

INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2022/2023

66001 - Lycée ND de Bon Secours

66 - Perpignan

I	Informations générales
II	Principes, règles et méthodes comptables
III	informations sur le bilan
IV	Informations sur le compte de résultat
V	Autres informations

Les comptes de l'Exercice clos au 31/08/2023 font apparaître les éléments suivants :

Total de l'Actif : 9 059 209,78

Contre 7 221 258,84 au 31/08/2022

Déficit Global 2022/2023 : -164 721,94

Contre un Excédent de 58 764,92 en 2021/2022

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du
01 Septembre 2022 au 31 Août 2023.

 CONFIDENTIEL

I/ INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de la structure, objet social, activités, moyens mis en œuvre

OGEC NOTRE DAME DE BON SECOURS



2) Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

Travaux construction CDI + Salle Conférence
Réception de 7 salles Bat restauration
Visite de la Tutelle en Mars 2023
Départ de M CLÉMENTOT août 2023 Arrivée de M Poux Claude Société API
Départ Mme Florine IAICH Tech Laboratoire
Arrivée Mme Fatima BENMIMOUNE Tech laboratoire
Départ à la retraite Mme Annie PAGES Personnel Éducation
Arrivée Mme Sandrine CHAVAGNAC Personnel Éducation
Départ à la retraite Mme Françoise MODICA Personnel Éducation
Arrivée Mme Françoise LOPES-TAILLANT Personnel Éducation / Agent Accueil
Arrivée Mme Carole SORIANO Personnel Éducation



3) Tableau d'évolution de la population scolaire de l'Établissement :

Secteur	Niveau	2021/2022	2022/2023	Variation	%	Nombre de classes 2022/2023
LG	LYCEE GENERALE	856	844	-12	-1,40	0,0
LT	LYCEE TECHNOLOGIQUE	218	212	-6	-2,75	0,0
ES	ENS SUPERIEUR SC	151	139	-12	-7,95	0,0
90	CFA	237	232	-5	-2,11	0,0
TOTAL ELEVES		1 462	1 427	-35	-2,39	0,0
Demi-pensionnaires		0	0	0	NA	
Pensionnaires		0	0	0	NA	

4) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

NOM DU SITE	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2021/2022	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2022/2023	Variation	%
OGEC Notre Dame de Bon Secours	36,00	38,00	2,00	+5.56
TOTAL	36,00	38,00	2,00	+5.56

Au 31 août 2023

II/ Principes, règles et méthodes comptables

1) Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis 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.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été appliquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2) Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août N ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).



III/ Informations sur le bilan

1) Bilan ACTIF :

a. Variation des immobilisations (corporelles et incorporelles)

Immobilisations corporelles et incorporelles :

- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de la durée d'utilisation.

Nature de l'investissement	Durée	Taux d'amortissement
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

NATURE	Montant Brut au 01/09/2022	CONFIDENTIEL		Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2023
		Acquisitions	Sorties		
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	112 738,09	2 519,28	0,00	0,00	115 257,37
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains (y compris agencements et aménagement de terrains)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	11 034 384,80	2 762 534,86	0,00	0,00	13 796 919,66

NATURE	Montant Brut au 01/09/2022	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2023
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 500 750,65	4 718,88	0,00	0,00	2 505 469,53
Autres immobilisations corporelles	901 645,13	152 974,85	0,00	0,00	1 054 619,98
Immobilisations corporelles en cours	932 685,45	0,00	876 285,53	0,00	56 399,92
Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15 482 204,12	2 922 747,87	876 285,53	0,00	17 528 666,46

Parmi les acquisitions principales :

- Travaux construction Bat B CDI + salle conférence
- Travaux remplacement chaudière

 CONFIDENTIEL

b. Variation des amortissements

NATURE	Montant Brut au 01/09/2022	Dotations	Diminutions et/ou reprises	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2023
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	104 486,38	6 562,32	0,00	0,00	111 048,70
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	8 193 670,62	446 413,32	0,00	0,00	8 640 083,94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 165 625,73	75 903,51	0,00	0,00	2 241 529,24
Autres immobilisations corporelles	727 450,31	72 676,81	0,00	0,00	800 127,12
TOTAL	11 191 233,04	601 555,96	0,00	0,00	11 792 789,00

c. Variation des immobilisations financières

Libellé	Montant brut au 01/09/2022	Augmentation	Sorties	Valeur brute au 31/08/2023
Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	6 227,50	0,00	152,50	6 075,00
Prêts et autres immobilisations financières	78 422,61	0,00	3 170,48	75 252,13
TOTAL	84 650,11	0,00	3 322,98	81 327,13

d. Les Stocks

Les stocks figurant au bilan représentent les stocks d'approvisionnements et de fournitures destinées à la vente. Les stocks sont évalués à la valeur actuelle qui correspond à la valeur d'achat des marchandises.

