



GROUPE

**exCEL**

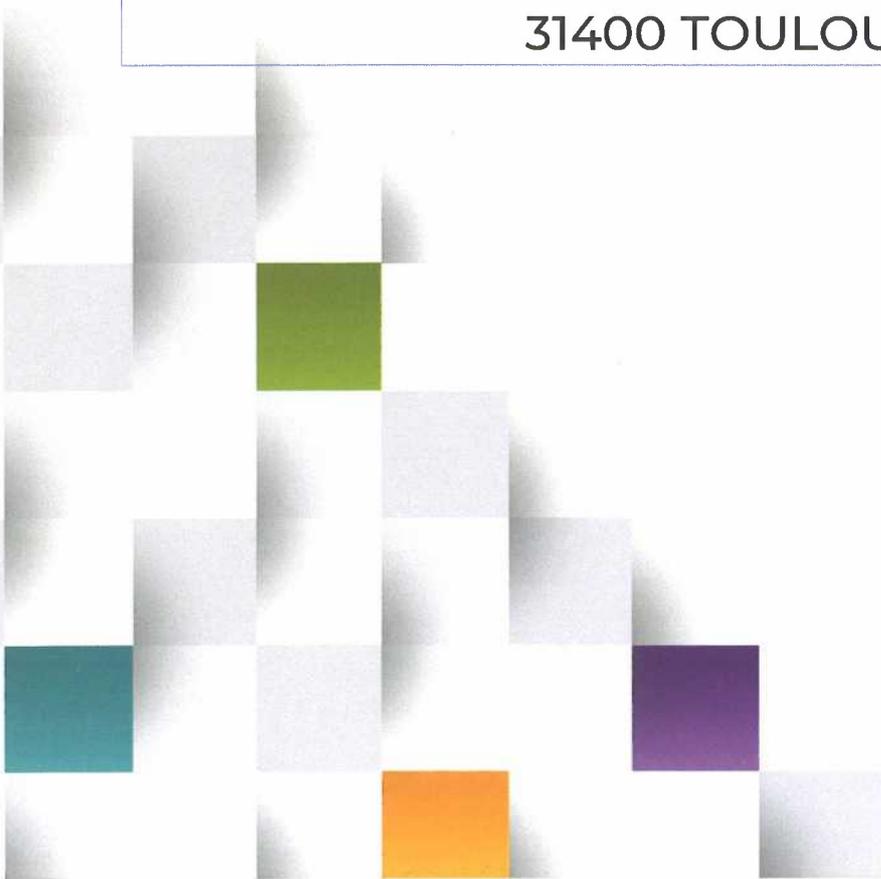
**CABINET TRESSOLS ET ASSOCIÉS**

**COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU  
31 AOÛT 2023**



**OGEC LES MARISTES TOULOUSE**

**134/136 Avenue de Lespinet  
31400 TOULOUSE**





GROUPE **excel**

## **CABINET TRESSOLS ET ASSOCIES**

**Société d'Expertise Comptable et de Conseils aux entreprises**

S.A.S. au capital de 500 000 € inscrite au Tableau de l'Ordre

RCS Nice 341 369 395 -Code NAF 6920Z

TVA intracommunautaire FR45-341 369 395

**5 rue de la Liberté - 06000 NICE**

Tram ① Masséna ② Jean Médecin

Tel 04 92 14 60 60

[excel.nice@groupe-excel.fr](mailto:excel.nice@groupe-excel.fr)

[www.groupe-excel-nice.fr](http://www.groupe-excel-nice.fr)

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉS LE 31 AOÛT 2023**



GROUPE  
**excel**

## **CABINET TRESSOLS ET ASSOCIES**

**Société d'Expertise Comptable et de Conseils aux entreprises**

S.A.S. au capital de 500 000 € inscrite au Tableau de l'Ordre  
RCS Nice 341 369 395 -Code NAF 6920Z  
TVA intracommunautaire FR45-341 369 395

**5 rue de la Liberté - 06000 NICE**

Tram ① Masséna ② Jean Médecin

Tel 04 92 14 60 60

excel.nice@groupe-excel.fr

[www.groupe-excel-nice.fr](http://www.groupe-excel-nice.fr)

### **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

OGEC LES MARISTES TOULOUSE  
134/136 Avenue de Lespinet  
31400 TOULOUSE

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joint se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,
- Produits d'exploitation,
- Résultat net comptable,

**9 729 481 Euros**  
**2 494 903 Euros**  
**(462 530) Euros**

Fait à NICE  
Le 30 novembre 2023

TRIGANCE Roland  
EXPERT COMPTABLE

# SOMMAIRE

- 1ère Partie : BILAN ACTIF - PASSIF
- 2ème Partie : COMPTE DE RÉSULTAT
- 3ème Partie : ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES
- 4ème Partie : ANNEXE

1ère Partie

BILAN ACTIF - PASSIF

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	12 160	12 160					
	Autres immobilisations incorporelles							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	15 491 663	6 634 460	8 857 203	9 366 083	508 880	5.43	
	Installations techniques Matériel et outillage	552 354	437 132	115 222	79 540	35 682	44.86	
	Autres immobilisations corporelles	44 510	33 863	10 647	12 917	2 270	17.57	
Immobilisations corporelles en cours	6 020		6 020		6 020			
Avances et acomptes	956		956		956			
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
<b>Immobilisations financières</b>								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts	9 037		9 037	9 037				
Autres								
<b>Total I</b>	<b>16 116 700</b>	<b>7 117 614</b>	<b>8 999 085</b>	<b>9 467 578</b>	<b>468 493</b>	<b>4.95</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Avances et acomptes versés sur commandes				18 057	18 057	18 057	
	<b>Créances</b>							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	52 562	11 641	40 921	27 222	13 699	50.32	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	144 940		144 940	89 744	55 196	61.50	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	532 184		532 184	520 854	11 330	2.18		
Charges constatées d'avance	12 351		12 351	32 241	19 890	61.69		
<b>Total II</b>	<b>742 037</b>	<b>11 641</b>	<b>730 396</b>	<b>688 118</b>	<b>42 278</b>	<b>6.14</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>16 858 736</b>	<b>7 129 255</b>	<b>9 729 481</b>	<b>10 155 695</b>	<b>426 214</b>	<b>4.20</b>		

