

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

Association d'enseignement privé à but non lucratif - Loi 1901

Siret 782 614 895 00038 - APE 8531Z

2, Avenue Villebois-Mareuil 06000 Nice

RAPPORT FINANCIER AU 31/08/2024

Marc DESFORGES

33 rue Verdi

06000 Nice

Tél : 06 23 08 12 87

Mail : marcdesforges@hotmail.fr

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de AIX-BASTIA

ASSOCIATION GROUPE SCOLAIRE OR TORAH

Siège social : 2, Avenue Villebois-Mareuil

06000 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

Aux Membres de l'Association réunis en assemblée générale

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2024, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Groupe Scolaire Or Torah, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Nice, le 10 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

Marc DESFORGES



Marc DESFORGES

33 rue Verdi

06000 Nice

Tél : 06 23 08 12 87

Mail : marcdesforGES@hotmail.fr

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de AIX-BASTIA

ASSOCIATION GROUPE SCOLAIRE OR TORAH

Siège social : 2, Avenue Villebois-Mareuil

06000 NICE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le

31 août 2024

Aux Membres de l'Association réunis en assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis des conventions suivantes passées au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce :


- Mandat de mission d'architecte

Personne concernée et fonction : Monsieur Rodolphe Douillet, Membre du Conseil d'Administration.

Nature et objet : Une mission d'architecte concernant le projet de réfection des façades.

Modalités : Un montant de 2 260 euros TTC a été comptabilisé en charges au cours de l'exercice au titre de cette convention.

Nice, le 10 janvier 2025
Le commissaire aux comptes
Marc DESFORGES


MARC DESFORGES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33 rue Vergennes 06000 NICE
SIRET : 52229339800023

SOMMAIRE

RAPPORT DU TRESORIER	P3
COMPTES ANNUELS AU 31/08/2024	
- Bilan au 31/08/2024	P4-5
- Compte de Résultat	P6-7
Annexe aux comptes annuels au 31/08/2024	
- Principes comptables	P8
- Faits marquants de l'exercice	P9
- Notes sur le Bilan	P10
- Compte d'exploitation du Lycée	P11

RAPPORT DU TRESORIER

Les éléments significatifs au 31/08/2024

Emplois

1) Frais de fonctionnement

Les charges d'exploitation de 1 401 861,55 euros cette année contre 1 453 432,36 l'année dernière, ont baissé de 3,55% soit une baisse de 51 570,81 euros.

- Les achats alimentaires sont stables par rapport à l'année dernière; ils sont passés de 95 374,56 € à 91 143,67 €; soit une baisse de 4 230,69 euros.

- Les autres achats et charges externes ressortent à 266 208,62 € (contre 303 121,82 € l'année dernière), soit une baisse de 36 913,20 €; cette baisse s'explique principalement par les frais de sorties scolaires lycée : néant cette année (contre 61 225,00 € - Voyage en Israël l'année précédente)

Par ailleurs, la consommation de l'EDF reste stable d'une année sur l'autre (17 KE) : pas de hausse du tarif.

Les charges locatives du lycée sont toujours à 24 000 euros, comme prévue par la convention.

Les frais d'entretien immobilier et mobilier se sont élevés à 12 990,56 euros (contre 9 934,74 € l'année précédente, soit une hausse de 3 055,82 € : Nettoyage de l'école et plomberie).

Les honoraires se sont élevés à 39 462,90 € (contre 13 088 € l'année précédente), soit une hausse de 26 374,90 €. Cette augmentation s'explique par les nombreuses interventions de professeurs extérieurs pour la formation et l'enseignement de l'hébreu moderne , notamment aux enseignants.

- Les impôts et taxes ont baissés de 1 754,61 euros (Taxe sur les salaires)

- Salaires et traitements:

Ils sont stables d'une année sur l'autre (731 ke).

2) Investissements

Cette année l'école a procédé aux investissements suivants :

Travaux de rénovation intérieur 39 755,01 €.

