCEE	896,52	0,00	NS
613500000002	LOCATION MOBILIERES ECOLE	640,24	0,00	NS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
615210000000	ENTRET REPARAT PROPRIETAIRE COLL	5 079,26	103 172,46	-95.08
615210000001	ENTRET REPARATION PROPRIETAIRE LYCEE	3 113,10	0,00	NS
615210000002	ENTRET REPARATION PROPRIETAIRE ECOLE	700,00	0,00	NS
615220000000	ENTRET REPARAT LOCATAIRE COLL	50 246,89	88 857,56	-43.45
615220000001	ENTRET REPARATION LOCATAIRE LYCEE	30 796,51	0,00	NS
615220000002	ENTRET REPARATION LOCATAIRE ECOLE	4 625,45	0,00	NS
615230000000	CHARGES MISES AUX NORMES COLLEGE	11 166,96	21 184,14	-47.29
615230000001	CHARGES MISES AUX NORMES LYCEE	6 844,26	0,00	NS
615230000002	CHARGES MISES AUX NORMES ECOLE	3 771,94	0,00	NS
615280000000	GROS ENTRETIEN PROVISIONNES COLL	104 224,90	39 100,00	166.56
615280000001	GROS ENTRETIEN PROVISIONNES LYCEE	63 879,77	0,00	NS
615280000002	GROS ENTRETIEN PROVISIONNES ECOLE	32 150,00	0,00	NS
615500000000	ENTRET REPAR BIENS MOBILIERES COLL	2 517,92	1 682,78	49.63
615500000001	ENTRET.REPAR SUR BIENS MOBILIERES LYCEE	1 638,89	0,00	NS
615500000002	ENTRET.REPAR SUR BIENS.MOBILIERES ECOLE	1 294,19	0,00	NS
615600000000	CONTRAT DE MAINTENANCE COLL	17 649,67	36 708,16	-51.92
615600000001	CONTRAT DE MAINTENANCE LYCEE	10 854,97	0,00	NS
615600000002	CONTRAT DE MAINTENANCE ECOLE	15 202,51	0,00	NS
616110000000	ASSURANCE MULTIRISQ LOCAUX COLL	19 154,80	37 574,89	-49.02
616110000001	ASSURANCE MULTIRISQUES LOCAUX LYCEE	11 953,41	0,00	NS
616110000002	ASSURANCE MULTIRISQUES LOCAUX ECOLE	9 921,93	0,00	NS
616600000000	RESPONSABILITE CIVILE DES PERSONNES COLL	1 080,50	2 650,50	-59.23
616600000001	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE LYCEE	678,46	0,00	NS
616600000002	ASSURANCE RESPONSABILITE ECOLE	753,84	0,00	NS
616710000000	ASSURANCE MATER ROULANT COLL	770,12	1 541,11	-50.03
616710000001	ASSURANCE MATERIEL ROULANT LYCEE	488,56	0,00	NS
616710000002	ASSURANCE MATERIEL ROULANT ECOLE	532,29	0,00	NS
618100000000	DOCUMENTATION GENERALE COLL	0,00	991,70	-100
621100000000	PERSONNEL INTERIMAIRE COLL	1 778,03	54 405,16	-96.73
621100000001	PERSONNEL INTERIMAIRE LYCEE	1 089,77	0,00	NS
621100000002	PERSONNEL INTERIMAIRE ECOLE	54 989,97	0,00	NS
622610000000	HONOR ADMINISTRATIF COLL	18 050,82	27 211,80	-33.67
622610000001	HONORAIRES AMINISTRATIFS LYCEE	11 334,25	0,00	NS
622610000002	HONORAIRES ADMINISTRATIFS ECOLE	12 593,53	0,00	NS
622620000000	HONOR. P/ENSEIG:FORMAT INITIAL COLL	15 541,14	21 391,80	-27.35
622620000001	HONORAIRES PEDAGOGIQUES LYCEE	8 440,86	0,00	NS
622620000002	HONORAIRES PEDAGOGIQUES ECOLE	450,00	0,00	NS
622622000000	HONORAIRES PEDAG ECOL LIES/FORMATION PRO CO	1 680,20	4 148,00	-59.49
622622000001	HONORAIRES PEDAG LYC LIES/FORMATION PRO LYCEE	1 029,80	0,00	NS
622630000000	HONORAIRE IMMOBILIERES COLL	4 002,57	8 655,00	-53.75
622630000001	HONORAIRES IMMOBILIERES LYCEE	2 453,18	0,00	NS
623100000000	ANNONCES ET INSERTIONS COLL	793,79	2 343,59	-66.13
623100000001	ANNONCE ET INSERTIONS LYCEE	486,51	0,00	NS
623100000002	ANNONCES ET INSERTIONS ECOLE	499,10	0,00	NS
