



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

Exercice clos le 31 août 2019

**Association O.G.E.C.  
NOTRE DAME / SAINT SIGISBERT**

19-21, Cours Léopold  
54042 NANCY CEDEX

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

---

## **Association O.G.E.C. NOTRE DAME / SAINT SIGISBERT**

19-21, Cours Léopold  
54042 NANCY CEDEX

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs,

### **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 O.G.E.C. NOTRE DAME / SAINT SIGISBERT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

### ❖ Subventions d'exploitation et subventions d'investissement :

Nous avons contrôlé l'application des règles et méthodes comptables mentionnées dans l'annexe des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier leur correcte application.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- vérifier le caractère approprié des méthodes de comptabilisation des subventions d'exploitation et des subventions d'investissement accordées à votre association,
- vérifier la correcte traduction comptable des modalités et des conditions d'attribution prévues par les conventions de financement.

### ❖ Valeurs mobilières de placement et disponibilités :

Dans le cadre de notre appréciation des estimations et principes comptables, nos contrôles ont consisté à rapprocher les informations fournies par les banques avec la comptabilité ainsi qu'à examiner les règles et méthodes comptables relatives à leur comptabilisation et à leur évaluation à la clôture de l'exercice.

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

## **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association**

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vandœuvre-lès-Nancy, le 11 décembre 2019

**BATT AUDIT**  
Eric PIERRAT



Commissaire aux Comptes



ENSEMBLE SCOLAIRE  
NOTRE DAME SAINT SIGISBERT

BILAN OGEC  
ACTIF

REVISÉ  
PATT AUDIT

ACTIF	EXERCICE N 31/08/2019			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
- Frais d'établissement				
- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 081.08	1 777.64	3 303.44	
- Autres	1 143 367.60	686 020.68	457 346.92	495 459.18
- Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 148 448.68</b>	<b>687 796.32</b>	<b>460 650.36</b>	<b>495 459.18</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	186 698.58	147 586.94	39 109.64	43 442.87
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	11 578 579.85	8 333 871.32	3 244 708.53	3 703 763.85
- Installations techniques, matériel et outillage	1 854 113.75	1 669 644.98	184 468.77	199 392.49
- Autres	3 247 632.38	2 999 534.01	248 098.37	259 833.66
- Immobilisations corporelles en cours	338 777.07		338 777.07	18 308.06
- Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 205 801.63</b>	<b>13 150 639.25</b>	<b>4 055 162.38</b>	<b>4 224 740.93</b>
<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres	1 908.18		1 908.18	1 908.18
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				<b>1 908.18</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>18 356 158.49</b>	<b>13 838 437.57</b>	<b>4 517 720.92</b>	<b>4 722 108.29</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR COMMANDES</b>				
<b>CREANCES :</b>				
- Usagers (familles, élèves)	50 279.55	36 018.49	14 261.06	14 098.69
- Personnel et organismes sociaux	3 998.06		3 998.06	2 268.21
- Etat et autres collectivités publiques	276 631.50		276 631.50	126 567.00
- Autres	145 638.37	134 766.00	10 872.37	0.65
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>476 547.48</b>	<b>170 784.49</b>	<b>305 762.99</b>	<b>142 934.55</b>
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	18 439.48		18 439.48	18 439.48
<b>DISPONIBILITES</b>	2 573 307.49		2 573 307.49	2 651 948.95
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	86 547.13		86 547.13	105 270.02
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>3 154 841.58</b>	<b>170 784.49</b>	<b>2 984 057.09</b>	<b>2 918 593.00</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II)</b>	<b>21 511 000.07</b>	<b>14 009 222.06</b>	<b>7 501 778.01</b>	<b>7 640 701.29</b>