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20510000 LOGICIELS INFO ADMINISTRATIFS	8 451.60	8 451.60		
20512000 LOGICIELS INFO PEDAG. SUBV.	3 708.24	3 708.24		
28051000 AMORT.LOGICIELS ADMINISTRATIFS	8 451.60	8 451.60		
28051200 AMORT.LOGICIELS INFORM SUBV	3 708.24	3 708.24		
CONSTRUCTIONS	<b>8 857 203.18</b>	<b>9 366 083.46</b>	<b>508 880.28</b>	<b>5.43</b>
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT CPI	15 159 300.00	15 159 300.00		
21410300 CONSTRUC BATIMENT TRVX SUPPLEM	113 372.77	113 372.77		
21450000 AGENC AMENAG DES CONSTRUCTIONS	174 865.49	157 622.50	17 242.99	10.94
21450100 AGCTS ET INSTALLATIONS SUBVENT	9 479.49	3 187.93	6 291.56	197.36
21450700 AGENCEMENTS CUISINES	16 527.33	16 527.33		
21450900 AMENAGEMENT GYMNASE	18 117.70	18 117.70		
28141000 AMORT.CONSTRUCTION BAT. CPI	6 460 892.00	5 954 590.00	506 302.00	8.50
28141030 AMORT.CONSTR. BAT. TRVX SUPPL	78 876.00	71 312.00	7 564.00	10.61
28145000 AMORT.AGENC & INSTALLATION	67 427.19	51 921.71	15 505.48	29.86
28145010 AMORT.AGCTS INSTALL SUBV	2 178.00	1 277.00	901.00	70.56
28145070 AMORT.AMENAGEMENTS CUISINES	8 945.35	7 341.00	1 604.35	21.85
28145090 AMORT.AMENAGT GYMNASE	16 141.06	15 603.06	538.00	3.45
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	<b>115 222.28</b>	<b>79 540.08</b>	<b>35 682.20</b>	<b>44.86</b>
21541200 MATERIEL RESEAU ET SYSTEME	93 935.56	73 955.56	19 980.00	27.02
21557000 MATERIEL RESTAURATION	108 559.75	108 559.75		
21558800 MAT ET OUTILL SCE ENTRE MENAGE	5 662.43	5 662.43		
21561000 MATERIEL ET MOBILIER PEDAG	112 052.52	94 366.81	17 685.71	18.74
21561030 MATERIEL MOBIL. PEDAG SUBV TA	127 887.04	127 887.04		
21561040 MAT ET MOBILIER PEDAG SUB APEL	25 397.86	16 397.86	9 000.00	54.89
21561110 MATEREL INFORMAT PEDAG SUBV	78 859.17	68 682.39	10 176.78	14.82
28154120 AMORT.MATERIEL RESEAU ET SYST	75 023.48	73 651.92	1 371.56	1.86
28155700 AMORT.MATERIEL RESTAURATION	89 153.70	87 159.70	1 994.00	2.29
28155880 AMORT.MAT&OUT SCE ENTRE MENAGE	5 662.72	5 662.72		
28156100 AMORT.MAT&MOB PEDAGOGIQUES	88 433.67	85 598.57	2 835.10	3.31
28156103 AMORT.MAT&MOB PEDA SUBVENTION	105 688.29	97 486.66	8 201.63	8.41
28156104 AMORT.MAT&MOB PEDAG SUBV APEL	5 337.00	2 489.00	2 848.00	114.42
28156111 AMORT.MAT INFO PEDA SUBV	67 833.19	63 923.19	3 910.00	6.12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<b>10 647.26</b>	<b>12 917.18</b>	<b>2 269.92</b>	<b>17.57</b>
21830000 MATERIEL DE BUREAU+INFO ADMIN	32 741.18	30 962.38	1 778.80	5.75
21840000 MOBILIER ADMINISTRATIF	11 769.08	11 769.08		
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	23 677.59	20 004.59	3 673.00	18.36
28184000 AMORT.MOBILIER	10 185.41	9 809.69	375.72	3.83
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	<b>6 019.68</b>		<b>6 019.68</b>	
23100000 IMMO.CORPOREL. EN COURS	6 019.68		6 019.68	
AVANCES ET ACOMPTE	<b>955.82</b>		<b>955.82</b>	
23800000 IMMOB AVANCES & ACPTES	955.82		955.82	
PRETS	<b>9 037.00</b>	<b>9 037.00</b>		
27440000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	9 037.00	9 037.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 999 085.22</b>	<b>9 467 577.72</b>	<b>468 492.50</b>	<b>4.95</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		18 057.00	18 057.00	100.00
40919600 ACOMPTE SUR VOYAGE		18 057.00	18 057.00	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	40 920.82	27 222.03	13 698.79	50.32
41100000 COLLECTIF FAMILLES	17 292.37	15 961.73	1 330.64	8.34
41203000 ASS.DIV.MISES A DISPO.LOCAUX	4 969.00	5 415.00	446.00	8.24
41225000 FAMILLES RESTAURAT. A RECEVOIR		1 158.18	1 158.18	100.00
41240500 ENSEIGNANTS REPAS DUS	4.73	107.72	102.99	95.61
41600000 CREANCES DOUTEUSES	28 625.36	15 199.43	13 425.93	88.33
41810000 FAMILLES FACT. A ETABLIR	1 670.27	190.00	1 480.27	779.09
49100000 PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	11 640.91	10 810.03	830.88	7.69
AUTRES	144 940.27	89 744.13	55 196.14	61.50
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		6 156.20	6 156.20	100.00
40980000 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	4 340.36	5 457.65	1 117.29	20.47
42878000 PERSONNEL AUTRES PDTS A RECEVO		50.79	50.79	100.00
43110000 URSSAF FORFAIT SOC A RECEVOIR	3 226.00		3 226.00	
44171000 ETAT PARTICIPATION A RECEVOIR	1 083.60	247.68	835.92	337.50
44171100 ETAT BOURSES		246.00	246.00	100.00
44173000 DEPT PARTICIP ET SUBV A RECEV	129 425.62	57 286.86	72 138.76	125.93
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	666.66		666.66	
45135000 APEL AIDE A RECEVOIR	1 000.00		1 000.00	
46740000 VOYAGE NEW YORK	218.64		218.64	
46761000 FRAIS CHEF D'ETABLISSEMENT	343.35	94.95	248.40	261.61
46763000 AUTRES CPT DEB TAXE HABITATION		20 204.00	20 204.00	100.00
46770000 DEBITEUR/CREDITEUR NOTAIRE	4 029.44		4 029.44	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	606.60		606.60	
DISPONIBILITES	532 184.14	520 853.87	11 330.27	2.18
51214000 CREDIT AGRICOLE	41 628.91		41 628.91	
51217000 CAISSE D'EPARGNE CONSTRUCTION	12.34	70.00	57.66	82.37
51221000 CAISSE D'EPARGNE (OGEC)	482 534.77	514 985.20	32 450.43	6.30
51400000 CHEQUES POSTAUX	1 056.50	1 460.50	404.00	27.66
51720000 AUTRES LIVRETS	48.81	48.67	0.14	0.29
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		265.00	265.00	100.00
53100000 CAISSE	6 902.81	4 024.50	2 878.31	71.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 350.58	32 240.55	19 889.97	61.69
48600000 CHARGES COMPTABILISEES D'AVANC	12 350.58	32 240.55	19 889.97	61.69
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>730 395.81</b>	<b>688 117.58</b>		<b>6.14</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 729 481.03</b>	<b>10 155 695.30</b>	<b>426 214.27</b>	<b>4.20</b>