623300000000	MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS ECOLE	315,70	0,00	NS
623310000000	MANIFESTATIONS DNB COLL	2 543,87	0,00	NS
623310000001	MANIFESTATIONS BAC LYCEE	5 775,41	0,00	NS
623320000000	MANIFESTATIONS CAMBRIDGE COLL	932,22	0,00	NS
623320000001	MANIFESTATION CAMBRIDGE LYCEE	583,34	0,00	NS
623320000002	MANIFESTATION CAMBRIDGE ECOLE	557,43	0,00	NS
623330000000	MANIFESTATION ANNIV MASSABIELLE COLL	8 856,18	0,00	NS
623330000001	MANIFESTATION ANNIVERSAIRE MASSABIELLE LYCEE	5 428,44	0,00	NS
623330000002	MANIFESTATION ANNIV MASSABIELLE ECOLE	2 710,27	0,00	NS
623340000000	MANIFESTATION REMISE DE PRIX COLL	4 861,01	0,00	NS
623340000001	MANIFESTATION REMISE DE PRIX LYCEE	2 599,31	0,00	NS
623340000002	MANIFESTATION REMISE DE PRIX ECOLE	1 537,95	0,00	NS
623800000000	DIVERS POURB DONS COURANTS COLL	597,26	9 506,15	-93.72
623800000001	DONS POURBOIRES DIVERS LYCEE	902,68	0,00	NS
623800000002	RELATIONS PUB,PUBLICITES DIVERS ECOLE	388,60	0,00	NS
624100000000	TRANSPORT SUR ACHAT COLL	103,84	1 212,22	-91.43
624100000001	TRANSPORT DE BIENS LYCEE	98,00	0,00	NS
624100000002	TRANSPORT DE BIENS ECOLE	920,08	0,00	NS
624800000000	TRANSPORTS DIVERS COLL	1 208,74	1 645,85	-26.56
624800000001	TRANSPORT DIVERS LYCEE	758,98	0,00	NS
624800000002	TRANSPORTS DIVERS ECOLE	843,32	0,00	NS
625100000000	VOYAGES DEPLACEMENT ECOLE	1 446,96	0,00	NS
625610000000	MISSIONS ET RECEPTIONS/PEDAGOGIQUE COLL	2 701,59	3 409,25	-20.76
625610000001	MISSIONS /FORMATION LYCEE	1 616,89	0,00	NS
625610000002	MISSIONS /FORMATION ECOLE	5 637,39	0,00	NS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
625700000000	RECEPTIONS COLL	1 881,44	28 263,72	-93.34
625700000001	RECEPTION LYCEE	1 385,12	0,00	NS
625700000002	RECEPTION ECOLE	5 257,70	0,00	NS
625710000000	RECEPTION JOURNEE PEDAG COLL	9 595,22	0,00	NS
625710000001	RECEPTION JOURNEE PEDAG LYCEE	5 645,56	0,00	NS
625710000002	RECEPTION JOURNEE PEDAG ECOLE	480,15	0,00	NS
625720000000	RECEPTION PASTORALE COLL	1 110,51	0,00	NS
625720000001	RECEPTION PASTORALE LYCEE	525,06	0,00	NS
626300000000	PTT AFFRANCHISSEMENTS COLL	668,39	1 107,03	-39.62
626300000001	AFFRANCHISSEMENT LYCEE	410,03	0,00	NS
626300000002	AFFRANCHISSEMENT ECOLE	17,64	0,00	NS
626500000000	TELEPHONE COLL	2 285,73	11 408,56	-79.96
626500000001	TELEPHONE FRANCE TELECOM LYCEE	1 400,95	0,00	NS
626500000002	TELEPHONE FRANCE TELECOM ECOLE	1 631,13	0,00	NS
626510000000	FAX FRANCE TELECOM COLL	258,69	760,98	-66.01
626510000001	FAX FRANCE TELECOM LYCEE	158,58	0,00	NS
626510000002	FAX FRANCE TELECOM ECOLE	472,55	0,00	NS
626520000000	TELEPHONE ORANGE COLL	5 976,24	13 726,26	-56.46
626520000001	TELEPHONE ORANGE LYCEE	4 019,28	0,00	NS
626520000002	TELEPHONE ORANGE ECOLE	3 766,18	0,00	NS
626530000000	INTERNET COLL	8 887,36	16 441,58	-45.95
626530000001	INTERNET LYCEE	5 535,60	0,00	NS
626530000002	INTERNET ECOLE	7 514,95	0,00	NS
626540000000	LIAISONS INFORMATIQUES COLL	498,37	13 762,32	-96.38
626540000001	LIAISONS INFORMATIQUES LYCEE	303,51	0,00	NS
626540000002	LIAISONS INFORMATIQUES ECOLE	345,14	0,00	NS
627800000000	AUTRES FRAIS SERVICES BANC COLL	3 150,00	5 340,15	-41.01