Complément self réfectoir pour 6 801,54 €.

Climatiseurs CDI+Labo.collège pour 8 090,76 €

Ressources

L'école- Collège a scolarisé cette année 387 élèves contre 314 élèves l'année précédente, soit 73 élèves en plus.

L'effectif du Lycée est de 87 élèves contre 71 élèves l'année dernière. Soit 16 élèves en plus.

La participation des familles aux frais de scolarité et de cantine a augmenté de 37 528 € lycée compris.

- La participation de l'Etat et des collectivités est d'un montant de 410 885,18 euros contre 408 370,02 euros. Cette participation a légèrement augmenté de 2 515,16 euros. Les comptes se présentent de la façon suivante:

	Année N	Année N-1	Variation
Forfaits d'externat de l'Académie de Nice :	74 310,41	75 045,70	- 735,29
Forfaits d'externat Lycée Académie de Nice :	41 594,03	35 455,20	6 138,83
Forfaits d'externat du Département AM :	54 245,00	56 769,00	- 2 524,00
Forfait Communal de la Marie de Nice :	173 277,50	182 509,20	- 9 231,70
Forfaits d'externat Lycée Région :	52 382,25	39 686,94	12 695,31
Autres subventions Département :	15 075,99	13 411,59	1 664,40
Subventions ASP - contrats aidés : plus de contrat	0,00	5 492,39	- 5 492,39
Subvention Région- accès internet haut débit	0,00	0,00	0,00
Contributions financières autres organismes	87 098,00	15 608,00	71 490,00
Total	497 983,18	423 978,02	74 005,16

Comme indiqué ci-dessus, nous percevons par ailleurs d'autres subventions qui n'entrent pas dans le cadre des forfaits.

Hausse des contributions financières des autres organismes : Yael Foundation.

Les ressources liées à la générosité (Dons) sont passées de 86 137,03 euros, à 52 991,08 euros, soit une baisse de 33 145,95 euros. Il n'y a pas eu de campagne Allodons cette année.

Les contributions de la fondation Yael ont parés à la baisse des dons; ce qui a permis de maintenir l'équilibre des comptes. Il ressort un bénéfice comptable de 31 714,28 euros sur 2023-2024.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Conseil d'administration de l'Ecole proposera à l'Assemblée générale l'affectation du bénéfice comptable de 31 714,28 euros au compte de réserves.

PERSPECTIVES DE LA NOUVELLE ANNEE SCOLAIRE

Organisation d'un Gala et en parallèle un Allodons en mars 2025 pour assurer l'équilibre des comptes.

Maintenir l'effectif actuel des élèves.

Bilan Actif

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 31 août 2024

Etat exprimé en euros		Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Du 01/09/2022 Au 31/08/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement	AA		AB		
Frais de recherche et de développement	AE		AF		
Concessions brevets droits similaires	AI		AJ		
Fonds commercial	AM		AN		
Autres immobilisations incorporelles	AG		AR		
Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV		
Avances et acomptes	AY		AZ		
Immobilisations corporelles					
Terrains	BC		BD		
Constructions	BG	136 462	BH	93 437	43 025
Installations techniques, mat et outillage	BK	45 881	BL	30 376	15 505
Autres immobilisations corporelles	BO	528 745	BP	409 775	118 969
Immobilisations grevées de droit	BS		BT		
Immobilisations corporelles en cours	BW		BX		
Avances et acomptes	CA		CB		
Immobilisations financières					
Participations	CE		CF		
Créances rattachées à des participations	CI		CJ		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN		
Autres titres immobilisés	CQ		CR		
Prêts	CU		CV		
Autres immobilisations financières	CY	1 040	CZ	1 040	1 040
TOTAL		712 127	533 588	178 539	162 658
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements	DH		DI		
En-cours de productions de biens et services	DL		DM		
Produits intermédiaires et finis	DP		DQ		
Marchandises	DT		DU		
Avances et Acomptes versés sur commandes	DX	1 140	DY	1 140	1 512
Créances					
Créances usagers et comptes rattachés	EB	29 060		9 324	19 736
Fournisseurs débiteurs	EF		EG		
Personnel	EJ	2 550	EK	2 550	1 600
Organismes sociaux	EN	810	EO	810	1 057
Etat, impôts sur les bénéfices	ER		ES		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW		
Autres créances	EZ	75 570	FA	75 570	13 631