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	761 882		761 882			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	6 990 344		6 990 344			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	7 362 265		7 289 343		72 922	1.00	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	462 530		72 922	389 608	534.28	
	<b>Situation nette (sous total)</b>	72 569		389 961	462 530	118.61	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	549 350		584 942	35 592	6.08	
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	476 781		974 903	498 122	51.09	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques			23 000	23 000	100.00	
	Provisions pour charges	68 649		62 972	5 677	9.02	
	<b>Total III</b>	68 649		85 972	17 323	20.15	
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 967 712		6 897 945	69 767	1.01	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 807 376		1 817 462	10 086	0.55	
	Avances et acomptes reçus	55 970		68 838	12 868	18.69	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	233 085		202 593	30 492	15.05	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	39 201		33 380	5 821	17.44	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 020		12 297	6 277	51.05	
	Autres dettes	22 034		15 178	6 856	45.17	
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance	52 653		47 128	5 525	11.72		
	<b>Total IV</b>	9 184 051		9 094 821	89 231	0.98	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	9 729 481		10 155 695	426 214	4.20	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	761 882.39	761 882.39		
10240000 FONDS ASSOC SANS DROIT REPRISE	324 736.23	324 736.23		
10241000 FDS COMM N DAME SANS DRT REPRI	102 121.00	102 121.00		
10242000 FONDS DE TRESORERIE	106 714.31	106 714.31		
10243000 FONDS INVESTISSEMENT LYCEE	22 867.35	22 867.35		
10244000 FONDS DES INVESTISSEMENTS	205 443.50	205 443.50		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	6 990 343.84	6 990 343.84		
10340000 FONDS ASS. ASSOC. IMMOB DT REP	6 000 000.00	6 000 000.00		
10340100 FONDS ASSO MARISTES AVEC DR	990 343.84	990 343.84		
REPORT A NOUVEAU	7 362 265.08	7 289 343.02	72 922.06	1.00
11020000 REPORT A NOUV REGL 2018-06	923 541.31	923 541.31		
11900000 REPORT A NOUV. PERTES CUMULEES	7 660 269.36	7 587 347.30	72 922.06	0.96
11905000 RAN. REGUL. SUBVENTIONS REGION	558 778.55	558 778.55		
11906000 RAN. REGUL. INDEM DEP RETRAITE	66 758.48	66 758.48		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	462 530.38	72 922.06	389 608.32	534.28
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	72 569.23	389 961.15	462 530.38	118.61
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	549 349.89	584 941.56	35 591.67	6.08
13110000 ETAT SUBVENTIONS D'INVESTISSEM	5 033.25		5 033.25	
13121000 REGION SUBVENTIONS D'INVEST.	901 593.00	901 593.00		
13182014 TAXE APPRENTISSAGE 2014 AFFECT	33 591.03	33 591.03		
13182016 TAXE APPRENTISSAGE 2016 AFFECT	24 730.68	24 730.68		
13182017 TAXE APPRENTISSAGE 2017 AFFECT	1 416.00	15 830.40	14 414.40	91.06
13182018 TAXE APPRENTISSAGE 2018 AFFECT	18 463.70	18 463.70		
13182019 TAXE APPRENTISSAGE 2019 AFFECT	14 008.18	14 008.18		
13182020 TAXE APPRENTISSAGE 2020 AFFECT	16 061.70	16 061.70		
13182021 TAXE APPRENTISSAGE 2021 AFFECT	5 899.42	5 899.42		
13182022 TAXE APPRENTISSAGE 2022 AFFECT	9 783.63		9 783.63	
13911000 SUBV ETAT INSCRITE AU RESULTAT	465.60		465.60	
13912000 SUBV REGION INSCRITE AU RESULT	389 670.51	354 159.11	35 511.40	10.03
13982014 AMORTISSEMENT TA 2014 AFFECTEE	33 591.03	33 258.80	332.23	1.00
13982016 AMORTISSEMENT TA 2016 AFFECTEE	23 660.39	22 769.39	891.00	3.91
13982017 AMORTISSEMENT TA 2017 AFFECTEE	1 416.00	13 160.40	11 744.40	89.24
13982018 AMORTISSEMENT TA 2018 AFFECTEE	15 664.00	12 311.00	3 353.00	27.24
13982019 AMORTISSEMENT TA 2019 AFFECTEE	8 029.98	5 741.73	2 288.25	39.85
13982020 AMORTISSEMENT TA 2020 AFFECTEE	5 424.57	3 069.64	2 354.93	76.72
13982021 AMORTISSEMENT TA 2021 AFFECTEE	1 946.36	766.48	1 179.88	153.93
13982022 AMORTISSEMENT TA 2022 AFFECTEE	1 362.26		1 362.26	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	476 780.66	974 902.71	498 122.05	51.09
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES		23 000.00	23 000.00	100.00
15180000 AUTRES PROV.RISQUES		23 000.00	23 000.00	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	68 649.13	62 971.96	5 677.17	9.02
15320000 PROV INDEMNIT DEPART RETRAITE	68 649.13	62 971.96	5 677.17	9.02

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>68 649.13</b>	<b>85 971.96</b>	<b>17 322.83</b>	<b>20.15</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 967 712.10	6 897 945.02	69 767.08	1.01
16401000 EMPRUNT I CONSTRUCTION		42 763.18	42 763.18	100.00
16402000 EMPRUNT CE CONSTRUCTION 8,5 ME		6 821 067.33	6 821 067.33	100.00
16410000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	6 948 581.70		6 948 581.70	
16884000 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C		33 768.57	33 768.57	100.00
16884100 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	18 718.71		18 718.71	
51810000 AGIOS COURUS A PAYER	411.69	345.94	65.75	19.01
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 807 375.91	1 817 461.56	10 085.65	0.55
45100000 DDEC DIRECTION DIOCESAINE		90.00	90.00	100.00
45120000 PRESENCE MARISTE		1 062.00	1 062.00	100.00
45120400 PROVINCE FRANCE FRERES MARIST	1 773 095.42	1 773 095.42		
45123500 ASSOC. IMMOBILIERE DU GIER	30 229.99	30 981.09	751.10	2.42
45124000 ASSOC. MARCELIN CHAMPAGNAT	4 050.50	12 187.05	8 136.55	66.76
45130000 APEL		46.00	46.00	100.00
AVANCES ET ACOMPTE REÇUS	55 970.00	68 838.00	12 868.00	18.69
41915013 ACOMPTE FAMILLES	55 970.00	49 138.00	6 832.00	13.90
41919600 ACOMPTE SORTIES PEDAGOGIQUES		19 700.00	19 700.00	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	233 085.16	202 592.90	30 492.26	15.05
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	175 299.93	148 497.72	26 802.21	18.05
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	57 785.23	54 095.18	3 690.05	6.82
DETTE FISCALES ET SOCIALES	39 201.29	33 380.19	5 821.10	17.44
42100000 REMUNERATIONS DUES	1 291.08		1 291.08	
42272000 COMITE D'ENTREPRISE	8 323.39	6 470.85	1 852.54	28.63
43100000 URSSAF POLE EMPLOI	8 621.00	8 796.76	175.76	2.00
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	415.88	479.38	63.50	13.25
43731000 B2V RETRAITE CADRE TA+NC	2 525.47	2 305.82	219.65	9.53
43732000 RETRAITE/TA & TB GROUPE HUMANIS	9 703.83	7 711.16	1 992.67	25.84
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER		1 925.00	1 925.00	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	631.00	547.00	84.00	15.36
44450000 ETAT IMPOTS PERS MORALE N LUCR	1 995.00	1 917.00	78.00	4.07
44710000 ETAT / TAXE SUR LES SALAIRES		162.32	162.32	100.00
44733000 PARTICIPATION EMPLOY A LA FPC	550.31	31.57	518.74	NS
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	5 144.33	3 033.33	2 111.00	69.59
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	6 019.68	12 296.65	6 276.97	51.05
40410000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION		12 296.65	12 296.65	100.00
40840000 FOURN.IMMO.FACT.NON.PARV.	6 019.68		6 019.68	
AUTRES DETTES	22 033.68	15 177.82	6 855.86	45.17
41100000 COLLECTIF FAMILLES	21 427.08	11 508.59	9 918.49	86.18
41225014 FAMILLES A REMBOURSER		669.23	669.23	100.00
41980000 CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	606.60	3 000.00	2 393.40	79.78
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 653.42	47 128.49	5 524.93	11.72
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46 179.42	37 344.86	8 834.56	23.66
48781000 TA COLLECTEE A AFFECTER		9 783.63	9 783.63	100.00
48788000 AUTRES SUBV. RECUES A AFFECTER	6 474.00		6 474.00	