627800000001	AUTRES FRAIS/SERV BANCAIRES LYCEE	1 972,85	0,00	NS
627800000002	AUTRES FRAIS/SERV BANCAIRES ECOLE	2 195,47	0,00	NS
627801000000	COMMISSIONS CB COLL	2 970,55	9 547,57	-68.89
627801000001	COMMISSIONS CB LYCEE	1 535,49	0,00	NS
627801000002	COMMISSIONS CB ECOLE	4 284,35	0,00	NS
628120000000	COTISATION TUTELLE DIOCESAIRE COLLEGE	19 260,00	41 465,00	-53.55
628120000001	COTISATION TUTELLE DIOCESAINE LYCEE	11 910,00	0,00	NS
628120000002	COTISATION TUTELLE DIOCESAINE ECOLE	11 000,00	0,00	NS
628130000000	COTISATION UDOGEC COLLEGE	1 284,00	2 940,00	-56.33
628130000001	COTISATION UDOGEC LYCEE	794,00	0,00	NS
628130000002	COTISATION UDOGEC ECOLE	916,00	0,00	NS
628170000000	COTISATIONS SYNDICATS CHEFS D ETS COLL	1 098,68	2 450,28	-55.16
628170000001	COTISATIONS SYNDICALES CHEFS D ETS LYCEE	758,94	0,00	NS
628170000002	COTISATIONS SYNDICALES CHEFS D ETS ECOLE	456,86	0,00	NS
628180000000	AUTRES COTISATIONS ECOLE	0,00	2 712,00	-100
628180000002	AUTRES COTISATIONS ECOLE	4 600,00	0,00	NS
672000000000	CHARGES EXCEPT EXER ANTER	1 527,76	0,00	NS
672000000001	CHGES EXCEPT /EXO ANTERIEURS LYCEE	1 873,69	0,00	NS
672000000002	AUTRES CHGES EXCEPT/EXO ANTERIEURS ECOLE	120,00	0,00	NS
Aides financières		3 114,00	2 060,00	51.17
657110000000	AIDES FINANCIERES/AUTRE ENTITE COLLEGE	1 930,68	2 060,00	-6.28
657110000001	AIDES FINANCIERES/AUTRE ENTITE LYCEE	1 183,32	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		107 648,15	68 181,68	57.88
631110000000	TAXE SUR LES SALAIRES COLL	10 566,86	16 181,26	-34.7
631110000001	IMPOTS TAXE SUR SALAIRES LYCEE	6 472,99	0,00	NS
631110000002	IMPOTS TAXE SUR SALAIRES ECOLE	269,18	0,00	NS
633300000000	PARTIC FORMATION PROFESS CONTIN COLL	9 424,76	17 941,09	-47.47
633300000001	AUTRES ORGAN PARTICIP FORMATION CONTINUE LYC	5 776,46	0,00	NS
633300000002	AUTRES ORGAN PARTICIP FORMATION CONTINUE EC	3 257,54	0,00	NS
635120000000	TAXE FONCIERE COLL	38 372,73	34 059,33	12.66
635120000001	TAXES FONCIERES LYCEE	23 414,63	0,00	NS
635120000002	TAXES FONCIERES ECOLE	10 093,00	0,00	NS
Salaires et traitements		1 318 400,67	1 250 200,35	5.46
641110000000	SALAIRES CONTRATS NON AIDES COLLEGE	639 677,23	1 273 756,03	-49.78
641110000001	SALAIRES CONTRATS NON AIDES LYCEE	392 098,76	0,00	NS
641110000002	SALAIRES CONTRATS NON AIDES ECOLE	322 353,02	0,00	NS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
641300000000	PRIMES & GRATIFICATIONS COLL	0,00	2 216,25	-100
641300000002	PRIMES ET GRATIFICATIONS ECOLE	633,21	0,00	NS
641480000000	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES COLLEGE	-4 829,61	-8 557,92	43.57
641480000001	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES LYCEE	-2 960,09	0,00	NS
641480000002	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES ECOLE	-1 469,43	0,00	NS
641910000000	REMBT IJSS CPAM COLLEGE	-11 459,35	-9 097,25	-25.96
641910000001	REMBT IJSS CPAM LYCEE	-14 710,17	0,00	NS
641910000002	REMBT IJSS CPAM ECOLE	-932,90	0,00	NS
641920000000	REMBT SALAIRES/FORMATION COLL	0,00	-8 116,76	100
Charges sociales		567 397,02	529 880,30	7.08