	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Stocks et en-cours	4 168,57	5 088,82	920,25	+22.08

e. Créances usagers, autres créances, fournisseurs débiteurs



Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Toutes les créances apparaissant au bilan ont une échéance inférieure à 1 an.

NATURE	MONTANTS				PROVISIONS			
	2021/2022	2022/2023	Variation	%	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 084 852,48	1 027 277,16	-57 575,32	-5.31	356 667,23	324 211,47	-32 455,76	-9.10
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Autres créances	589 625,18	945 065,74	355 440,56	+60.28	0,00	0,00	0,00	NA
TOTAL	1 674 477,66	1 972 342,90	297 865,24	+17.79	356 667,23	324 211,47	-32 455,76	-9.10

Pour l'année 2022/2023 31 161.38 € de clients douteux. Les créances familles font l'objet d'une dépréciation à 100% dès lors que l'élève a quitté l'établissement. Ces créances étaient intégralement dépréciées. L'impact sur le résultat est nul. Provision pour dépréciation à hauteur de 262 138.72 € 22/23

f. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement constituées de sicav monétaires, sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

Seules les moins - values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation.

NATURE	2021/2022	2022/2023	Variation	%	plus ou moins value latente
Sicav	201 574,76	205 252,48	3 677,72	1,82	0,00
Fonds communs de placement	3 387,50	3 309,50	-78,00	-2,30	0,00
TOTAL	204 962,26	208 561,98	3 599,72	1,76	0,00

g. Comptes de régularisation Actif

	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Charges constatées d'avance	49 645,17	59 461,18	9 816,01	19,77
TOTAL	49 645,17	59 461,18	9 816,01	19,77

2) Bilan PASSIF :



a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	16 769,39	2 388 734,21	0,00	2 405 503,60
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves	368 475,92	58 764,92	0,00	427 240,84
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau	2 708 693,55	0,00	2 761 077,21	-52 383,66
Excédent ou déficit de l'exercice	58 764,92	0,00	223 547,79	-164 782,87
Sous total : Situation nette	3 152 703,78	2 447 499,13	2 984 625,00	2 615 577,91

a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Fonds propres consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement	33 455,40	720 805,01	0,00	754 260,41
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3 186 159,18	3 168 304,14	2 984 625,00	3 369 838,32

Subventions d'investissements :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Subvention acquises au titre de l'exercice 2022/2023 :

Des subventions d'investissements sont assorties d'un droit de reprise en fonction des termes de la convention signée avec l'Etat, les collectivités territoriales ou autres établissements publics. Le montant de ce droit de reprise au 31/08/2023 est de 747 423 €.

Affectation de résultat 2021/2022 :

L'assemblée générale en date du 29/11/2022 a approuvé les comptes. Le résultat de 58 765 euros a été affecté en report à nouveau.

 CONFIDENTIEL

b. Les provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Provisions pour risques	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
TOTAL	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Engagement pris en matière de retraite :

Les engagements pour indemnité de départ à la retraite, compte tenu de l'âge moyen du personnel et de l'effectif ne sont pas considérés comme significatifs au 31.08/2023



c. Etat des échéances des dettes :

	Montant au début d'exercice au 01/09/2022	Montant en fin d'exercice au 31/08/2023	Variation		Echéance	
			Valeur	%	Jusqu'à un an	à plus d'un an
Emprunts obligatoire et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 572 359,20	3 897 811,22	1 325 452,02	+51.53	300 887,85	3 596 923,37
Emprunts et dettes financières	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Sous total : dettes financières	2 572 359,20	3 897 811,22	1 325 452,02	51.53	300 887,85	3 596 923,37
Avances et acomptes reçus	188 012,87	241 259,35	53 246,48	+28.32	241 259,35	0,00
Dettes fournisseurs	205 034,21	464 744,14	259 709,93	NA	464 744,14	0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	381 472,74	443 666,23	62 193,49	+16.30	443 666,23	0,00
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Autres dettes	122 725,84	89 706,92	-33 018,92	-26.90	89 706,92	0,00
Sous total : autres dettes	897 245,66	1 239 376,64	342 130,98	17.72	1 239 376,64	0,00
TOTAL	3 469 604,86	5 137 187,86	1 667 583,00	69.25	1 540 264,49	3 596 923,37

d. Comptes de régularisation Passif :

