

COMPTES ANNUELS

A.T.G. de l'E.I.C.

Bilan Exercice N :
Bilan Exercice N-1 :

01/09/2023 - 31/08/2024
01/09/2022 - 31/08/2023

Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
11 686,87	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265 588,85	250 486,76	15 102,09
0,00	Frais d'établissement	0,00		0,00
11 686,87	Autres immobilisations incorporelles	265 588,85	250 486,76	15 102,09
8 530 926,36	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 521 881,98	31 883 769,51	7 638 112,47
0,00	Terrains	0,00	0,00	0,00
18 261,59	Aménagements de terrains	108 100,23	91 826,83	16 273,40
0,00	Constructions sur sol propre et leurs AAI	0,00	0,00	0,00
6 232 198,18	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	25 476 852,29	19 981 608,15	5 495 244,14
2 030 273,84	Installations, mobilier et matériel d'activité	12 233 776,73	10 245 057,37	1 988 719,36
-0,01	Matériel de transport	55 658,84	55 658,85	-0,01
123 591,76	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	1 613 499,22	1 509 618,31	103 880,91
126 601,00	Immobilisations en cours	33 994,67	0,00	33 994,67
5 271 970,20	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 855 034,03	580 000,22	5 275 033,81
2 000,00	Participations	0,00	0,00	0,00
0,00	Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
1 000 000,00	Titres immobilisés	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
269 970,20	Prêts	555 034,03	280 000,22	275 033,81
0,00	Dépôts et cautionnements versés	0,00	0,00	0,00
4 000 000,00	Autres créances immobilisées	4 300 000,00	300 000,00	4 000 000,00
0,00	Compte de liaison entre établissements	0,00	0,00	0,00
0,00	Compte de liaison entre établissements			0,00
13 814 583,43	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	45 642 504,86	32 714 256,49	12 928 248,37
0,00	STOCKS	0,00	0,00	0,00
0,00	Stock	0,00	0,00	0,00
1 309 156,09	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	1 150 987,04	147 207,03	1 003 780,01
139 005,72	Fournisseurs: avances, acomptes versés	16 221,12	0,00	16 221,12
930 315,12	Familles, clients ou associés	814 636,91	147 207,03	667 429,88
10 041,08	Personnel et charges sociales	20 264,69	0,00	20 264,69
159 218,20	Etat et autres collectivités publiques	186 801,43	0,00	186 801,43
5 000,00	Associations apparentées	58 000,00	0,00	58 000,00
0,00	Comptes transitoires ou attente	0,00	0,00	0,00
65 575,97	Débiteurs divers	55 062,89	0,00	55 062,89
92 234,40	PLACEMENTS	151 165,66	0,00	151 165,66
0,00	Placements	0,00	0,00	0,00
92 234,40	Intérêts courus non échus	151 165,66	0,00	151 165,66
11 075 252,40	DISPONIBILITES	12 244 849,92	0,00	12 244 849,92
11 070 728,93	Banques, établissements financiers et assimilés	12 238 155,54	0,00	12 238 155,54
4 523,47	Caisse	6 694,38	0,00	6 694,38
641 689,20	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	715 070,09	0,00	715 070,09
641 689,20	Charges constatées d'avance	715 070,09		715 070,09
0,00				
13 118 332,09	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	14 262 072,71	147 207,03	14 114 865,68
0,00	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00
26 932 915,52	TOTAL DE L'ACTIF	59 904 577,57	32 861 463,52	27 043 114,05

A.T.G. de l'E.I.C.

Bilan Exercice N :
Bilan Exercice N-1 :

01/09/2023 - 31/08/2024
01/09/2022 - 31/08/2023

Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
Valeur nette	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
1 873 583,13	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	1 873 583,13	0,00	1 873 583,13
0,00	Valeur du patrimoine intégré	0,00		0,00
1 873 583,13	Apports sans droit de reprise	1 873 583,13		1 873 583,13
0,00	Fonds statutaires	0,00		0,00
0,00	Subv. d'investissements affectés à des biens renou	0,00		0,00
4 978 230,72	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	4 978 230,72	0,00	4 978 230,72
4 978 230,72	Valeur des biens affectés	4 978 230,72		4 978 230,72
0,00	Subv. d'investissements affectés à des biens renou	0,00		0,00
0,00	ECARTS DE REEVALUATION	0,00	0,00	0,00
0,00	Ecart de réévaluation	0,00		0,00
0,00	RESERVES	0,00	0,00	0,00
0,00	Libéralités	0,00		0,00
0,00	Réserves d'investissement	0,00		0,00
0,00	Réserves de trésorerie	0,00		0,00
0,00	Autres réserves	0,00		0,00
14 148 331,96	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	14 680 747,22	0,00	14 680 747,22
13 835 665,58	Report à nouveau	14 148 331,96		14 148 331,96
312 666,38	Résultat	532 415,26		532 415,26
3 280 803,58	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	13 829 164,45	10 959 585,79	2 869 578,66
3 035 636,09	Subvention d'investissement mobilier & immobilier	9 680 028,66	7 041 826,78	2 638 201,88
245 167,49	Taxe d'apprentissage	4 149 135,79	3 917 759,01	231 376,78
0,00	Autres subventions	0,00		0,00
24 280 949,39	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	35 361 725,52	10 959 585,79	24 402 139,73
630 913,77	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	483 213,02	0,00	483 213,02
630 913,77	Provisions pour risques	483 213,02		483 213,02
0,00	Provisions pour charges	0,00		0,00
630 913,77	TOTAL PROVISIONS	483 213,02	0,00	483 213,02
0,00	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	218,32	0,00	218,32
0,00	Capital emprunté	0,00		0,00
0,00	Intérêts	0,00		0,00
0,00	Concours bancaires courants et comptes créditeurs	218,32		218,32
1 825 223,47	DETTE FOURNISSEURS & AUTRES DETTES	1 919 669,71	0,00	1 919 669,71
325 685,99	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 090,52		137 090,52
597 530,17	Fournisseurs et comptes rattachés	827 914,16		827 914,16
300 883,26	Familles ou élèves : avances reçues	246 102,77		246 102,77
450 544,93	Dettes relatives au personnel	416 653,41		416 653,41
94 819,51	Etat et autres collectivités publiques	160 769,20		160 769,20
55 429,64	Associations apparentées	116 190,15		116 190,15
329,97	Autres dettes	14 949,50		14 949,50
195 828,89	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	237 873,27	0,00	237 873,27
195 828,89	Produits constatés d'avance	237 873,27		237 873,27
2 021 052,36	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	2 157 761,30	0,00	2 157 761,30
26 932 915,52	TOTAL DU PASSIF	38 002 699,84	10 959 585,79	27 043 114,05