2ème Partie

COMPTE DE RÉSULTAT

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services	1 632 642		1 477 788		154 854	10.48
Ventes de biens	10 436				10 436	
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 622 206		1 477 788		144 418	9.77
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	844 325		770 985		73 340	9.51
Concours publics et subventions d'exploitation	832 225		761 445		70 780	9.30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	11 100		8 540		2 560	29.98
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 000		1 000			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 362		13 916		1 446	10.39
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2 574		6 092		3 518	57.75
<b>Total I</b>	<b>2 494 903</b>		<b>2 268 781</b>		<b>226 122</b>	<b>9.97</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	10 437				10 437	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 418 274		1 112 994		305 280	27.43
Aides financières	91				91	
Impôts, taxes et versements assimilés	60 556		56 814		3 742	6.59
Salaires et traitements	277 219		279 304		2 085	0.75
Charges sociales	108 404		107 458		946	0.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	557 624		649 784		92 160	14.18
Dotations aux provisions	20 200		15 893		4 307	27.10
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	12 780		5 436		7 344	135.09
<b>Total II</b>	<b>2 465 584</b>		<b>2 227 683</b>		<b>237 901</b>	<b>10.68</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>29 319</b>		<b>41 098</b>		<b>11 779</b>	<b>28.66</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 814		436		1 378	315.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	<b>1 814</b>		<b>436</b>		<b>1 378</b>	<b>315.95</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	460 584		167 239		293 345	175.40
Différences négatives de change	11				11	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	<b>460 595</b>		<b>167 239</b>		<b>293 355</b>	<b>175.41</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>458 781</b>		<b>166 803</b>		<b>291 977</b>	<b>175.04</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>429 462</b>		<b>125 705</b>		<b>303 756</b>	<b>241.64</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	33 370		10 838		22 532	207.90
Sur opérations en capital	52 785		50 684		2 101	4.15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 000				23 000	
<b>Total V</b>	<b>109 154</b>		<b>61 522</b>		<b>47 632</b>	<b>77.42</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	140 228		3 052		137 176	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 769		3 769	100.00
<b>Total VI</b>	<b>140 228</b>		<b>6 821</b>		<b>133 407</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>31 074</b>		<b>54 700</b>		<b>85 774</b>	<b>156.81</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>1 995</b>		<b>1 917</b>		<b>78</b>	<b>4.07</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 605 872</b>		<b>2 330 739</b>		<b>275 132</b>	<b>11.80</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 068 402</b>		<b>2 403 661</b>		<b>664 741</b>	<b>27.66</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>462 530</b>		<b>72 922</b>		<b>389 608</b>	<b>534.28</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>1 632 641.96</b>	<b>1 477 788.24</b>	<b>154 853.72</b>	<b>10.48</b>
<b>VENTES DE BIENS</b>	<b>10 435.94</b>		<b>10 435.94</b>	
70781000 CESSIION FAMILLES TEXTILES MARI	10 435.94		10 435.94	
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>1 622 206.02</b>	<b>1 477 788.24</b>	<b>144 417.78</b>	<b>9.77</b>
70611250 CONTRIBUTION FAMILLE COLLEGE	621 503.80	575 011.00	46 492.80	8.09
70611350 CONTRIBUTION FAMILLE LYCEE	239 425.50	272 463.75	33 038.25	12.13
70612100 RESTAURATION 1/2 PENS.ET EXTER	483 925.34	450 925.99	32 999.35	7.32
70612150 RESTAURATION EXTERNES	9 279.90	16 526.02	7 246.12	43.85
70616000 DROITS D'INSCRIPTION COLLEGE	20 900.00	19 845.00	1 055.00	5.32
70616001 DROITS D'INSCRIPTION LYCEE	10 230.00	11 110.00	880.00	7.92
70616100 FRAIS OUVERTURE INSCRI COLLEGE	9 620.00	8 100.00	1 520.00	18.77
70616200 FRAIS OUVERTURE INSCRIP LYCEE	2 550.00	2 385.00	165.00	6.92
70642000 VOYAGES PEDAGOGIQUES DIVERS	149 825.61		149 825.61	
70642050 SORTIES PEDAGOGIQUES DIVERSES	2 282.05		2 282.05	
70642400 CONT. ATELIER PEDAG COLLEGE		42 919.98	42 919.98	100.00
70642500 CONT. ATELIER PEDAG LYCEE		18 525.00	18 525.00	100.00
70643000 PARTICIPATION ACTIVITES SPORTI	1 140.00		1 140.00	
70643100 LICENCES ARTS MARTIAUX	1 845.00	1 599.00	246.00	15.38
70643200 DOSSIERS ARTS MARTIAUX	230.00	205.00	25.00	12.20
70645000 DISTRIBUTEURS AUTOMATIQUES	129.31	486.77	357.46	73.44
70647200 PREPARATION CONCOURS CAMBRIDGE		1 000.00	1 000.00	100.00
70649200 PREMIER SECOURS PSCI	1 725.00		1 725.00	
70683100 MISE A DISPOSITION LOCAUX	6 500.00	7 500.00	1 000.00	13.33
70683200 REPAS EXTERIEUR	18 305.44	13 463.00	4 842.44	35.97
70804000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	3 370.53	6 067.38	2 696.85	44.45
70812000 REPAS ENSEIGNANTS	5 146.92	6 232.11	1 085.19	17.41
70812300 REPAS PERSONNEL OGEC	1 318.60	1 231.35	87.25	7.09
70882000 PHOTOS DE CLASSES COMMISSION	2 584.95	2 329.20	255.75	10.98
70883000 REDEVANCE LIVRAISON REPAS	36 467.47	31 872.19	4 595.28	14.42
70961125 REDUCTION ENSEIGNEMENT COLLEGE	2 796.00	4 342.00	1 546.00	35.61
70961135 REDUCTION ENSEIGNEMENT LYCEE	513.40	3 293.50	2 780.10	84.41
70961140 REDUCTION CONTREPARTIE DONS		3 000.00	3 000.00	100.00
70961150 REDUCTION ENSEIG FONDS SOCIAUX	1 160.00	890.00	270.00	30.34
70961200 REDUCTION SPECIALE RESTAURATIO		484.00	484.00	100.00
70968000 REDUCTIONS ACCORDEES AUX VOYAG	1 630.00		1 630.00	
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>	<b>844 325.18</b>	<b>770 985.17</b>	<b>73 340.01</b>	<b>9.51</b>
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>832 225.18</b>	<b>761 445.17</b>	<b>70 780.01</b>	<b>9.30</b>
73410000 AIDE AUX COMPETENCES APPRENTIS	6 666.60		6 666.60	
73510000 ETAT FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	245 501.85	228 528.60	16 973.25	7.43
73511100 ETAT FORFAIT EXTERNAT LYCEE	83 525.81	94 024.57	10 498.76	11.17
73520000 REGION FORFAIT EXT MAT&PERSO	134 621.00	131 472.00	3 149.00	2.40
73531000 DEPART FORFAIT EXT PART MATERI	167 025.92	132 166.68	34 859.24	26.38
73532000 DEPART FORFAIT EXT PART PERSO	155 094.08	135 673.82	19 420.26	14.31
74140000 ETAT SUBV CREDITS PEDAG COLLEG		605.00	605.00	100.00
74141000 ETAT SUBV CREDITS PEDAG LYCEE		160.00	160.00	100.00
74150000 ETAT SUBVENTION REPAS PROFESSE	1 083.60	937.83	145.77	15.54
74185000 ETAT FONDS SOCIAUX	1 160.00	890.00	270.00	30.34
74370000 CG SUBV PARTICIP RESTAURATION	37 546.32	36 986.67	559.65	1.51