	Valeurs mobilières de placement	FD	671	FE		671	671
	Disponibilités	FH	365 627	FI		365 627	322 316
circ	Charges constatées d'avance	FL	32 680	FM		32 680	22 922
		TOTAL FP	508 107	DE	9 324	498 784	384 672

		Du 01/09/2023 au 31/08/2024				Du 01/09/2022 Au 31/08/2023	
		Brut		Amortis. Provisions	Net	Net	
ptes	Charges à répartir sur plusieurs exercices	FT					
	Pimes de remboursement des emprunts	FX					
	Ecart de conversion actif	GB					
	TOTAL ACTIF	GF	1 220 235	GG	542 911	677 323	547 331

Bilan Passif

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 31 août 2024

Etat exprimé en euros			Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
Capitaux propres	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA	0	
	Ecart de réévaluation	AC	0	
	Réserve	AE	207 874	294 244
	Report à nouveau	AG	0	
	Résultat de l'exercice	AI	31 714	-86 369
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports	AK		
	- Legs et donations	AM		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO		
	Ecart de réévaluation	AQ		
	Subventions d'investissement	AS	121 009	92 080
	Provisions réglementées	AU		
	Droits des propriétaires (commodat)	AW		
	Total des capitaux propres	AY	360 598	299 954
Provisions	Provisions pour risques et charges	BA		
	Total provisions	BC	0	0
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE		
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG		
	Total fonds dédiés	BI	0	0
Dettes	Emprunts et dettes assimilées	BK	69 389	94 236
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM	43 536	37 424
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO	72 649	41 611
	Autres dettes	BP	66 651	69 368
	Produits constatés d'avance	BQ	64 500	4 737
	Total des dettes	BS	316 726	247 376
	Ecart de conversion passif	BU		
TOTAL PASSIF		BW	677 323	547 331

Compte de résultat - Produits

Etat exprimé en euros			Du 01/09/2023 Au 31/08/2024	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA	5 135	6 720
	Production vendue de biens	AC	0	0
	Production vendue de services	AE	809 429	795 508
	Montant nets produits d'exploitation	AG	814 564	802 228
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Concours publics et Subvention d'exploitation	AM	410 885	408 370
	Dons	AO	52 991	86 137
	Cotisations	AQ		
	Legs et donations	AS		
	Produits liés à des financements réglementaires	AU		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	Autres produits	AW	133 246	51 582
	Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	597 122	546 089
	Total des produits d'exploitation (I)	BA	1 411 686	1 348 317
Quotes-parts d'éléments du fond associatif virées au compte de résu		BC	0	0
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	4 840	2 270
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM	110	0
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
	Total des produits financiers (III)	BQ	4 950	2 270
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opération de gestion	BS	312	92
	Produits exceptionnels sur opération en capital	BU	17 641	18 030
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	17 953	18 122
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)		CA	1 434 589	1 368 709
SOLDE DEBITEUR= DEFICIT		CC		86 369
TOTAL GENERAL		CE	1 434 589	1 455 078