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ATG EIC : 01/09/2023 - 31/08/2024

Charges EIC

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL		
641	- Appointements bruts	4 245 518,77	3 896 557,04
643	- Rémunérations diverses	0,00	0,00
645/647	- Charges sociales et assimilées	1 354 403,87	1 267 665,22
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	411 716,90	368 064,42
648	- Autres charges de personnel	-2 274,62	-10 588,24
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E	210 334,69	178 419,05
621	- Personnel intérimaire et extérieur	129 518,12	91 799,59
6419	- Remboursement de charges de personnel (déduire)	0,00	-30 208,87
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	6 349 217,73	5 761 708,21
60	CONSUMMATIONS		
601	- Matières premières stockées	0,00	0,00
603	- Variation des stocks d'approvisionnement	0,00	0,00
60453/5	- Prestations de services incorporées : nettoyage	325 497,60	243 373,55
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati	1 004 508,17	955 291,70
60457,7,8	- Prestations de service incorporées : autres	1 521 131,59	1 450 087,43
6061	- Energie et fluides	786 547,77	663 114,79
6062	- Fournitures d'alimentation	9 468,72	12 787,58
6063/4	- Matières, fournitures et petit matériel : logist	273 401,81	262 557,80
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago	374 516,56	383 301,45
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles	478 401,27	432 424,74
	SOUS TOTAL CONSOMMATIONS	4 773 473,49	4 402 939,04
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		
612	- Redevance Crédit bail (biens mobiliers)	3 425,76	3 425,77
61321	- Locations immobilières	1 929 062,29	1 843 278,67
6135	- Locations mobilières	4 638,21	3 912,66
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers	200 753,55	87 831,21
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers	48 357,86	80 486,54
6156	- Contrats de maintenance	181 580,84	162 981,13
616	- Primes d'assurances	63 472,74	61 839,43
618	- Documentations et divers	1 083,93	1 218,34
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	2 432 375,18	2 244 973,75
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	98 178,59	98 664,39
623	- Information, publications et relations publiques	40 663,60	17 142,89
624	- Transports : biens, élèves, personnel	18 461,20	20 177,61
625	- Déplacements, missions et réceptions	88 764,37	80 319,73
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	131 184,18	154 191,53
628	- Cotisations et divers	848 779,95	677 367,28
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 226 031,89	1 047 863,43
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux	177 354,01	172 742,36
637	- Autres impôts divers	10 997,54	9 859,32
	SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	188 351,55	182 601,68
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
654	- Pertes sur créances irrécouvrables	24 188,33	46 414,66
658	- Charges diverses de gestion courante	12 448,22	16 334,02
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	36 636,55	62 748,68
66	CHARGES FINANCIERES		
661/667	- Charges d'intérêts	0,00	0,00
668	- Autres charges financières	0,00	300 000,00
	SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	300 000,00
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
6811	- Dot. aux amortissements : charges de fonctionnem	1 520 326,10	1 772 231,52
6815	- Dot. aux provisions pour risques	127 865,04	127 477,91
6816/7	- Dot. aux provisions pour dépréciations	92 632,56	63 810,72
6689	- Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00
	SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 740 823,70	1 963 520,15
69	AUTRES GESTIONS	98 042,70	20 050,63
69	- Impôt sur les sociétés des personnes morale	98 042,70	20 050,63
B1	TOTAL AUTRES COUTS	10 495 735,06	10 224 697,36
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1)	16 844 952,79	15 986 405,57
	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
671	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio	15 085,67	0,00
672	- Charges sur exercices antérieurs	243 313,35	52 577,55
675	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	14 817,45	52 135,64
687	- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 875,96	15 000,00
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	277 092,43	119 713,19
K	(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	17 122 045,22	16 106 118,76
*	(K-L) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	532 415,26	312 666,38
	TOTAUX	17 654 460,48	16 418 785,14

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ATG EIC :