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
DONS MANUELS	11 100.00		8 540.00		2 560.00	29.98
75411000 DONS MANUELS	11 100.00		8 540.00		2 560.00	29.98
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 000.00		1 000.00			
75510000 CONTRIB. FINANC. RECUS AUTRES	1 000.00		1 000.00			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 361.84		13 915.79		1 446.05	10.39
78153200 REPRISE SUR PROVISION IDR	5 369.36		10 728.51		5 359.15	49.95
78174000 REPRISE SUR PROVISION S/CREANC	8 322.21		583.52		7 738.69	NS
79100000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 670.27				1 670.27	
79105000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			167.35		167.35	100.00
79110500 REMBOUR. SESSION CHEF ETABLIS.			2 436.41		2 436.41	100.00
AUTRES PRODUITS	2 574.13		6 092.01		3 517.88	57.75
75850000 PRODUITS DES MANIFESTAT. DIVER	455.00		3 767.30		3 312.30	87.92
75881000 REDEVANCES DIVERSES	1 233.13		1 664.42		431.29	25.91
75881800 RBT FRAIS PRLT IMPAYE	616.00		472.00		144.00	30.51
75881900 REMBOURSEMENT DIV ELEVES	270.00		188.29		81.71	43.40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 494 903.11</b>		<b>2 268 781.21</b>		<b>226 121.90</b>	<b>9.97</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	10 437.00				10 437.00	
60738000 CESSION FAMILLES TEXTILES MARI	10 437.00				10 437.00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 418 274.11		1 112 994.10		305 280.01	27.43
60453000 PS. NETTOYAGE LOCAUX	112 397.05		109 156.80		3 240.25	2.97
60455000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	26.60		19.40		7.20	37.11
60456100 PS. RESTAURATION	383 624.15		341 375.02		42 249.13	12.38
60457000 INFORMATIQUE APLON	3 649.00				3 649.00	
60457100 AUTRES PRESTATIONS SCE INFORM.	1 224.00				1 224.00	
60459100 PS. SURVEILLANCE			312.36		312.36	100.00
60483000 PS. ACTIVITES SPORTIVES	15 055.90		13 623.40		1 432.50	10.51
60483100 TRANSPORT ELEVES EPS	19 095.00		8 465.20		10 629.80	125.57
60487225 PS SEJOUR DE COHESION CLASSE 6	26 400.80		11 044.00		15 356.80	139.05
60487420 AUTRES ACTIVITES PEDAGOGIQUES	9 794.00		13 302.51		3 508.51	26.37
60487421 AUTRES ACT. PEDAG. STREET ART			3 490.00		3 490.00	100.00
60487422 PS PARTICIPATION ELEVE SEJOUR			13 000.00		13 000.00	100.00
60487500 PS VOYAGES PEDAGOGIQUES DIVERS	149 423.89				149 423.89	
60487520 CONCOURS CAMBRIDGE			820.00		820.00	100.00
60487521 CONCOURS KANGOUROU	1 458.00		585.00		873.00	149.23
60487525 SORTIES PEDAGOGIQUES	2 117.00				2 117.00	
60487530 ACTIVITES PEDAGOG.PASTORALES	136.00				136.00	
60487600 PS PROJET ACCOMPAGNEMENT EDUCA	1 725.00		1 323.31		401.69	30.35
60611100 EAU	4 891.75		8 808.06		3 916.31	44.46
60611400 CHAUFFAGE	72 664.82		71 327.14		1 337.68	1.88
60612100 ELECTRICITE	79 101.36		60 625.83		18 475.53	30.47
60616100 CARBURANT	50.25		19.25		31.00	161.04
60637000 INFIRMERIE - PHARMACIE	298.99		194.92		104.07	53.39
60638100 MATERIELS, PETITS EQUIPEMENTS	6 692.88		5 593.63		1 099.25	19.65
60641200 LOGICIELS ADMINISTRATIFS	2 415.56				2 415.56	
60642000 FOURN ENTRET. PETITS MATERIELS	352.80				352.80	
60642500 FOURNITURE SECURITE COVID 19	1 261.37		3 497.63		2 236.26	63.94
60643000 FOURN BUREAU ET ADMINISTRATIFS	7 925.42		5 041.72		2 883.70	57.20
60659400 FOURNITURE INFORMATIQUE	949.49		1 039.54		90.05	8.66
60680030 BP TENUE SPORT TEXTILE MARIST			7 612.00		7 612.00	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
60680040 BP FOURN PHYSIQUE/CHIMIE	15.90		1 871.14		1 855.24	99.15
60680052 BP FOURN HISTOIRE/GEOGRAPHIE			59.00		59.00	100.00
60680080 BP FOURN PEDAGOGIQUES	2 839.26		3 712.45		873.19	23.52
60680090 BP FOURN SPORT	801.14		1 214.17		413.03	34.02
60680111 FOURNITURES PEDAGOGIQ.SUBV.			159.22		159.22	100.00
60680200 BP ARTS PLASTIQUES	169.82		135.44		34.38	25.38
60680210 BP FOURN MUSIQUE	388.40		202.96		185.44	91.37
60681900 DOCUMENTATION CDI	4 115.83		3 917.05		198.78	5.07
60684110 BP FOURN PASTORALE			319.08		319.08	100.00
60685200 LIVRES SCOLAIRES COLLEGE N SUB	8 341.37		3 233.98		5 107.39	157.93
60688100 LOGICIELS INFORMATIQUES	442.35		1 286.78		844.43	65.62
60900000 RRRO/ACHATS LE CEDRE	11 804.33		3 906.36		7 897.97	202.18
61320200 LOCATION ASS IMMOB DU GIERS	4 209.94		3 653.29		556.65	15.24
61350000 LOCATION BNP LEASE PHOTOCOPIEU	4 836.15		5 061.66		225.51	4.46
61350030 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	439.94		439.94			
61351000 LOCATIONS MOBILIERES			468.00		468.00	100.00
61522100 ENTRETIEN IMMOBILIER	47 880.28		29 722.40		18 157.88	61.09
61552000 ENTRETIEN MATERIEL CUISINE	12 183.25		5 340.89		6 842.36	128.11
61553100 ENTRETIEN MATERIEL AUTRES	1 535.10		1 110.00		425.10	38.30
61560100 MAINTENANCE MATERIEL INCENDIE	6 147.75		3 342.36		2 805.39	83.93
61560104 MAINTENANCE PORTAIL	756.00		756.00			
61560110 MAINT.VENTIL+CLIM.CLIMATER	7 488.00		7 488.00			
61560120 MAINT.ONDUL.+BATTERIE CONDENS	630.00				630.00	
61560130 MAINT.ASCENSEURS OTIS	2 428.80		2 428.80			
61560200 MAINTENANCE MAT INFO MEDIACLIC	10 446.00				10 446.00	
61560250 MAINTENANCE REPROGRAPHIE	13 262.71		14 638.83		1 376.12	9.40
61560300 MAINT.ASCENS+PORTAIL AUTOM	148.21		265.79		117.58	44.24
61560310 MAINTENANCE INSTAL. ELECTRIQUE	664.00		1 430.38		766.38	53.58
61560311 MAINTENANCE MATERIEL CUISINE	1 393.20		1 080.00		313.20	29.00
61560313 MAINTENANCE SSI+DESENFUMAGE	250.00				250.00	
61560320 MAINTENANCE INSTAL. SPORTIVES	206.67		361.17		154.50	42.78
61560330 MAINTENANCE ADOUCISSEURS EAU	1 037.70		1 000.80		36.90	3.69
61560400 MAINTENANCE LOGICIELS	3 986.55		3 795.45		191.10	5.03
61560401 MAINTENANCE TOITURE	1 577.22		1 518.77		58.45	3.85
61560500 MAINTENANCE MAT+LOG TURBOSELF	2 252.36		2 560.25		307.89	12.03
61560600 MAINTENANCE DEFIBRIL	156.06		179.01		22.95	12.82
61562300 MAINTENANCE ANTIPARASITES LOCA	693.98		666.43		27.55	4.13
61562500 MAINTENANCE TECHNIPAV HOTTES	1 176.00		1 757.45		581.45	33.08
61562700 MAINTENANCE PARFEU ELEVES	1 287.28		921.28		366.00	39.73
61610100 ASSURANCE MONTALEMBERT	14 873.00		14 424.40		448.60	3.11
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	405.00		390.00		15.00	3.85
61690000 ASSURANCE AT ELEVES URSSAF	123.50		140.22		16.72	11.92
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	725.25		229.49		495.76	216.03
61811000 ABONNEMENT ECOLE DIRECTE	4 088.44		3 915.11		173.33	4.43
61811100 ABONNEMENT DOCUMENT UNIQUE	558.00		356.00		202.00	56.74
61851000 COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENC	760.00				760.00	
61855000 FORMATION DU PERSONNEL	9 716.62		6 368.40		3 348.22	52.58
62140000 MISE A DISPOSITION DE PERSO.	138 660.66		133 065.76		5 594.90	4.20
62261000 HONORAIRES EC.BILAN GG	11 406.60		10 647.84		758.76	7.13
62261200 HONORAIRES EC. GESTION & ANALY	2 521.31		3 402.24		880.93	25.89
62261300 HONORAIRES EC. BUDGET	12 156.00		3 910.92		8 245.08	210.82
62261400 HONORAIRES EC. EXCEPTIONNELS	3 219.12		7 782.24		4 563.12	58.64
62261500 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	13 207.20		11 862.00		1 345.20	11.34
62261600 HONORAIRES AVOCATS			456.00		456.00	100.00
62268000 HONORAIRES AUDIT SOCIAL			7 130.56		7 130.56	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62280000 HONORAIRES DIVERS	8 532.00		8 532.00	
62300000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	2 258.79	8 775.59	6 516.80	74.26
62310000 INSERTIONS ET REVUE MARISTES	354.00	5 291.60	4 937.60	93.31
62311000 COMMUNICATION-PORTES OUVERTES	10 962.00	2 396.40	8 565.60	357.44
62340000 CADEAUX	4 132.35	1 083.59	3 048.76	281.36
62474000 TRANSPORTS DIVERS	3 914.32	440.00	3 474.32	789.62
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	19 261.84	5 415.30	13 846.54	255.69
62511000 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION	12 239.23	12 945.61	706.38	5.46
62570000 FRAIS DE RECEPTION	23 585.08	13 988.29	9 596.79	68.61
62631000 AFFRANCHISSEMENTS	3 333.82	3 356.41	22.59	0.67
62650000 HEBERGEMENT INTERNET	396.68	178.80	217.88	121.86
62652000 SMS INFO PARENTS	988.32	956.04	32.28	3.38
62652500 TLP PORTABLE	122.68	119.88	2.80	2.34
62653000 TELEPHONE - INTERNET	11 755.73	11 931.06	175.33	1.47
62653100 TLP FIX URGENCE (0561328088)	417.90	385.14	32.76	8.51
62653200 TLP FIX URGENCE (0561327388)	195.14	249.21	54.07	21.70
62653300 TLP FIX URGENCE (0561327355)	195.26	246.81	51.55	20.89
62780000 FRAIS /SERVICE BANCAIRES	7 838.41	5 567.59	2 270.82	40.79
62811100 COTISATIONS RESEAU MARISTES	20 419.00	15 355.00	5 064.00	32.98
62812000 COT DIOCES/SGEC/CAEC/ACES/UDOG	36 570.45	35 310.10	1 260.35	3.57
62817000 COTISATIONS ORG. PROF. CHEFS E	2 046.34	1 259.22	787.12	62.51
62818000 AUTRES COTISATIONS	1 220.10	1 192.70	27.40	2.30
<b>AIDES FINANCIERES</b>	<b>91.00</b>		<b>91.00</b>	
65710000 PARTICIP AUX ACTIONS DE SOLIDA	91.00		91.00	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>60 555.79</b>	<b>56 814.07</b>	<b>3 741.72</b>	<b>6.59</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 313.68	4 410.44	96.76	2.19
63330000 PART. FORMATION PROF. CONTINUE	2 457.24	2 184.80	272.44	12.47
63512000 TAXES FONCIERES /LYCEE	47 123.87	42 861.50	4 262.37	9.94
63513000 TAXE D'HABITATION	6 661.00	7 357.33	696.33	9.46
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>277 218.64</b>	<b>279 304.08</b>	<b>2 085.44</b>	<b>0.75</b>
64111000 APPOINT.DIRECT.ET ENCADREMENT	21 494.71	8 024.98	13 469.73	167.85
64111100 SALAIRES PASTORALE	16 469.39	29 624.92	13 155.53	44.41
64112000 SALAIRES SURVEILLANTS	96 493.21	83 597.23	12 895.98	15.43
64114000 SALAIRES ADMINISTRATION	151 492.31	155 943.53	4 451.22	2.85
64130000 PRIME POUVOIR D'ACHAT		268.00	268.00	100.00
64141041 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.	282.26	834.43	552.17	66.17
64141200 INDEMNITES DEPART A LA RETRAIT		7 524.96	7 524.96	100.00
64191000 INDEMNITES JOURNALIERES DE SS	3 450.60	6 513.97	3 063.37	47.03
64194000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	5 562.64		5 562.64	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>108 404.32</b>	<b>107 458.09</b>	<b>946.23</b>	<b>0.88</b>
64510000 URSSAF POLE EMPLOI	58 135.63	63 348.24	5 212.61	8.23
64535000 RETRAITE CADRE TA&TB+ NC HUMAN	16 855.78	18 140.77	1 284.99	7.08
64536100 UNIPREVOYANCE-PREVOY CADRES+NC	4 009.43	4 065.08	55.65	1.37
64536200 MUTUELLE MTRL	1 487.54	1 798.23	310.69	17.28
64712000 REMBOURSEMENT FRAIS DE TRANSP	330.00	324.00	6.00	1.85
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	8 323.39	6 470.85	1 852.54	28.63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 120.00	1 115.16	4.84	0.43
64835200 PREVOYANCE ENSEIGNANTS-UNIPREV	18 142.55	12 195.76	5 946.79	48.76