BAPT AUDIT

PASSIF		EXERCICE N 31/08/2019	EXERCICE N-1 31/08/2018
FONDS ASSOCIATIFS	<b>FONDS PROPRES</b>		
	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise	686 020.68	647 908.42
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	11 487.00	11 487.00
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	755 913.33	693 867.22
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>1 453 421.01</b>	<b>1 353 062.64</b>
	<b>RESERVES</b>		
	- Réserves statutaires		
	- Réserves pour investissements	180 000.00	180 000.00
	- Réserves de trésorerie		
	- Autres réserves	1 685 969.87	1 677 650.17
	<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>1 865 969.87</b>	<b>1 857 650.17</b>
	REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 916.35	8 319.70	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 329 307.23</b>	<b>3 219 032.51</b>	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>			
- Apports avec droit de reprise	457 346.92	495 459.18	
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	472 748.21	389 153.12	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>	<b>930 095.13</b>	<b>884 612.30</b>	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES</b>			
- Subventions d'équipement	13 266.67	4 666.67	
- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement			
- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires			
- Autres subventions d'investissement			
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES A DES BIENS NON RENOUVELABLES</b>	<b>13 266.67</b>	<b>4 666.67</b>	
DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)			
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 272 669.03</b>	<b>4 116 311.48</b>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>			
PROVISIONS	<b>PROVISIONS</b>		
	- Provisions pour risques	118 414.00	276 139.00
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	174 047.00	194 013.00
	- Provisions pour gros entretien	410 000.00	200 000.00
	- Autres provisions pour charges	92 810.00	86 895.00
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>	<b>795 271.00</b>	<b>757 047.00</b>	
<b>F D FONDS DEBES (III)</b>			
DETTES	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT ②</b>	1 096 405.14	1 305 504.84
	AVANCÉS ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS	151 397.50	161 267.00
	DETTES FOURNISSEURS	270 886.09	281 903.74
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	189 425.92	207 351.02
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS	81 469.37	278 684.36
	AUTRES DETTES	375 972.63	284 869.52
	① PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	268 281.33	245 762.33
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>2 433 837.98</b>	<b>2 765 342.81</b>
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>7 501 778.01</b>	<b>7 640 701.29</b>

① Dont à plus d'un an 868 035.45 dont à moins d'un an 1 565 802.53

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 0



BATT AUDIT

	N	N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Participation des familles	3 694 361,92	3 690 121,77
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 776 139,45	1 815 885,08
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes	193 983,83	204 156,11
Subventions d'exploitation	25 811,50	58 613,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	207 020,22	265 666,81
Autres produits de gestion courante	243 499,51	171 809,94
<b>TOTAL 1</b>	<b>6 140 816,43</b>	<b>6 208 253,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 788 670,82	1 817 744,16
Variation de stocks		
Autres charges externes	1 003 462,46	1 164 550,76
Impôts, taxes et versements assimilés	190 523,81	169 275,05
Salaires et traitements	1 489 674,00	1 526 816,24
Charges sociales	619 186,12	685 228,59
Dotations aux amortissements des immobilisations	712 031,78	690 850,15
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	17 583,92	8 717,16
Dotations aux provisions	215 915,00	85 158,00
Autres charges de gestion courante	17 847,66	20 090,11
<b>TOTAL 2</b>	<b>6 054 895,57</b>	<b>6 168 430,22</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>	<b>85 920,86</b>	<b>37 822,84</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun	<b>TOTAL 3</b>	
Quote-part des frais sur opérations faites en commun	<b>TOTAL 4</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 625,67	7 229,32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL 5</b>	<b>4 625,67</b>	<b>7 229,32</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 786,82	47 615,03
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL 6</b>	<b>42 786,82</b>	<b>47 615,03</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>	<b>-38 161,15</b>	<b>-40 385,71</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>47 759,71</b>	<b>-2 562,87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11 803,86	10 916,57
Sur opérations en capital	4 900,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL 7</b>	<b>16 703,86</b>	<b>10 916,57</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	54 239,22	34,00
Sur opérations en capital	308,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL 8</b>	<b>54 547,22</b>	<b>34,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>	<b>-37 843,36</b>	<b>10 882,57</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives	<b>TOTAL 9</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>	<b>6 162 145,96</b>	<b>6 224 396,95</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>	<b>6 152 229,61</b>	<b>6 216 079,25</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 916,35</b>	<b>8 319,70</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Emplois des contributions reçues</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Contributions reçues</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

BATT AUDIT  
page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Dépréciation des créances	4
Evaluation des valeurs mobilières de placement	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Rémunération des dirigeants	6
Ventilation de l'effectif moyen	6

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles	6
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	6

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 501 718,91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 140 816,43 Euros et dégagant un excédent de 9 916,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la nomenclature comptable de l'enseignement catholique sous contrat avec l'Etat définie par la FNOGEC.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