Produits EIC

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES (activités principales)	4 102 372,19	3 818 481,10
70611	- Participation des familles : enseignement	2 729 231,06	2 508 791,77
70612	- Participation des familles : restauration	1 372 296,41	1 281 339,32
70613	- Participation des familles : hébergement	0,00	0,00
70614	- Participation des familles : transport scolaire	0,00	0,00
70616/17	- Droits d'inscription - Boni sur acomptes	53 430,00	56 325,00
7096	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	-52 585,28	-27 974,99
7064	PARTICIPATION DES FAMILLES (activités annexes)	789 650,65	606 501,47
7064	- Prestations annexes aux élèves (Etudes, garderie)	789 650,65	606 501,47
D	PARTICIPATIONS DES FAMILLES	4 892 022,84	4 424 982,57
73	CONCOURS PUBLICS	8 870 145,23	8 118 565,76
731	- Autres participations Etat (aides à l'emploi....	75 990,83	90 358,18
7320	- Participation formation professionnelle	0,00	0,00
7331	- Financement par la taxe d'apprentissage des form	23 803,60	12 813,86
7341	- Participation apprentissage	0,00	0,00
7351	- Participation Etat : Forfait	3 249 834,47	3 226 877,99
7352	- Participation Régions : Forfait	3 192 514,00	2 883 269,00
7353	- Participation Départements : Forfait	2 026 144,00	1 617 564,23
7354	- Participation Communes : Forfait	301 858,33	287 682,50
736	- Autres participations publiques (Etat, collectiv	0,00	0,00
	SOUS TOTAL	8 870 145,23	8 118 565,76
7062&7/7068	AUTRES PARTICIPATIONS TIERS PRIVES	1 813 785,69	1 782 757,18
7062/7	- Entreprises et organismes privés	1 774 211,69	1 722 059,68
7068/9	- Autres participations	39 574,00	60 697,50
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS TIERS	1 813 785,69	1 782 757,18
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES ET PARTICIPATIONS PRIVEES	10 683 930,92	9 901 322,94
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES	166 628,92	322 300,45
741	- Subventions Etat	92 017,03	215 601,74
742	- Subventions Régions	32 714,74	26 645,01
743	- Subventions Départements	22 047,15	60 723,70
744	- Subventions Communes	15 876,00	15 030,00
748/749	- Subventions autres	3 974,00	4 300,00
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	166 628,92	322 300,45
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	146 010,56	119 123,93
7081	- Produits des services exploités dans l'intérêt d	65 323,84	63 379,92
7084	- Mise à disposition de personnel facturée	0,00	0,00
7085	- Ports et frais accessoires facturés	0,00	0,00
7088	- Autres produits d'activités annexes	80 686,72	55 744,01
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	146 010,56	119 123,93
701/707	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS	497 724,08	516 905,96
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	0,00	0,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	28 987,30	18 024,81
752	- Revenus des immeubles non affectés aux activités	0,00	0,00
754	- Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	20 000,00	2 071,00
755	- Contributions financières	6 445,00	3 190,00
756	- Cotisations des adhérents	0,00	0,00
757	- Quote-part éléments des fonds associatifs virés	0,00	0,00
758	- Autres produits divers de gestion courante	2 542,30	12 763,81
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	28 987,30	18 024,81
76/786/796	PRODUITS FINANCIERS	361 172,27	210 216,16
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	115 231,68	186 163,23
7811	- Reprise sur amortissement des immobilisations	0,00	0,00
7815	- Reprise sur provisions pour risques	56 127,01	118 724,97
7816/7	- Reprise sur provisions pour dépréciations	59 104,67	67 438,26
789	- Report des ressources non utilisées des exercice	0,00	0,00
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	115 231,68	186 163,23
791	TRANSFERT DE CHARGES	0,00	180,00
G	AUTRES PRODUITS	1 149 125,89	1 050 614,09
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	16 891 708,57	15 699 220,05
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS	762 751,91	719 565,09
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 319,43	4 873,64
772	- Produits sur exercices antérieurs	5 969,10	7 272,08
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	55 854,87
777	- Quote part subvention d'investissement	527 148,65	651 564,50
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles	223 314,73	0,00
797	- Transfert de charges exceptionnelles	0,00	0,00
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	762 751,91	719 565,09
L	(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	17 654 460,48	16 418 785,14
*	(K-L) RESULTATS : DEFICIT DE L'EXERCICE	0,00	0,00
	TOTAUX	17 654 460,48	16 418 785,14

ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUEL 2023/2024 de l'A.T.G. E.I.C.

- 1. Présentation de l'Association**
- 2. Règles et méthodes comptables**
- 3. Faits marquants de l'exercice**
- 4. Evénements postérieurs à la clôture**
- 5. Changement comptable**
- 6. Immobilisations corporelles, incorporelles et financières et amortissements (cf. Tableau N°1)**
- 7. Dépréciations d'éléments d'actifs (cf. Tableau N°2)**
- 8. Etat des dettes et créances à la clôture (cf. Tableau N°3)**
- 9. Fonds propres (cf. Tableau N°4)**
- 10. Subventions d'équipement et d'investissement et Suivi du droit de reprise sur les subventions d'investissement (cf. Tableau N°5)**
- 11. Provision (cf. Tableau N°6)**
- 12. Placements et disponibilités**
- 13. Produits et charges constatées d'avance**
- 14. Situation vis-à-vis des collectivités territoriales (fonctionnement et investissement) (cf. Tableau N°7)**
- 15. Note sur le résultat (Annexe N°8 et 9)**
- 16. Tableau synthétique des comptes de fonctionnement par établissement (cf. Tableau N°10)**
- 17. Tableau synthétique du personnel (cf. Tableau N°11)**
- 18. Rémunération des trois plus hauts cadres, dirigeants bénévoles et salariés**
- 19. Tableau d'évolution des effectifs scolaires (cf. Tableau N°12)**
- 20. Engagements**
- 21. Résultat aux Examens (cf. Tableau N°13)**

ASSOCIATION TOURQUENNOISE DE GESTION DE L'E.I.C.