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	557 623.84	649 784.17	92 160.33	14.18
68112000 DOT.AMORT. IMMOB CORPORELLES	557 623.84	649 784.17	92 160.33	14.18
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 199.62	15 892.86	4 306.76	27.10
68153200 DOT. PROV DEPART A LA RETRAITE	11 046.53	9 825.98	1 220.55	12.42
68174000 DAP CREANCES DOUTEUSES	9 153.09	6 066.88	3 086.21	50.87
AUTRES CHARGES	12 779.73	5 436.06	7 343.67	135.09
65160000 REDEVANCE PHOTOCOPIES CFC	1 180.31	1 073.05	107.26	10.00
65410000 CREANCES IRRECOUVR DE L'EXERCI	166.22		166.22	
65440000 CREANCES IRREC SUR EXERC ANT	7 795.59	307.26	7 488.33	NS
65443000 RESTAURATION ANTERIEURE IRRECO	2 821.61	1 198.20	1 623.41	135.49
65850000 CHARGES DE MANIFESTATIONS DIV.	816.00	2 857.01	2 041.01	71.44
65880000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		0.54	0.54	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 465 584.05</b>	<b>2 227 683.43</b>	<b>237 900.62</b>	<b>10.68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>29 319.06</b>	<b>41 097.78</b>	<b>11 778.72</b>	<b>28.66</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 814.17	436.15	1 378.02	315.95
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	1 814.17	436.15	1 378.02	315.95
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 814.17</b>	<b>436.15</b>	<b>1 378.02</b>	<b>315.95</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	460 583.86	167 239.35	293 344.51	175.40
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	253 745.47	167 239.35	86 506.12	51.73
66800000 AUTRES CHARGES FINANC.	206 838.39		206 838.39	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	10.95		10.95	
66600000 PERTES DE CHANGE	10.95		10.95	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>460 594.81</b>	<b>167 239.35</b>	<b>293 355.46</b>	<b>175.41</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>458 780.64</b>	<b>166 803.20</b>	<b>291 977.44</b>	<b>175.04</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>429 461.58</b>	<b>125 705.42</b>	<b>303 756.16</b>	<b>241.64</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	33 369.58	10 837.94	22 531.64	207.90
77140000 RENTREES S/CREANCES AMORTIES	1 375.39	208.77	1 166.62	558.81
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT./OP DE GES	28 208.76	10 629.17	17 579.59	165.39
77211000 RAPPEL FORFAIT D'EXTERNAT	3 785.43		3 785.43	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	52 784.68	50 683.83	2 100.85	4.15
77711000 QP SUBV D'INV. ETAT VIREE / RT	465.60		465.60	
77721000 QP SUBV D'INV REGION VIREE /RT	35 511.40	35 511.40		
77781000 TAXE APP AFFECT A AMORT IMMOB	11 857.55	15 172.43	3 314.88	21.85
77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	4 950.13		4 950.13	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	23 000.00		23 000.00	
78751000 REPRISE SUR PROVISION PR RISQ.	23 000.00		23 000.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>109 154.26</b>	<b>61 521.77</b>	<b>47 632.49</b>	<b>77.42</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	140 228.06	3 052.22	137 175.84	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 484.36	3 052.22	23 432.14	767.71
67181000 FRAIS RENEGOCIATION EMPRUNT	113 743.70		113 743.70	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		3 769.19	3 769.19	100.00
68712000 DOT.AMORT EXCEPT IMMO CORPOREL		769.19	769.19	100.00
68751000 DOT.AUX PROV.POUR LITIGES		3 000.00	3 000.00	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	140 228.06	6 821.41	133 406.65	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	31 073.80	54 700.36	85 774.16	156.81
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 995.00	1 917.00	78.00	4.07
69520000 IS PERSON. MORALES NON LUCRATI	1 995.00	1 917.00	78.00	4.07
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	2 605 871.54	2 330 739.13	275 132.41	11.80
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3 068 401.92	2 403 661.19	664 740.73	27.66
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	462 530.38	72 922.06	389 608.32	534.28