645100000000	COTISAT PATRON URSSAF COLLEGE	141 560,75	277 974,67	-49.07
645100000001	COTISATIONS URSSAF LYCEE	86 771,56	0,00	NS
645100000002	COTISATIONS URSSAF ECOLE	71 336,93	0,00	NS
645210000000	COTISATION MUTUELLE COLLEGE	6 224,59	10 916,02	-42.98
645210000001	COTISATION MUTUELLE LYCEE	3 815,45	0,00	NS
645210000002	COTISATION MUTUELLE ECOLE	3 136,76	0,00	NS
645220000000	COTISATIONS PREVOYANCE COLLEGE	8 903,04	17 631,05	-49.5
645220000001	COTISATIONS PREVOYANCE LYCEE	5 457,24	0,00	NS
645220000002	COTISATIONS PREVOYANCE ECOLE	4 486,52	0,00	NS
645300000000	COT CAISSE RETRAITE ET PREVOYA COLL	50 959,19	100 745,07	-49.42
645300000001	COTISATIONS RETRAITE LYCEE	31 236,12	0,00	NS
645300000002	COTISATIONS RETRAITE ECOLE	25 679,95	0,00	NS
645321000000	PREVOYANCE CADRE COLLEGE	23 464,47	51 234,72	-54.2
645321000001	PREVOYANCE CADRE LYCEE	14 382,86	0,00	NS
645321000002	PREVOYANCE CADRE ECOLE	11 824,48	0,00	NS
645400000000	COTISATION VERSEE A POLE EMPLOI COLLEGE	26 650,61	52 106,16	-48.85
645400000001	COTISATION VERSEE A POLE EMPLOI LYCEE	16 335,85	0,00	NS
645400000002	COTISATION VERSEE A POLE EMPLOI ECOLE	13 430,09	0,00	NS
647120000000	REMBOURSEMENT DE TRANSPORT COLLEGE	1 730,87	122,78	NS
647120000001	REMBOURSEMENT DE TRANSPORT LYCEE	87,02	0,00	NS
647200000000	VERST AUX COMITES D ENTREPRISE ET D ETS COLLE	6 350,63	14 157,07	-55.14
647200000001	VERST AUX COMITES D ENTREPRISE ET D ETS LYCEE	3 987,60	0,00	NS
647200000002	VERST AUX COMITES D ENTREPRISE ET D ETS ECOLE	4 430,67	0,00	NS
647500000000	MEDECINE TRAVAIL,PHARMACIE COLLEGE	2 438,54	4 973,83	-50.97
647500000001	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE LYCEE	1 494,59	0,00	NS
647500000002	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE ECOLE	1 220,64	0,00	NS
648800000000	CHGES SOC S/REMUN A PAYER COLLEGE	0,00	18,93	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		115 002,15	102 139,54	12.59
681120000000	DOT AMORT IMMO CORPORELLES COLLEGE	55 584,12	102 139,54	-45.58
681120000001	DOT AMORTISS IMMO CORPORELLES LYCEE	42 030,74	0,00	NS
681120000002	DOT AMORTISS IMMO CORPORELLES ECOLE	17 387,29	0,00	NS
Dotations aux provisions		19 839,00	180 590,62	-89.01
681500000000	DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	0,00	168 105,00	-100
681532000000	DOT PROV IDR PERS OGEC COLLEGE	11 278,27	10 873,00	3.73
681532000001	DOT PROV IDR PERS OGEC LYCEE	5 382,73	0,00	NS
681532000002	DOT PROV IDR PERS OGEC ECOLE	3 178,00	0,00	NS
681740000000	DOT PROVIS CREANCES FAMILLES	0,00	1 612,62	-100
Autres charges		5 068,60	146,74	NS
651600000000	DROIT D'AUTEUR ET REPRODUCT.	2 922,25	0,00	NS
651600000001	DROITS D AUTEUR ET DE REPRODUCTION LYCEE	1 748,71	0,00	NS
658800000000	AUTRES CHARGES DE GEST COURANTE COLLEGE	97,15	146,74	-33.79
658800000001	AUTRES CHG DIV DE GEST COURANTE LYCEE	293,70	0,00	NS
658800000002	AUTRES CHG DIV DE GEST COURANTE ECOLE	6,79	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 866 023,91</i>	<i>3 685 743,88</i>	<i>4.89</i>
Résultat d'exploitation		426 251,92	185 423,45	129.88
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		22 163,95	22 160,11	0.02