ANNEXE DE L'EXERCICE 2023/2024

1. Présentation de l'Association

L'Association Tourquennoise de Gestion de l'EIC est une association loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'établissements scolaires privés. Elle est dotée de deux organes de gestion :

- ☐ L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- ☐ Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

Dans le cadre de son objet social, l'association se livre à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation, l'apprentissage et la culture sous toutes leurs formes. Elle peut également réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, et d'une manière générale, se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Depuis sa création et jusqu'au 30 août 2012, l'ATG EIC gérât trois établissements sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre de la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959, à savoir l'Ecole Primaire Privée Saint Louis, le Collège Privé Charles Péguy et le Lycée Industriel et Commercial Privé.

Par décision d'assemblées générales extraordinaires qui se sont tenues en date du 31 août 2012 et du 8 juillet 2014, quatre nouveaux établissements ont intégré l'ATG EIC suite à deux fusions absorptions : le Lycée Professionnel Privé Marie Noël et le Lycée Privé Jehanne d'Arc (comprenant le centre de formation continue et l'unité de formation d'apprentis), puis le Collège Charles de Foucauld et le Collège Saint Gabriel.

Une nouvelle décision de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenue en date de 18 Février 2015 permet d'intégrer en date du 1^{er} septembre 2015 dans l'ATG EIC par reprise partielle d'actifs le collège Cardinal Liénart.

Tous les établissements disposent d'un service de restauration. Pour l'Ecole Primaire Privée Saint Louis, le Collège Privé Charles Péguy, le Lycée Industriel et Commercial Privé et le Lycée Privé Jehanne d'Arc, le service de restauration est considéré comme un centre de coût et a son propre compte d'exploitation. Pour le Lycée Professionnel Privé Marie Noël, le Collège Charles de Foucauld, le Collège Cardinal Liénart et le Collège Saint Gabriel, le service de restauration fait partie intégrante du compte d'exploitation de l'établissement scolaire.

Certains établissements fournissent également une étude surveillée ou un service de garderie (à l'Ecole primaire Saint Louis ou au collège Charles Péguy)

2. Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice 2023/2024 clos au 31/08/2024 et d'une durée de 12 mois ont été établis sur la base des principes suivants :

Règles générales d'établissement et de présentation des comptes :

Les comptes arrêtés au 31/08/2024, présentés en euros, ont été établis conformément aux règlements et recommandations professionnelles suivantes :

- ☐ Règlement ANC 2014-03, ANC 2018-06 et des dispositions du plan comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2020
- ☐ Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés
- ☐ Guide de l'établissement de l'annexe comptable des associations et fondations (édition mars 2021 – Ordre des experts comptables)

Les principes généraux de prudence, de régularité et de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation de l'ensemble scolaire.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

3. Faits marquants de l'exercice

a. Première année d'exploitation du CUBE :

Pour sa quatrième année d'exploitation, le CUBE se solde par un coût total de charges de 651.932,27 €, permettant de générer 468.204,70 € de produits dont 26.030,50 € d'aides à l'emploi, 47.422,53 € de subventions (subvention « mobilier » et taxe d'apprentissage), 330.039,22 € de prestations d'utilisation d'espaces par les établissements de l'E.I.C., 61.676,99 € de prestations aux tiers et 3.035,46 € de produits exceptionnels. Sur cette quatrième année d'exploitation 23/24, le CUBE dégage un déficit de - 183.727,57 €.

4. Evénements postérieurs à la clôture

Il n'y a aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice.

5. Changement comptable

Les modalités de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite ont été modifiées pour tenir compte :

- du nouvel âge minimum de départ à la retraite (64 ans),
- des nouvelles modalités d'attribution de l'indemnité de départ à la retraite (modification de la convention collective)
- de l'ajustement du taux de charges patronales à 40%
- des nouvelles modalités d'attribution de l'indemnité de départ à la retraite pour les chefs d'établissements

6. Immobilisations corporelles et incorporelles et financières

a. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires et des frais d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Quelle que soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau N°1.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Les immobilisations incorporelles concernent des logiciels utilisés tant au titre de la gestion qu'au titre des différentes formations proposées dans chaque établissement.

Les postes d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que leur amortissement sont exposées dans le tableau N°1. Ils sont en diminution nette de -889.398,67 €.

L'exercice 2023/2024 se caractérise par la réalisation des travaux immobiliers suivants (à la charge de l'ATEP, de l'AFTL ou de l'ATG EIC) :

* Ecole Saint Louis :

Ponçage de 4 bandes béton dans la cour de l'école

* Collège Charles Péguy :

- Démarrage des travaux de réfection de la toiture et de l'isolation des locaux de la SEGPA.

* Lycée Marie Noël :

- Création d'un nouveau plateau technique
- Installation d'un système de contrôle d'accès SALTO
- Remplacement des éclairages par des LEDS
- Création de vestiaires
- Installation d'une alarme intrusion

* Le CUBE & Lycée EIC :

Au Lycée LICP :

- Remplacement des éclairages par des LEDS dans la salle de sport place du théâtre et dans les bâtiments 75, l'amphithéâtre et la salle de sport du campus
- réfection du mur mitoyen avec le Collège/Lycée Sacré-Cœur
- Remplacement de deux aérothermes du bâtiment ingénieur
- Diagnostique énergétique sur les bâtiments du Lycée
- Démarrage de la réfection de la toiture des bâtiment 58/68/75/2000
- Electricité et réseau espace robotique bât Alma/Dragon
- Cloison espace robotique bât Alma/Dragon
- Sol espace robotique bât Alma Dragon
- Remplacement extincteurs lycée et désenfumage Campus
- Installation vidéosurveillance caméra supplémentaires
- Réfection peinture salle de sport théâtre dojo, grande salle, façade
- Démarrage de la Réfection chéneau sport théâtre
- Pose de deux nouvelles bornes de recharge voiture