Compte de résultat - Charges

Etat exprimé en euros			01/09/2023 Au 31/08/2024	01/09/2022 Au 31/08/2023
Charg ess d'expl oitatio n	Achats de marchandises et de matières premières	CG	91 144	95 375
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	0	0
	Autres achats non stockés	CK	91 923	155 770
	Services extérieurs	CM	102 674	99 458
	Autres services extérieurs	CO	71 613	47 893
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ	41 566	43 321
	Salaires et traitements	CS	731 862	731 369
	Charges sociales	CU	196 431	208 820
	Autres charges de personnel	CW	10 580	7 767
	Subventions accordée par l'association	CY	4 400	4 400
	Dotations aux amortissements	DA	38 766	42 560
	Dotations aux provisions	DC	9 324	3 665
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE		
	Autres charges	DG	11 580	13 034
Total des charges d'exploitation (I)		DI	1 401 862	1 453 432
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK	0	0
Charg es financ.	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	0	0
	Intérêts et charges assimilées	DO	1 013	1 152
	Différences négatives de change	DQ	0	76
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	DS	0	0
Total des charges financières (III)		DU	1 013	1 228
Charg es except .	Charges exceptionnelles sur opération de gestion	DW	0	418
	Charges exceptionnelles sur opération en capital	DY	0	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA		
	Total des charges exceptionnelles (IV)	EC	0	418
Participation des salariés aux résultats (V)		EE		
Impôts sur les sociétés (VI)		EG		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)		EI	1 402 874	1 455 078
SOLDE CREDITEUR= EXCEDENT		EK	31 714	0
TOTAL GENERAL		EM	1 434 589	1 455 078

REGLES ET METHODES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Août 2024, dont le total est de 677 323,25 €

et au compte de résultat de l'exercice, qui fait apparaître un bénéfice net de 31 714,28 €

La durée de l'exercice est de douze mois, recouvrant la période du 1er Septembre 2023 au 31/08/2024

Les notes n°1 à 14 , ci-après présentées, font partie intégrante des comptes annuels.

NOTE 1- RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels pour les associations à but non lucratif (loi 1901). Mise en place du plan comptable des Associations (Règlement ANC n°2014-03 Pcg) depuis le 1er septembre 2019,

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

A) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou bien à leur coût de production.

B) AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue comme indiqué dans le tableau ci-dessous.

(en mode linéaire)	
Construction & agencements des construc.	10 à 20 ans en mode linéaire
Matériel et outillage industriel	5 ans en linéaire
Installations générales, agencement, aménagement	5 à 10 ans en linéaire
Matériel de bureau et mobilier	3 à 5 ans en linéaire

C) STOCKS ET EN COURS

Non applicable.

Les denrées alimentaires et fournitures scolaires non consommées au 31 Août 2024 ont été enregistrées en charges constatées d'avance.

D) CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

E) SUBVENTIONS REGLEMENTEES

Les subventions d'investissements reçues sont enregistrées au bilan au poste des subventions réglementées.
L'amortissement de la subvention se fait par rapport aux dotations aux amortissements des investissements financés et au coût de revient de l'investissement financé.

NOTE 2- ETAT DES IMMOBILISATIONS

Voir état ci-joint.

NOTE 3- ETAT DES AMORTISSEMENTS

Voir état ci-joint.

NOTE 4- ETAT DES PROVISIONS

Voir état ci-joint.

NOTE 5- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances clients: 29 059,57 euros voir état ci-joint.
justification du montant des créances à moins d'un an : 80 070,00 euros
Créances à + d'un an: 0,00
Dettes à - d'un an: 208 026, 19 euros
Dettes à + d'un an: 44 109,33 euros (Emprunt)

NOTE 6- COMPTES DE REGULARISATION

Voir état ci-joint.

NOTE 7- DETAIL DES PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES

Forfaits d'externat Ecole et Collège		301 833
Dont forfait externat. Inspection académique. Département des Alpes Maritimes.	128 555	
Dont forfait communal	173 278	
	301 833	
Forfaits d'externat Lycée		93976
Dont forfait externat. Inspection académique. Région.	93 976	
		15076
Subventions Etat. Département des A.M	15076	
Asp - contrats aidés cui-cae	0	

NOTE 8- DETAIL DES SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

Subvention Région

0

15076

52 991

NOTE 9- DETAIL DES DONS

Dons manuels Ecole et Collège

50482

Dons manuels Lycée

0

Allodons

2509

52991

NOTE 10 - AUTRES PRODUITS

Autres (inclus dans le poste "autres produits" reprises sur provision créances, contributions financières et transferts de charges)