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
764000000000	REVENUS DES VMP	7 999,06	20 585,11	-61.14
764000000001	REVENUS VMP LYCEE	5 022,67	0,00	NS
764000000002	REVENUS DES VMP ECOLE	5 580,74	0,00	NS
768000000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	-3 211,46	1 575,00	-303.9
768000000001	AUTRES PRODUITS FINANCIERS LYCEE	5 719,21	0,00	NS
768000000002	AUTRES PRODUITS FINANCIERS ECOLE	1 053,73	0,00	NS
Total des produits financiers		22 163,95	22 160,11	0.02
Résultat financier		22 163,95	22 160,11	0.02
Résultat courant avant impôt		448 415,87	207 583,56	116.02
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 030,62	9 363,83	39.16
771400000000	DONS RECUS	188,46	0,00	NS
771800000000	AUTRES PRDTS EXCEPT DE GESTION COLLEGE	7 590,09	1 015,07	647.74
771800000001	AUTRES PRDTS EXCEPT DE GESTION LYCEE	4 470,66	0,00	NS
771800000002	AUTRES PRDTS EXCEPT DE GESTION ECOLE	300,00	0,00	NS
772800000000	AUTRES PRDTS EXCEPT EXERC ANT	160,47	8 348,76	-98.08
772800000001	PRODUITS EXCEPT. EXO ANT LYCEE	160,47	0,00	NS
772800000002	PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS ECOLE	160,47	0,00	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 777,55	4 468,89	230.68
777810000000	QUOTE PART EXCEP TA LYCEE	4 599,55	4 468,89	2.92
777880000000	AUTRES SUBVENTIONS AMORTIES	10 178,00	0,00	NS
Total des produits exceptionnels		27 808,17	13 832,72	101.03
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 749,99	6 094,59	-22.06
671200000000	PENAL AMENDES FISCALES & SOCIALES COLLEGE	426,74	3 673,00	-88.38
671200000001	PENAL AMENDES FISCALES ET SOCIALES LYCEE	261,70	0,00	NS
671800000000	AUTRES CHGES EXCEPT GEST COURANTE COLLEGE	2 504,91	2 421,59	3.44
671800000001	AUTRES CHGES EXCEPT GEST COURANTE LYCEE	1 556,64	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles		4 749,99	6 094,59	-22.06
Résultat exceptionnel		23 058,18	7 738,13	197.98
Total des produits		4 342 247,95	3 907 160,16	11.14
Total des produits		4 342 247,95	3 907 160,16	11.14
Total des produits		4 342 247,95	3 907 160,16	11.14
Total des charges		3 870 773,90	3 691 838,47	4.85
Total des charges		3 870 773,90	3 691 838,47	4.85
Total des charges		3 870 773,90	3 691 838,47	4.85
Excédent ou déficit		471 474,05	215 321,69	118.96