Au Lycée Jehanne D'Arc :

- Réfection de la toiture du bâtiment C
- Pose de deux nouvelles bornes de recharge voiture
- Remplacement d'une porte extérieur (escalier 3 bâtiment C)
- Installation vidéosurveillance caméra escalier 5
- Sécurisation façade bât 38 106 rue de Lille
- Rénovation de 4 salles de cours plus couloir bât D 1er étage

* EIC FORMATION :

- Démarrage du chantier de création d'un nouveau bâtiment à l'angle de la rue du Dragon et rue de l'Alma

b. Immobilisations financières

Les immobilisations financières exposées dans le tableau N°1 & 3 sont en augmentation nette de 3.063,61 € et constituées :

- o de titres de créances souscrits au CIC pour un montant de 1.000.000,00 € (ce placement bénéficie d'une garanti en capital uniquement à son terme en 01/2031).
- o d'un prêt de 280.000,22 € consenti par le collège Charles de Foucauld
- o de prêts à échéances de 20 ans pour un montant total de 275.033,81 € effectués au titre de la cotisation du « 1% logement »
- o d'un apport de fonds de trésorerie à l'ATEP s'élevant à 4.000.000 € (4 millions d'euros) et qui est destiné au financement des travaux du CUBE et à la rénovation du lycée Marie-Noël. La durée du droit de reprise est de 10 ans (dix ans, Echéance du droit de reprise : 15/01/2029).
- o d'un apport de fonds de trésorerie à l'AFTL s'élevant à 300.000 €. Le droit de reprise sur cet apport s'éteindra lors de la finalisation des travaux de rénovation du collège Charles de Foucauld, objet de cet apport. Cet apport fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100%.

7. Dépréciation des éléments d'actifs

Les actifs dépréciés figurant dans le tableau N°1 et 2 sont :

- Les créances usagers (familles, élèves, financeurs stagiaires) impayées en fin d'année scolaire font l'objet d'une dépréciation à 100% pour 33.560,95 € et sont transmises pour récupération à une société de recouvrement. Le Total des créances dépréciées au 31/08/2024 se porte à 147.207,03 €
- Le prêt de 280.000,22 € consenti par le collège Charles de Foucauld à l'ATEP est déprécié à 100% (engagement de caution).

8. Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice

L'état des créances et dettes résultant de l'exercice 2023/2024 est détaillé par ancienneté dans le tableau N°3, il se compose de :

a. Créances

Les Créances pour un montant de 1.150.987,04 € brut, elles correspondent notamment :

- o aux créances commerciales de formation (de l'EIC formation et de l'UFA) restant à encaisser ou à facturer,
- o aux subventions d'investissement ou de fonctionnement à recevoir du conseil régional, du département et de la commune (forfaits, subventions d'investissements, aides sociales, avance loyer...),
- o aux créances familles (scolarités, voyages, activités extra-scolaires...),
- o aux remboursements à recevoir sur les salaires suite aux absences pour formation et pour maladie.

Ces Créances sont dépréciées pour un montant de 147.207,03 € brut.

b. Dettes

Il n'existe pas de dettes garanties par des sûretés réelles. Les dettes sont presque toutes à moins d'un an.

Les dettes à court terme (<1an), d'un montant de 1.869.929,71 €, sont composées :

Des comptes fournisseurs d'immobilisations représentant pour l'essentiel des sommes pour le matériel et mobilier pédagogique à renouveler pour préparer la prochaine rentrée scolaire.

Des comptes fournisseurs recouvrant pour l'essentiel les livraisons de fournitures intervenues durant les vacances afin de préparer la rentrée scolaire ainsi que les travaux d'entretien réalisés durant cette période.

Des avances reçues des familles correspondant à un acompte versé par tous les élèves.

De dettes à l'égard familles (scolarités, réserves de financement pour des voyages et activités extra-scolaires...).

De dettes relatives au personnel (congrés payés, charges sociales, subvention au comité d'entreprise, rémunérations à verser...).

De dettes à l'égard de l'état ou des collectivités (Bourses à reverser, prélèvements à la source de l'impôt, cotisations obligatoires à la formation professionnelle ou à l'effort de construction...)

Seule une caution de 30 € pour le prêt de livres versée par les élèves du collège à leur entrée dans l'établissement et remboursée lorsqu'ils quittent celui-ci est considérée comme dette à long terme pour un montant de 49.740,00 €

9. Fonds propres

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 (cf. tableau N°4).

Ce tableau de suivi des subventions d'investissement présente la variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice

Les fonds propres (tableaux N°4) comprennent :

a. Fonds associatifs avec droit de reprise :

Résultant des opérations de fusion-absorption

L'A.T.E.P. a fait apport, à l'Association Tourquennoise de Gestion de l'E.I.C., de l'ensemble des éléments constituant une branche complète et autonome d'activité pour chacun des établissements scolaires la composant.

L'ensemble représentant le Lycée industriel et commercial privée, le collège Charles Péguy, et l'école saint Louis, a été apporté pour une valeur nette de 5.299.005,20 €, sur la base des comptes arrêtés au 31 août 1999.

Après les opérations de fusion-absorption du Lycée Marie Noël (valeur nette d'apport 301.092,82 €) et du Lycée Jehanne d'Arc (valeur nette d'apport -621 867,28 €) ces fonds sans droit de reprise sont ramenés à la somme de 4.978.230,72 €.