Produits Constatés d'avance :



	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Produits constatés d'avance	365 494,80	352 122,67	-13 372,13	-3,66
TOTAL	365 494,80	352 122,67	-13 372,13	-3,66

Taxe d'apprentissage collectée à affecter :

		TAXE (n-1) 2022	TAXE (n) 2023
A nouveau 1er septembre (n-1) 2022 :			
Report 1er janvier (n) 2023 :			
Taxe Reçue sur l'exercice :	6 932,31		6 932,31
Utilisation d'équipement : (Compte 131810)	4 718,88		4 718,88
Utilisation de fonctionnement : (Compte 748200)	2 213,43		2 213,43
<u>Solde* intermédiaire au 31 décembre (n-1) 2022</u> <u>(solde* nul ou positif si accord de report par la Préfecture)</u>			
Reliquat au 31 août (n) 2023 : (compte 487810)			

 **CONFIDENTIEL**

IV/ Information sur le compte de résultat

1) Information sur les concours publics et les subventions

Le règlement comptable ANC n° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Concours publics et subventions obtenus en cours de l'exercice (en €)	Exercice N-1 2021/2022	Exercice N 2022/2023
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initial	0,00	2 213,43
Financement des formations par apprentissage	1 617 671,92	1 653 141,72
Forfaits d'externat	1 465 490,61	1 449 704,23
dont forfait Etat	602 571,95	601 324,23
dont forfait Région	862 918,66	848 380,00
Sous-total : concours publics	3 083 162,53	3 105 059,38
Autres subventions d'exploitation	36 393,00	58 192,01
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	0,00	0,00
dont autres subventions (à détailler)	36 393,00	58 192,01
Sous-total: subventions d'exploitation	36 393,00	58 192,01
TOTAL	3 119 555,53	3 163 251,39

 **CONFIDENTIEL**

2) Rémunération des dirigeants :

En son article 20, la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Nous ne publions pas la rémunération du dirigeant, car l'association ne comporte qu'un seul dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

3) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels	(172 665,81)
Les Charges Exceptionnelles	(12 705,64)

 CONFIDENTIEL

V/ Autres informations

1) Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Le nouveau règlement ANC 2018-06 impose le recensement et la comptabilisation en pied de compte de résultat des contributions volontaires en nature.

a. Loyer estimé

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 au 31 août N pour un montant de 771 868 € 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.

 CONFIDENTIEL

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N-1 2021/2022	EXERCICE N 2022/2023	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
COTISATIONS	LA	145 431,00	126 528,90	-13.00 %
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	1 589 076,78	1 657 792,00	4.32 %
Ventes de biens	LB1		3 431,36	-
Ventes de prestations de services	LB2	1 589 076,78	1 654 360,64	4.11 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	3 119 555,53	3 152 614,45	1.06 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	3 119 555,53	3 131 634,45	0.39 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3		3 685,00	-
Dons manuels	LE31		3 685,00	-
Contributions financières	LE4		17 295,00	-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	5 366,12	33 308,68	-
AUTRES PRODUITS	LH	24 102,33	16 257,99	-32.55 %
	TOTAL I	4 883 531,76	4 986 502,02	2.11 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MARCHANDISES	MA		512,20	-
VARIATIONS DE STOCKS	MB	-4 168,57	-920,25	77.92 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	1 986 976,51	2 154 211,94	8.42 %
AIDES FINANCIERES	MD	114 360,78	76 849,53	-32.80 %
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	197 842,49	240 828,72	21.73 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	1 415 165,60	1 584 440,65	11.96 %
CHARGES SOCIALES	MG	543 848,30	615 854,01	13.24 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	580 100,20	602 408,88	3.85 %
AUTRES CHARGES	MK	130,69	1 416,01	-
	TOTAL II	4 834 256,00	5 275 601,69	9.13 %
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		49 275,76	-289 099,67	-
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	NC	1 147,25	5 570,12	-
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	ND	1 171,47		-100.00 %
	TOTAL III	2 318,72	5 570,12	-
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB	20 898,90	41 000,06	96.18 %
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	OD		152,50	-
	TOTAL IV	20 898,90	41 152,56	96.91 %
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)		-18 580,18	-35 582,44	-91.61 %
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		30 695,58	-324 682,11	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	40 475,71	172 636,54	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB		29,27	-
	TOTAL V	40 475,71	172 665,81	-