OGEC DE MASSABIELLE 5074

31/08/2024

Comptes annuels



Expertyys
GROUPE
Conseil - Expertise-comptable - Audit

Annexe

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	6
2.2.1	Actif circulant / Dépréciations	6
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	7
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	7
2.3	Fonds propres	7
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.3.2	Le résultat de l'exercice	8
2.3.3	Réserve pour projet associatif	8
2.3.4	Autres fonds propres	9
2.3.5	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	10
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	10
2.4.1	Provisions	10
2.4.2	Provisions pour risques et charges	10
2.4.3	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	11
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
	Précisions sur d'autres dettes (Produits constatés d'avance)	12
2.6	Compte de résultat	12
2.6.1	Compte de résultat par origine et destination	12
2.6.2	Compte d'emploi annuel des ressources	14
2.6.3	Tableau de détail des concours publics et subventions	16
2.6.4	Ventilation des produits d'exploitation	17
2.6.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	17
2.6.6	Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels	17
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	18
3.1	Rémunérations, avances	18
3.2	Informations relatives à l'effectif	18

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

1. continuité de l'exploitation,
2. permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
3. 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.

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 7 769 766 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 471 474 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

Évaluation 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.

Amortissement 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	de 01 à 03 ans
Concession droits similaires	04 ans
Constructions	de 10 à 30 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	6,696	-	-	-	6,696
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	356,456	38,746	-	-	395,202
	Install. Tech., mat., outillage	198,784	45,713	4,861	-	239,636
	Install. générales, ag. Am. divers	581,574	44,251	4,282	-	621,543
	Matériel de transport	20,190	-	-	-	20,190
	Mat bur., informatique, mobilier	673,873	15,186	52,267	-	636,792
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	1,830,877	143,896	61,410	-	1,913,362
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		1,837,573	143,896	61,410	-	1,920,058

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	6,696	-	-	6,696
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	351,750	6,785	-	358,535
	Install. Tech., mat., outillage	161,922	28,781	4,861	185,842
	Install. générales, ag. Am. divers	547,963	40,276	4,282	583,957
	Matériel de transport	20,190	-	-	20,190
	Mat bur., informatique, mobilier	601,536	39,161	52,267	588,430
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1,683,362	115,003	61,410	1,736,954
Total général		1,690,058	115,003	61,410	1,743,650

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréc.	Amortissement	Dépréc.	
Incorporelles	6,696	-	-	-	-	6,696
Corporelles	1,683,362	115,003	-	61,410	-	1,736,954
TOTAL	1,690,058	115,003	-	61,410	-	1,743,650

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / Dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	207,119	-	951	206,168
Autres	-	-	-	-
TOTAL	207,119	-	951	206,168

Créances : les créances familles sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

Les autres créances les plus significatives pour un montant de 661 917 :

- Avoirs à recevoir essentiellement dû à la résiliation contrat IDOMTEC (ok reçus en septembre 2024) : 12 K €
- Etat (revalorisation 2023/24 information reçue lors intervention révision et règlement non perçu) : 4 K€
- Région constatée pour 181 K€ mais réglée pour 30 K€ : 151 K€ (année 2019/2020 et année 2021/2022, en attente diverses interventions en cours).
- Département : 256 K€ réglé le 04/09/2024
- Forfait communal Ville des Abymes : 84 K€ réglé le 27/12/2024 avec retenue ATD de 4,5 K€
- Formation continue : Un acompte fait le 22/02/2021 de 6 399 € n'a pas été déduit de la FPC 2021 et, pour la période 2024, la dette s'élève à 2 757 €, soit un solde de ce compte de 3 642 €
- Sauvegarde échéance : 50 K€ (État apurement CGRR). Moratoire sauvegarde trop payée qui ne pourra être imputé que 10 ans après la fin du jugement de sauvegarde soit en 2032.
- Délocalisation : 101 K€ avance pour terrain Abymes en octobre 2020.

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

Les charges constatées d'avances s'élèvent à 62 786 euros.