3<sup>ème</sup> Partie

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS  
VOLONTAIRES

## COMPTE DE RESULTAT - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	785 499		735 027		50 472	6.87
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	<b>785 499</b>		<b>735 027</b>		<b>50 472</b>	<b>6.87</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	785 499		735 027		50 472	6.87
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>785 499</b>		<b>735 027</b>		<b>50 472</b>	<b>6.87</b>

4ème **Partie**

ANNEXE

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 729 481.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 494 903.11 Euros et dégageant un déficit de - 462 530.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### EMPRUNTS ET BAIL A CONSTRUCTION

Souscription d'un nouvel emprunt bancaire auprès du Crédit Agricole d'un montant de 7 020 000 Euros afin de rembourser par anticipation les 2 emprunts Caisse d'épargne antérieurs pour un total en capital de 6 700 290 Euros dont l'emprunt principal était indexé sur le taux du livret A augmenté de + 1,67 % (soit 4,67%).

Le nouvel emprunt Crédit Agricole pour un montant de 7 020 000 Euros est prévu sur une durée de 25 ans au taux fixe de 3,73 % (frais de dossier 10 000 Euros) avec allongement de la durée de 4 années.

Fin de remboursement 03-2048.

Remboursement par anticipation des emprunts antérieurs Caisse d'épargne pour un total de 6.700 290 Euros. Les frais relatifs à l'opération ont été comptabilisés, pour la partie "Frais de renégociation" en charges exceptionnelles pour un montant de 113 744 Euros et en charges financières, pour la partie "indemnités de remboursement par anticipation", pour un montant de 206 838 Euros.

Signature d'un avenant au Bail à construction afin de proroger la durée pour la porter à 07-2051 (soit + 3 ans au terme de l'emprunt bancaire).

Afin de se conformer à cette prorogation de la durée du bail à construction, il a été procédé également au changement de la durée d'amortissement de la structure "gros-oeuvre" (immobilisation n°290 "CFA PROMOTION") qui prendra fin en 07-2051.

#### AVANCES DE TRESORERIE

- Absence de variation concernant les apports de trésorerie de la Province Mariste.

Le total des apports de trésorerie effectués par la "PFFM" dans le cadre des différentes conventions de trésorerie représentent toujours au 31-08-2023 un montant non rémunéré de 1 773 095 Euros.

- Les conditions de remboursements des avances de trésorerie effectuées par la PFFM selon avenant aux conventions en date du 26 février 2022 n'ont pas été réunies au 31 août 2023.

#### LITIGES

Reprise du montant de la provision s'élevant au 31 août 2023 à 23 000 Euros liée à la jurisprudence du Tribunal Administratif validant l'exonération partielle du montant des taxes d'habitation.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **- 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 comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **PRESENTATION DE L'ETABLISSEMENT**

- L'OGEC Les Maristes Toulouse dont le siège social est situé au 134/136 Avenue de Lespinet à Toulouse (31400) est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

- L'Association a pour objet social, dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux de l'Enseignement Catholique et des accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement sous tutelle de l'Institut des Frères Maristes des Ecoles (Institut autonome et de droit pontifical dont les activités sont portées en France par la Province de France des Frères Maristes, congrégation religieuse légalement reconnue par décret du 11 juillet 2007).

- L'établissement comporte :

>Un collège : 16 classes pour un effectif de 485 élèves.

>Un Lycée d'enseignement général : 9 classes avec un effectif de 173 élèves.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- L'effectif du Personnel OGEC sur l'année civile 2022 s'élève à 10.7 en ETP et celui du personnel enseignant mis à disposition par l'Etat à 52.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 160		
Constructions sur sol d'autrui	15 468 128		23 535
Installations techniques et matériel d'activité	495 512		56 842
Matériel de bureau et informatique	42 731		1 779
Immobilisations en cours			6 976
<b>TOTAL</b>	<b>16 006 371</b>		<b>89 131</b>
Prêts	9 037		
<b>TOTAL</b>	<b>9 037</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 027 568</b>		<b>89 131</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 160	12 160
Constructions sur sol d'autrui			15 491 662	15 491 662
Installations techniques et matériel d'activité			552 354	552 354
Matériel de bureau et informatique			44 510	44 510
Immobilisations en cours			6 976	6 976
<b>TOTAL</b>			<b>16 095 502</b>	<b>16 095 502</b>
Prêts			9 037	9 037
<b>TOTAL</b>			<b>9 037</b>	<b>9 037</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>16 116 699</b>	<b>16 116 699</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### 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 TOTAL	12 160			12 160
Constructions sur sol d'autrui	6 102 046	532 415		6 634 461
Installations techniques et matériel d'activité	415 971	21 160		437 131
Matériel de bureau et informatique	29 814	4 049		33 863
TOTAL	6 547 831	557 624		7 105 455
TOTAL GENERAL	6 559 991	557 624		7 117 614

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	532 415				
Installations techniques matériel activité	21 160				
Matériel de bureau et informatique	4 049				
TOTAL	557 624				
TOTAL GENERAL	557 624				