L'assemblée générale du 29 août 2000 a autorisé l'A.T.E.P. à reprendre, en cas de dissolution de l'association, l'ensemble de ces biens apportés dans l'état où ils se trouveront à cette date.

b. Fonds associatifs sans droit de reprise :

Résultant des opérations de fusions-absorption

Un apport sans droit de reprise d'un montant global de 1.873.583,13 €, résultant de l'apport associatif lié à la fusion-absorption en 2011/2012 de l'ATG Marie Noël (montant de l'apport : 1.218.627,30 €) et, de l'apport associatif lié à la fusion-absorption en 2012/2013 de l'ATG Saint Gabriel (montant de l'apport : 201.498,41 €) et de l'ATG Charles de Foucauld (montant de l'apport : 453.457,425 €).

c. Le Résultat de l'exercice

Le résultat bénéficiaire de l'exercice 2023/2024 se porte à + 532.415,26 €.

d. Report à nouveau et Résultat

Le report à nouveau net créditeur résultant des excédents nets cumulés au titre des exercices antérieurs est d'un montant total de 14.148.331,96 € après affectation du bénéfice de l'exercice 2022/2023 pour 312.666,38 €. Il se décompose en en report à nouveau créditeur de 16.390.360,82 € pour les activités scolaires et en report à nouveau débiteur de 2.242.028,86 € pour l'activité restauration.

10. Subvention d'équipement et d'investissement et suivi de leur droit de reprise

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. (cf. Tableau N°5)

Ces subventions d'équipement correspondent à la taxe d'apprentissage ayant permis de financer au cours de l'exercice, l'acquisition de matériel d'enseignement professionnel. Elle s'amortit sur les mêmes règles que le matériel dont elle a permis l'acquisition. Le montant net de ces subventions d'équipement amortissables est de 231.376,78 €.

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. Il s'agit des subventions NTIC, FALLOUX, ASTIER, FEDER...

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (tableaux N°5). Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de suivi du droit de reprise des subventions d'investissement par les collectivités locales qui ont accordé ces subventions.

Le montant net de ces subventions d'investissement amortissable est de 2.638.201,88 €.

11. Provisions

Provisions pour risques et charges

La somme de figurant dans le tableau N°6 de 483.213,02 € est composée de :

- la provision pour l'indemnité de départ en retraite du personnel salarié de l'établissement pour 369.543,95 €. Pour la clôture au 31/08/2024, l'engagement, de l'ATG EIC, de versement d'une indemnité de départ en retraite à son personnel salarié, se porte à 592.858,68 €, en tenant compte du renouvellement des personnels (turn-over), de l'indexation des salaires, de l'estimation des salaires à la date du départ des salariés et de l'espérance de vie calculée à partir de données fournies par l'INSEE. Cet engagement est assuré par la constitution de cette provision de 369.543,95 € et par la souscription d'un placement d'indemnité de fin de carrière pour 223.314,73 €.
- la provision pour charge d'un montant de 29.945,11 € lié au fond de péréquation versé au CFA pour la période de janvier à août 2024.
- la provision pour litige prud'homale : 83.723,96 €.

12. Placements et disponibilités

Les disponibilités en compte courant sont de 1.034.418,39 € à la date de clôture, auxquelles il faut ajouter 6.694,38 € en caisse.

Le reste de la trésorerie se trouve sur du placement long terme « indemnités de fin de carrière » pour 223.314,73 € souscrits en 2017 et sur du placement court terme en livret A, livret association ou comptes à terme pour un montant global de 11.203.737,15 €.

13. Charges et produits constatés d'avance

a. Charges constatées d'avance

Elles sont constituées essentiellement par les tablettes numériques, les manuels scolaires, les fournitures pédagogiques, le papier et les fournitures administratives, achetés en juillet-août pour préparer la rentrée scolaire de septembre. Les manuels scolaires seront pour une part, revendus aux élèves, le reste venant en remplacement des manuels scolaires loués aux élèves. Les tablettes numériques étant cédées aux élèves à l'issue de deux années de facturation.

Apparaissent également dans ce compte les assurances, la taxe foncière, les abonnements et contrats de maintenance en cours. Le montant des charges constatées d'avance de l'exercice est de 715.070,09 €.

b. Produits constatés d'avance

Ils se composent essentiellement :

- D'un excédent sur les voyages et sorties scolaires pour 80.443,43 €,
- D'un report d'utilisation de subvention PEDC (Projet éducatif du collégien) pour 15.145,72 €
- D'un report d'utilisation de subvention ERASMUS pour 46.128,40 €
- D'un report d'utilisation de subvention ARC (Aide à la réussite du collégien) pour 11.890,00 €
- De droits d'inscription pour la rentrée 2024/2025 de 43.230,00 €,
- De la collecte de taxe d'apprentissage en attente d'investissement pour 41.035,73 €.

14. Situation vis-à-vis des collectivités territoriales (fonctionnement et investissement) **(cf. Tableau N°7)**

Les créances et dettes à l'égard des collectivités territoriales sont détaillés dans le tableau N°7 par type de collectivité et fait état d'un montant net à percevoir de 175.747,40 € soit

- Un montant à percevoir de 192.447,49 € au titre des subventions ASTIER et FALLOUX, des subventions ULIS, des aides à la restauration départementales et de subventions communales (Piscine et restauration).
- Un montant à reverser de -16.700,09 € au titre des subventions SPEL, PEPS, PEDC et des bourses scolaires.

15.Note sur le compte de résultat

a. Information sur les concours publics et les subventions

Le tableau N°8 donne le détail des concours publics et des subventions d'exploitation et de fonctionnement perçus de l'état et des collectivités pour cette année 2023/2024.