2.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	4,803,185	215,322	-	-		-		5,018,506
Report à nouveau	629,776	-	-	-		-		629,776
Excédent ou déficit de l'exercice	215,322	- 215,322	-	471,474	-	-	-	471,474
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	19,125			-4,233		-		14,892
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	5,667,407	-	-	467,241	-	-	-	6,134,648

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Le résultat définitivement acquis à l'organisme s'élève à 471 474 euros.

2.3.3 Réserve pour projet associatif

Le « projet associatif/de la fondation » est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association ou de la fondation pour réaliser l'objet social

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Intitulé des projets	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Projet 1	3,472,757	215,322			3,688,079
Projet 2	390,024				390,024
Projet 3	940,403				940,403

2.3.4 Autres fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise				
Apports	121,959			121,959
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)	121,197			121,197
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	19,124		4,233	
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				

2.3.5 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		386,620
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
À l'exercice		
Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		471,474
Solde		858,094

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	254,432	38,000		216,432
Provisions pour charges	374,603	19,839	188,255	206,187
TOTAL	629,035	57,839	188,255	422,619

2.4.2 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	254,432	38,000		216,432
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations	265,354		188,255	77,099
Autres provisions pour charges	109,249	19,839		129,088
TOTAL	629,035	57,839	188,255	422,619

2.4.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	129,088		129,088
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes pour l'indemnité de départ à la retraite s'élèvent à la clôture de l'exercice à 129 088 euros.

Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour la méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013- 02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Le salaire en fin de carrière
- Les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisé sur l'ancienneté
- La quotité des droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective.
- Le départ volontaire à l'initiative du salarié.
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Le taux de rotation du personnel : 2%.
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 2%.
- Taux d'actualisation retenu : 3.44%
- Taux moyen des charges social annuel : 34 %

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCUL	Créances Clients et Comptes rattachés	276,614	276,614	
	Autres	661,917	510,385	151,532
Charges constatées d'avance		62,786	62,786	
TOTAL		1,001,317	849,785	151,532

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		90,393	90,393		
Fournisseurs et comptes rattachés		259,163	259,163		
Dettes fiscales et sociales		174,535	174,535		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		328,753	13,401		315,352
Produits constatés d'avance		27,652	27,652		
TOTAL		880,496	565,144		315,352

Précisions sur d'autres dettes (Produits constatés d'avance)

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance » dont :

- Taxe d'apprentissage à affecter 3 K€
- Subvention Région à affecter : 24 K€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	2,235,949	-	2,151,205	-
2 - PRODUITS NON-LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		300	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	54,056		44,296	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1,825,037		1,667,586	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	227,206	-	43,773	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	4,342,248	-	3,907,160	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3,850,934	-	3,511,248	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	19,839	-	180,591	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	3,870,773	-	3,691,838	-
EXCEDENT OU DEFICIT	471,474	-	215,322	-

2.6.2 Compte d'emploi annuel des ressources

2.6.2.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3,850,934	3,511,248
TOTAL DES EMPLOIS	3,850,934	3,511,248
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	19,839	180,591
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	19,839	180,591

2.6.2.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	2,235,949	2,151,205
TOTAL DES RESSOURCES	2,235,949	2,151,205
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	227,206	43,773
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	227,206	43,773
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

2.6.3 Tableau de détail des concours publics et subventions

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice	N	N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	5,935
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
Dont forfaits Etat	516,384	499,703
Dont forfaits Région	327,474	306,327
Dont forfaits Département	735,182	647,978
Dont forfaits Communes et groupements de communes	83,655	69,140
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	1,662,695	1,529,084
Subventions Etat	12,510	3,860
Subventions Région	10,583	7,000
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupement de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)	-	-
Dont autres subventions	139,249	127,643
Report de subventions	-	-
Sous total des subventions d'exploitation	162,342	138,503
Total concours publics et subventions d'exploitation	1,825,037	1,667,587

2.6.4 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

2.6.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	16,000	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	16,000	

2.6.6 Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	27,808
Sur opérations de gestion	13,031
Produits de cessions des éléments d'actifs	14,777
Produits sur exercices antérieurs	
Charges exceptionnelles	4,750
Sur opérations de gestion	4,750
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	23,058

3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

3.1 Rémunérations, avances

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 273 882 € au 31/08/2024.

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et Techniciens	3	
Employés	25	6
Ouvriers		
TOTAL	37	6