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	761 882				761 882
Fonds propres avec droit de reprise	6 990 344				6 990 344
Report à nouveau	7 289 343 -	72 922 -		0	7 362 265 -
Excédent ou déficit de l'exercice	72 922 -			389 608	462 530 -
Situation nette	389 961	72 922 -		389 608	72 569 -
Subventions d'investissement	584 942			35 592	549 350
TOTAL I	974 903	72 922 -		425 200	476 781

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	23 000		23 000	
Provisions pour départ à la retraite	62 972	11 046	5 369	68 649
TOTAL	85 972	11 046	28 369	68 649

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	10 810	9 153	8 322	11 641
<b>TOTAL</b>	10 810	9 153	8 322	11 641
<b>TOTAL GENERAL</b>	96 782	20 199	36 691	80 290
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		20 199	13 691 23 000	

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	9 037		9 037
Familles élèves douteux ou litigieux	28 625	28 625	
Autres créances familles élèves	23 936	23 936	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 226	3 226	
Divers état et autres collectivités publiques	131 176	131 176	
Groupe et sociétaires	1 000	1 000	
Débiteurs divers	9 538	9 538	
Charges constatées d'avance	12 351	12 351	
<b>TOTAL</b>	218 890	209 853	9 037

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine	412	412		
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	6 967 712	195 124	773 339	5 999 249
Fournisseurs et comptes rattachés	233 085	233 085		
Personnel et comptes rattachés	9 614	9 614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 266	21 266		
Impôts sur les bénéfices	1 995	1 995		
Autres impôts taxes et assimilés	6 326	6 326		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 020	6 020		
Groupe et sociétaires	1 807 376	34 281		1 773 095
Autres dettes	22 034	22 034		
Produits constatés d'avance	52 653	52 653		
<b>TOTAL</b>	9 128 493	582 810	773 339	7 772 344

### 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

La construction du nouveau Collège-Lycée a fait l'objet d'une décomposition avec des taux d'amortissements spécifiques à chaque composant :

- Structure (gros oeuvre) : L/ 31 ans (durée restante du bail à construction)
- Façades, étanchéité et menuiseries extérieures : L/ 20 ans
- Agencements intérieurs : L/ 15 ans
- IGT (chauffages, électricité...) : L/ 15 ans.

Afin de se conformer à la prorogation de la durée du bail à construction, un changement de la durée d'amortissement de la structure (gros oeuvre) a été réalisé pour une durée supplémentaire de 8 ans.

Le taux d'amortissement initial de 3,23% s'élève à partir du 01-04-2023 à 3.53%.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	1 670
Autres créances	136 123
Total	137 793

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 785
Dettes fiscales et sociales	5 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 020
Autres dettes	607
Total	88 686

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 351
Total	12 351
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	52 653
Total	52 653

### **Subventions d'équipement**

#### **PERTE DU DROIT DE REPRISE**

A titre d'information, le montant des subventions d'investissement pouvant faire l'objet d'un droit de reprise s'élève à 571 071 Euros au 31-08-2023.

La perte du droit de reprise par le financeur constatée sur ces subventions d'investissement pour cette année scolaire s'élève à 30 106 Euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

#### Valorisation des contributions volontaires

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

EQUIVALENT LOYER :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes à la clôture pour 785 499 Euros dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux.

L'équivalent loyer est indexé chaque année en fonction de l'évolution de l'indice du coût de la construction.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	7 020 000
- garantis pour un montant de	7 020 000
- entre principal outre les accessoires pour	
- une durée de 312 mois	
Total	7 020 000

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 21/03/2023  
Montant initial de cette garantie : 7 020 000  
Montant restant dû en capital : 6 948 582  
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2048  
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle sur bail à construction

A la sûreté et remboursement du présent prêt en principal et intérêts, frais et indemnités, et autres accessoires de toutes les obligations résultant du présent contrat :  
Hypothèque conventionnelle sur bail à construction sur les biens et droits immobiliers sis à toulouse, 134-136 Avenue de Lespinet.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Engagement en matière de pensions et retraites

En matière d'engagement de retraite, l'Association a constaté ses engagements sous forme de provision conformément aux dispositions de la Convention Collective.

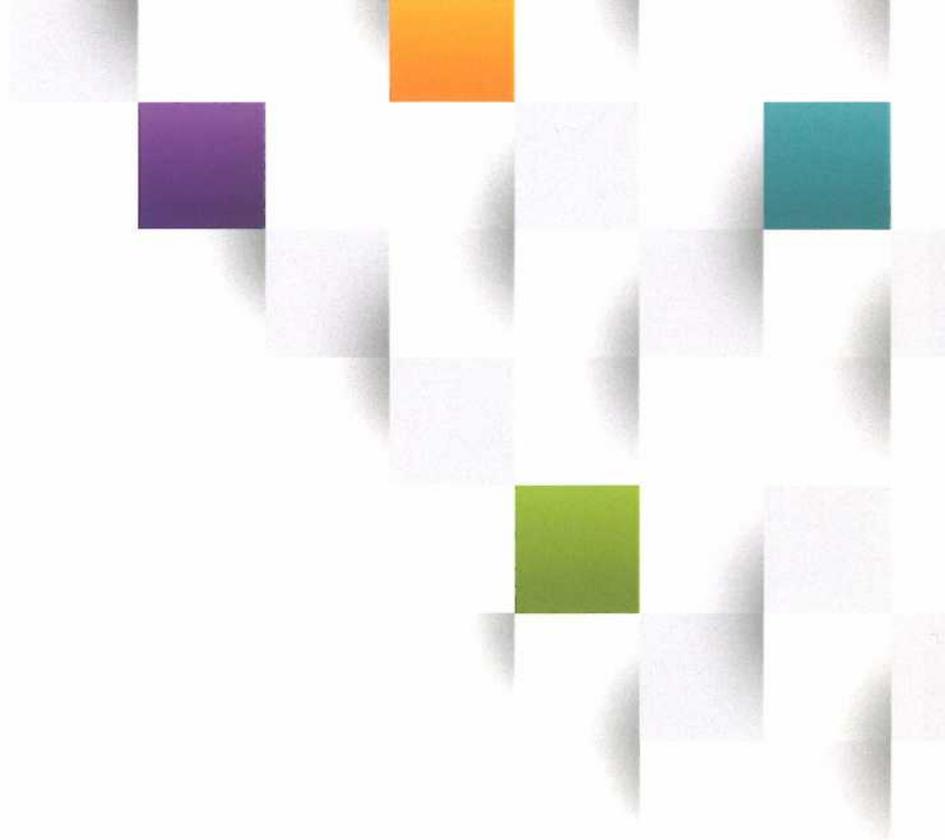
Cette provision est calculée en conformité avec les nouvelles prescriptions de la Convention Collective applicable au 1er septembre 2021 et à partir de la date d'embauche et de l'âge des salariés concernés, affectés d'une hypothèse d'atteindre la retraite dans l'Etablissement.

La provision comprend les charges sociales et fiscales correspondantes.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées sur créances amorties	1 375	77140000
- Autres produits except. s/ opérat. gesti	28 209	77180000
- Rappel forfait d'externat	3 785	77211000
- QP Subv. d'invest Etat virée au résultat	466	77711000
- QP Subv.d'invest Région virée au résult	35 511	77721000
- QP des taxes apprent.affec à l'amort. im	11 858	77781000
- Produits exceptionnels divers	4 950	77880000
- Reprises sur provisions pour risques	23 000	78751000
Total	109 154	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges exceptionnelles	26 484	67180000
- Frais de renégociation emprunts	113 744	67181000
Total	140 228	



[www.groupe-excel-nice.fr](http://www.groupe-excel-nice.fr)