133 246

Dont Reprises provisions sur charges

6686

Dont Contributions financières autres organismes (Fsjv, Fondation Safra, Yaël Foundation)

87098

Dont transferts de charges coopérative, sécurité

39394

Dont différences règlements

67

133246

NOTE 11- INFORMATIONS DIVERSES -

1- La composition des produits exceptionnels est la suivante :

17953

--> quote-part de subvention virée au résultat

17641

--> divers (solde dettes fournisseurs, créances clients...)

312

17953

2- La composition des charges exceptionnelles est la suivante :

0

--> divers (solde créances clients, fournisseurs)

0

--> Perte enveloppe Sortie scolaire

0

NOTE 12- EFFECTIF

L'effectif du personnel employé, en poste à la clôture de l'exercice a été de 28 salariés (temps plein et temps partiel).

Soit 22 salariés équivalents temps plein

NOTE 13 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

1- Engagements donnés:

La provision pour départ à la retraite est estimée cette année à 114 ke, en retenant un taux d'actualisation de 3,44%. L'année dernière, elle était de 108 ke, Cette hausse s'explique par l'ajout de salariés passés en CDI.

2- Engagements reçus:

Mairie de Nice: Convention signée le 16 juin 2021 à compter du 1/09/2021 renouvelée pour trois années.

- Forfait communal : 1 153 euros par enfant, pour les écoles maternelles de Nice, 907 euros par enfant pour les écoles primaires de Nice
- Participation informatique: A cette participation s'ajoute 7 euros par enfant au titre de l'aide au renouvellement du parc informatique.

- Participation à la restauration scolaire: 0,675 euros par repas consommés pour les élèves Niçois

Etat et Département des A.M.

Etat: le contrat d'association signé entre l'école et l'Etat, engage l'Académie de Nice et le Département des Alpes Maritimes au versements des forfaits d'externat. Les montants attribués sont calculés en fonction des effectifs et suivent par arrêté ministériel et par l'Assemblée départementale lors du vote de son budget

Sa Marim et Consistoire : Convention d'occupation à titre gratuit.

La mise à disposition gratuite des locaux du Lycée avenue Michelet et de l'Ecole-Collège avenue Villebois Mareuil n'ont pas fait l'objet d'évaluations.

NOTE 14- HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

7500

7500

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'ensemble de la structure dégage un bénéfice de 31 714,28 euros contre un déficit de 86 369,23 euros en 2022-2023 et ce avec un nombre d'élèves stable, soit 387 élèves contre 385 l'année dernière.

Nous constatons une hausse des services rendus 13 920,90 euros ainsi qu'une hausse des subventions de 2 515,16 euros, bien que les dons aient diminué de 33 145,95 euros; par contre les contributions financières d'autres organismes pour 71 490 euros, par rapport à l'année précédente, grâce à la fondation Yael.

Compte tenu de ces éléments, les produits d'exploitation augmentent de 63 368,60 euros

Les charges d'exploitation ont baissé de **51 570,81 euros**. Cette baisse s'explique par le poste : autres achats et charges externes pour - 63 847,86 euros, par rapport à l'année précédente (voyage lycée non renouvelé) Le lycée avait organisé un voyage en Israël dont la facture s'élève à 60125 euros. Ce voyage fut financé par les élèves pour 25450 euros, une subvention Fsjv pour 5 0000 euros, un don de 850,00 euros mais il reste à la charge de l'école 28 825 euros qui devait être couverte par une aide du Consistoire. Celle-ci n'a pas été versée.

Les salaires ont été stables par rapport à l'année précédente, soit 731 861,80 € (contre 731 369,31 €).

Les pertes clients ont également été stables par rapport à l'année précédente, soit 11 201,09 € (contre 12 606,60 €),

Les dotations aux amortissements ont diminué de 5 663,53 euros,

Le Lycée dégage un bénéfice de 27 433 € cette année. L'année dernière la perte était de 71 462 €. L'effectif est passé de 71 élèves à 87 élèves, les scolarités ont augmenté de 30 739 €.