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	EXERCICE N 2022/2023	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION QA	12 406,37	12 705,64	2,41 %
TOTAL VI	12 406,37	12 705,64	2,41 %
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	28 069,34	159 960,17	-
Participation des salariés aux résultats			
TOTAL VII			-
IS des personnes morales non lucratives			
TOTAL VIII			-
Total des produits (I+III+V)	4 926 326,19	5 164 737,95	4,84 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 867 561,27	5 329 459,89	9,49 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT	58 764,92	-164 721,94	-
Contributions reçues			
TOTAL			-
Emplois des contributions reçues			
TOTAL			-

 CONFIDENTIEL

BILAN ACTIF SIMPLIFIE

66000 Perpignan

BILAN ACTIF au 31/08/2023	Exercice N-1		Exercice N		
	NET 2021/2022	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2022/2023	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	AG/AH	8 251,71	115 257,37	-111 048,70	4 208,67
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A2				
Constructions	AS/AT	2 840 714,18	13 796 919,66	-8 640 083,94	5 156 835,72
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV	335 124,92	2 505 469,53	-2 241 529,24	263 940,29
Autres immobilisations corporelles	AW/AX	174 194,82	1 054 619,98	-800 127,12	254 492,86
Immobilisations corporelles en cours	AY/AZ	883 785,76			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	BA/BB	48 899,69	56 399,92		56 399,92
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	A3/A31				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	B1				
Autres titres immobilisés	BE/BF	6 227,50	6 075,00		6 075,00
Prêts	BG/BH	77 155,82	73 985,34		73 985,34
Autres immobilisations financières	BI/BJ	1 266,79	1 266,79		1 266,79
TOTAL I		4 375 621,19	17 609 993,59	-11 792 789,00	5 817 204,59
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS	CA/CB	4 168,57	5 088,82		5 088,82
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	CC				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	CD/CE	728 185,25	1 027 277,16	-324 211,47	703 065,69
CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS	CF/CG				
AUTRES CREANCES	CH/CI	589 625,18	945 065,74		945 065,74
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	CJ/CK	204 962,26	208 561,98		208 561,98
DISPONIBILITES	CM	1 269 051,22	1 320 761,78		1 320 761,78
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	CN	49 645,17	59 461,18		59 461,18
TOTAL II		2 845 637,65	3 566 216,66	-324 211,47	3 242 005,19
Ecarts de conversion Actif (V)					
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	FA				
TOTAL V					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 221 258,84	21 176 210,25	-12 117 000,47	9 059 209,78



BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/08/2023		EXERCICE N-1 2021/2022	EXERCICE N 2022/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	16 769,39	2 405 503,60
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	16 769,39	2 405 503,60
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB		
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC		
Réserves pour projet de l'entité	GD2	368 475,92	427 240,84
RÉSERVES	GD	368 475,92	427 240,84
COMPTES DE LIAISON	GE		
REPORT À NOUVEAU	GF	2 708 693,55	-52 383,66
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	58 764,92	-164 721,94
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		3 152 703,78	2 615 638,84
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	GH		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	33 455,40	754 260,41
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ		
TOTAL I		3 186 159,18	3 369 899,25
FONDS REPORTES ET DEDIES			
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA		
FONDS DÉDIÉS	HB		
TOTAL II			
PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUES	IA	200 000,00	200 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES	IB		
TOTAL III		200 000,00	200 000,00
DETTES (1)			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB	2 572 359,20	3 897 811,22
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC		
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	188 012,87	241 259,35
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	205 034,21	464 744,14
DETTES DES LEGS OU DONATIONS	JF		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	381 472,74	443 666,23
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH		
AUTRES DETTES	JI	122 725,84	89 706,92
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	365 494,80	352 122,67
TOTAL IV		3 835 099,66	5 489 310,53
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)			
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	KA		
TOTAL V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 221 258,84	9 059 209,78

(1) Dont à plus d'un an 3 596 923,37

Dont à moins d'un an 1 892 387,16