Le tableau N°9 détaille par établissement les montants des forfaits de fonctionnement (matériel et personnel) perçus de l'état et des collectivités pour cette année 2023/2024.

b. Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Pour les cotisations de l'APEL, l'OGEC collecte celles-ci en tant que mandataire, par conséquent elles sont comptabilisées en compte tiers.

Pour les cotisations de contribution de solidarité immobilière de l'ADISEC, l'OGEC collecte celles-ci en tant que mandataire, par conséquent elles sont comptabilisées en compte de produit et de charge.

Pour ces deux cotisations, l'OGEC en assure le recouvrement.

c. Honoraires des commissaires aux comptes

Montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, sont de 34.748,00 €.

d. Contribution volontaire

Il n'y a aucune contribution volontaire en nature de biens ou services.

e. Détail des produits et charges exceptionnels

L'exercice 2023/2024 se solde par un profit net exceptionnel s'élevant à 485.659,48 €.

- o Produits exceptionnels pour un montant total de 762.751,91 € qui se détaillent comme suit :

Produits exceptionnels	Montant
Chèques de plus d'un an non encaissés	1 734,98 €
Produits exceptionnels sur recouvrement SFNP	-17,13 €
Produits des exercices antérieurs	7 071,74 €
Apurement comptes de remboursement de frais enseignants	187,45 €
Encaissement non identifié	42,00 €
Indemnisation assurance suite sinistre	769,62 €
Quote part de taxe d'apprentissage rapportée au résultat	88 707,18 €
Quote part de subvention rapportée au résultat	438 441,47 €
Apurement Redistribution forfait suite fusion region (UROGEC)	2 499,87 €
Reprise de provision pour indemnités de départ à la retraite exceptionnelle	223 314,73 €
TOTAL	762 751,91 €

- o Charges exceptionnelles pour un montant total de 277.092,43 € qui se détaillent comme suit :

Charges exceptionnelles	Montant
Perte sur salaire versé à tort et non récupérable	1 084,49 €
Apurement Redistribution forfait suite fusion region (UROGEC)	13 732,96 €
Factures sur exercices antérieurs	19 998,62 €
Remboursement de cautions badges à tort	85,67 €
Apport de fonds initial du fonds de dotation EIC	15 000,00 €
Charge exceptionnelle de constitution d'un fonds financier couvrant l'obligation d'indemnisation de fin de carrière du personnel	223 314,73 €
Dotation aux provision pour litige prud'homal	3 875,96 €
TOTAL	277 092,43 €

16. Tableau synthétique des comptes de fonctionnement par établissement (cf. Tableau N°10)

Ce tableau donne le résultat bénéficiaire ou déficitaire dégagé pour chaque établissement scolaire, pour le centre de formation AREP, pour l'unité d'apprentissage UFA et pour le centre de coût SELF.

17. Tableau synthétique du personnel (cf. Tableau N°11)

18. Rémunération des trois plus hauts cadres, dirigeants bénévoles et salariés

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), 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 (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Le montant global des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants, amènerait à communiquer le salaire d'une seule personne, ce qui est contraire à la loi.

19. Tableau d'évolution des effectifs scolaires (cf. Tableau N°12)

Tableau d'évolution des effectifs scolaires par section et niveau de formation.

20. Engagements financiers

L'A.T.G. E.I.C s'est engagé à indemniser son prestataire en restauration « API » en cas de rupture du contrat avant la date du 1^{er} décembre 2022 pour couvrir les dépenses en matériel et travaux immobilier pris en charge par le restaurateur. Cette indemnisation est de :

Date	Valeur Résiduelle TTC Annexe 1	Valeur Résiduelle TTC Annexe 2
Au 31/08/2025	28 339,00 €	119 463,16 €
Au 31/08/2026	22 354,56 €	97 439,08 €
Au 31/08/2027	16 110,86 €	74 518,00 €
Au 31/08/2028	9 596,69 €	50 663,40 €
Au 31/08/2029	2 800,30 €	25 837,26 €
Au 31/08/2030	0,00 €	0,00 €

21. Résultat aux Examens (cf. Tableau N°13)

Tableau des mouvements des immobilisations et amortissements 2023/2024

A.T.G. de l'EIC

EXERCICE 2023/2024

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. Au début de l'exercice	Acquisitions et apports	Cessions ou virements poste à poste	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice
Incorporelles	Frais d'établissement				
	TOTAL I				
Incorporelles	Autres immobilisations incorporelles	259 540,85	6 048,00		265 588,85
	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains et aménagement des terrains	108 100,23			108 100,23
	Constructions	Sur sol propre Installations, agencements & aménagements			
		Sur sol d'autrui Installations, agencements, & aménagements	25 418 012,93	58 839,36	25 476 852,29
	Installations, mobilier et matériel liés à l'activité	Matériel d'enseignement			
		Matériel entretien			
		Matériel cuisine et serv restauration	11 613 232,93	496 286,80	12 233 776,73
		Mat financé Taxe apprentissage		124 257,00	
	Autres immobilisations corporelles	Installation chauffage			
		Matériel de transport	1 631 055,46	38 102,60	1 669 158,06
		Matériel bureau et informatique			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	126 601,00	31 650,67	-124 257,00	33 994,67
	TOTAL III	38 897 002,55	624 879,43		39 521 881,98
FINANCIERES	Participations et créances ratt. à des participations	2 000,00		-2 000,00	
	Autres titres immobilisés	1 000 000,00			1 000 000,00
	Autres immobilisations financières	549 970,42	18 788,06	-13 724,45	555 034,03
	Autres créances immobilisées	4 300 000,00			4 300 000,00
	TOTAL IV	5 851 970,42	18 788,06	-15 724,45	5 855 034,03
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		45 008 513,82	649 715,49	-15 724,45	45 642 504,86