**Etat des immobilisations**

BATTAUD

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 144 719		3 730
Terrains	182 322		4 377
Constructions sur sol d'autrui	11 340 528		62 037
Installations générales agencements aménagements des constructions	176 015		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 819 857		34 257
Matériel de transport			4 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 167 887		79 745
Immobilisations corporelles en cours	18 308		338 777
<b>TOTAL</b>	<b>16 704 917</b>		<b>524 093</b>
Prêts, autres immobilisations financières	1 908		
<b>TOTAL</b>	<b>1 908</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 851 544</b>		<b>527 823</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 148 449	1 148 449
Terrains			186 699	186 699
Constructions sur sol d'autrui			11 402 565	11 402 565
Installations générales agencements aménagements constr.			176 015	176 015
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 854 114	1 854 114
Matériel de transport		4 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 247 632	3 247 632
Immobilisations corporelles en cours	18 308	-0	338 777	338 777
<b>TOTAL</b>	<b>18 308</b>	<b>4 900</b>	<b>17 205 802</b>	<b>17 205 802</b>
Prêts, autres immobilisations financières			1 908	1 908
<b>TOTAL</b>			<b>1 908</b>	<b>1 908</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 308</b>	<b>4 900</b>	<b>18 356 158</b>	<b>18 356 158</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	649 260	38 538		687 798
Terrains	138 879	8 710	-0	147 589
Constructions sur sol d'autrui	7 650 506	519 601	3 031	8 167 076
Installations générales agencements aménagements constr.	162 274	4 522		166 795
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 620 464	49 181		1 669 645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 908 054	91 480		2 999 534
<b>TOTAL</b>	<b>12 480 176</b>	<b>673 494</b>	<b>3 030</b>	<b>13 150 639</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 129 436</b>	<b>712 032</b>	<b>3 030</b>	<b>13 838 438</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	38 538				
Terrains	8 710				
Constructions sur sol d'autrui	519 601				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 522				
Instal.techniques matériel outillage indus.	49 181				
Matériel de bureau informatique mobilier	91 480				
TOTAL	673 494				
TOTAL GENERAL	712 032				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	276 139		157 725		118 414
Pensions et obligations similaires	194 013		19 966		174 047
Gros entretien et grandes révisions	200 000	210 000			410 000
Autres provisions pour risques et charges	86 895	5 915			92 810
TOTAL	757 047	215 915	177 691		795 271

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	22 090	17 584	3 656		36 018
Autres provisions pour dépréciation	154 421		19 655		134 766
TOTAL	176 511	17 584	23 311		170 784
TOTAL GENERAL	933 558	233 499	201 002		966 055
Dont dotations et reprises d'exploitation		233 499	201 002		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 908	1 908	
Clients douteux ou litigieux	39 542	39 542	
Autres créances clients	10 737	10 737	
Personnel et comptes rattachés	3 998	3 998	
Divers état et autres collectivités publiques	276 632	276 632	
Groupe et associés	134 767	134 767	
Débiteurs divers	10 872	10 872	
Charges constatées d'avance	86 547	86 547	
TOTAL	565 003	565 003	

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 096 405	228 369	478 261	389 775
Fournisseurs et comptes rattachés	270 886	270 886		
Personnel et comptes rattachés	44 990	44 990		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 477	104 477		
Autres impôts taxes et assimilés	39 960	39 960		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 469	81 469		
Groupe et associés	161 049	161 049		
Autres dettes	214 923	214 923		
Produits constatés d'avance	268 281	268 281		
<b>TOTAL</b>	<b>2 282 440</b>	<b>1 414 404</b>	<b>478 261</b>	<b>389 775</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	207 552			

BATEAU  
AUDIT

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	5 081	100.00
APPORT USUFRUIT BATIMENTS SAINT SIGISBERT	1 143 368	3.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	287 563
Disponibilités	3 877
Total	291 380

BATTAUDIT

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 371
Dettes fiscales et sociales	45 377
Autres dettes	72 920
Total	228 668

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		86 547
Total		86 547
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		268 281
Total		268 281

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas fourni, car cela reviendrait à donner des informations de caractère individuel.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	27
Total	46

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		249 810
Intérêts des emprunts	249 810	
Total (1)		249 810

Engagements reçus

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		280 016
Total		280 016

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Hypothèses de calcul des IFC :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans.
- taux d'inflation 1,5%
- taux d'actualisation 1,45%
- taux d'augmentations individuelles 1%