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amort. au début d'exercice	Dotation de l'exercice	Cessions ou virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Incorporelles	Frais d'établissement				
	TOTAL I				
Incorporelles	Autres immobilisations incorporelles	247 853,96	2 632,80		250 486,76
	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains et agencement des terrains	89 838,64	1 988,19		91 826,83
	Constructions	Sur sol propre installations générales, agencements & aménagements des constructions			
		Sur sol d'autrui installations générales, agencements & aménagements des constructions	19 185 814,75	795 793,40	19 981 608,15
	Installations, Mobilier et matériel liés à l'activité	Matériel d'enseignement			
		Matériel entretien			
		Matériel cuisine et serv restauration	9 582 959,09	662 098,28	10 245 057,37
		Matériel financé Taxe apprentissage			
	Autres immobilisations corporelles	Installation chauffage			
		Matériel de transport	1 507 463,71	57 813,45	1 565 277,16
		Matériel bureau et informatique			
	TOTAL III		30 366 076,19	1 517 693,32	31 883 769,51
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		30 613 930,15	1 520 326,12	32 134 256,27

Durées d'amortissements des immobilisations

Types d'immobilisations
Immobilisations incorporelles
Construction Gros œuvre
Constructions second œuvre
Installations techniques intérieures
Agencements
Mobilier et matériels liés à l'activité
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique
Taxe apprentissage

Durée	Taux
2 ans	50,00
25 ou 40 ans	2,5 ou 4
15 ou 20 ans	5 ou 6,67
10 ou 15 ans	6,67 ou 10
10 ans	10,00
1 à 10 ans	100, 20 et 10
10 ans	10,00
4 et 5 ans	25,00 et 20,00
5 ans	20,00

TABLEAU N°1

Tableau des dépréciations d'éléments d'actif 2023/2024

A.T.G. de l'EIC

EXERCICE 2023/2024

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF

OBJET DES DEPRECIATIONS			Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :	• Incorporelles				
		• Corporelles				
		• Financières	580 000,22			580 000,22
	Stocks et en-cours					
	Créances clients et usagers (familles, élèves)		113 646,08	92 632,56	-59 071,61	147 207,03
	Autres créances					
	Valeurs mobilières de placement					
TOTAL		693 646,30				727 207,25
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles			0,00	-59 071,61 0,00	

TABLEAU N°2

Tableau des créances et des dettes 2023/2024

A.T.G. de l'EIC

EXERCICE 2023/2024

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 000 000,00		1 000 000,00
Prêts	555 034,03	6 769,78	548 264,25
Autres créances	4 300 000,00		4 300 000,00
Sous-total créances de l'actif immobilisé	5 855 034,03	6 769,78	5 848 264,25
Créances de l'actif circulant :			
Créances fournisseurs	16 221,12	16 221,12	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	814 636,91	667 429,88	147 207,03
Créances sociales et fiscales	20 264,69	20 264,69	
Créances état et collectivités	186 801,43	186 801,43	
Autres créances	113 062,89	113 062,89	
Sous-total créances de l'actif circulant	1 150 987,04	1 003 780,01	147 207,03
TOTAL CREANCES	7 006 021,07	1 010 549,79	5 995 471,28

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Sous-total dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	827 914,16	827 914,16			0,00
Familles ou élèves : avances reçues	246 102,77	196 362,77	49 740,00		0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00			0,00
Dettes fiscales et sociales	416 653,41	416 653,41			0,00
Dettes état et collectivités	160 769,20	160 769,20			0,00
Dettes sur immobilisations	137 090,52	137 090,52			0,00
Dettes Association apperentées	116 190,15	116 190,15			0,00
Autres dettes	14 949,50	14 949,50			0,00
Sous-total autres dettes	1 919 669,71				0,00
TOTAL DETTES	1 919 669,71	1 869 929,71	49 740,00	0,00	0,00

TABLEAU N°3

Tableau de variation des fonds propres 2023/2024

ATG E.I.C.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES
ANNEE 2023-2024

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Mouvement de poste à poste	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise						
Valeur du patrimoine intégré	0,00					0,00
Apports sans droit de reprise	1 873 583,13					1 873 583,13
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00					0,00
Fonds propres avec droit de reprise	0,00					0,00
Valeurs des biens affectés	4 978 230,72					4 978 230,72
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00					0,00
	0,00					0,00
Ecart de réévaluation	0,00					0,00
Réserves	0,00					0,00
Report à nouveau Créateur	15 804 333,49	586 027,33				16 390 360,82
Report à nouveau Débitaire	-1 968 667,91	-273 360,95				-2 242 028,86
Excédent ou déficit de l'exercice	312 666,38	-312 666,38	532 415,26			532 415,26
Subventions d'investissement	9 736 916,40		41 007,26		-97 895,00	9 680 028,66
Amortissement Subventions d'investissement	-6 701 280,31		-438 441,47		97 895,00	-7 041 826,78
Taxe d'apprentissage	4 293 269,37		74 916,47		-219 050,05	4 149 135,79
Amortissement Taxe d'apprentissage	-4 048 101,88		-88 707,18		219 050,05	-3 917 759,01
Autres subventions	0,00					0,00
TOTAL DES FONDS PROPRES	24 280 949,39					24 402 139,73

Tableau N°4