Les subventions du Lycée sont en hausse de 18 834 €.

La provision pour départ à la retraite est estimée cette année à 114 ke, en retenant un taux d'actualisation de 3,44%. L'année dernière, elle était de 108 ke, Cette hausse s'explique par l'ajout de salariés passés en CDI.

Notes sur le Bilan du 31/08/2024

1) IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS					
				Réévaluation légale	
	Valeur brute de	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des	VO immo fin ex
<i>Fonds commercial</i>	0	0	0	0	0
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
<i>Terrains</i>	0	0	0	0	0
<i>Constructions</i>	96 707	39 755	0	136 462	0
<i>immobilisations techniques, matériel et outillage industriel</i>	39 079	6 802	0	45 881	0
<i>immobilisations générales, agencements, aménagements divers</i>	438 762	8 091	0	446 853	0
<i>Matériel de transport</i>		0		0	0
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	81 892	0	0	81 892	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	656 440	54 648	0	711 088	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 040	0	0	1 040	0
TOTAL GÉNÉRAL	657 480	54 648	0	712 128	0

AMORTISSEMENTS				
	Au début de l'ex	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
<i>Terrains</i>	0	0	0	0
<i>Constructions</i>	91 420	2 017	0	93 437
<i>immobilisations techniques, matériel et outillage industriel</i>	23 219	7 157	0	30 376
<i>immobilisations générales, agencements, aménagements divers</i>	319 489	21 519	0	341 008
<i>Matériel de transport</i>	0	0	0	0
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	60 693	8 073	0	68 766
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 821	38 766	0	533 587
TOTAL GÉNÉRAL	494 821	38 766	0	533 587

Détail des investissements:

	54647,31
- Travaux de rénovation intérieur	39755,01
Complément self réfectoire	6801,54
Climatiseurs CDI+labo.collège	8090,76

Détail des mises au rebut**0,00**

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0

0

0

0

0

0

0

0

0

2) ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur com	1 140,00
Fournisseurs - avances et acomptes vers	1 140,00

Les créances représentent les familles n'ayant pas soldé les scolarités en fin d'année.

Clients	19 736,25
	528,00
	290,00
	35,00
	200,00
	47,00
	770,00
	150,00
	25,00
	171,00
	322,00
	87,41
	881,88
	218,00
	700,00
	229,06
	40,00
	212,28
	316,50
	375,01
	1 198,90
	4 902,75
	250,00
	1 914,00
	535,80
	575,28
	523,00
	161,72
	459,10
	285,00
	463,56

	520,00
	1 000,00
	270,00
	670,00
	409,00

Clients douteux	9 323,53
	2 097,00
	1 506,68
	3 641,50
	808,35
	1 270,00

Autres Créances	75 570,00
Subventions d'investissements	11 470,00
Autres comptes débiteurs	64 100,00

Dans le tableau ci-dessous, le détail des comptes bancaires de l'école au 31/08/2024

Valeurs mobilières de placement	670,93
Valeurs mobilières - Sicav et fonds comm	670,93
Disponibilités	365 626,82
Bpca Epi - 20021041028	13 210,82
Bpca 20021040803	11 545,65
Bpca - 60221161805	5 801,00
Bpca - Livret A	77 036,40
Bpca - Livret Fidélis	251 542,74
Intérêts courus à recevoir	2 567,00
Caisse principale	3 923,21
Charges constatées d'avance	32 680,14
Charges constatées d'avance	30 010,67
Charges constatées d'avance Lycée	2 669,47

3° CAPITAUX PROPRES

Autres réserves	294 243,72
Autres réserves	294 243,72

Le compte de réserves d'un montant de 294 243,72 euros l'année précédente fut impacté par la perte au 31/08/2023 de 86 369,23 euros.

Subventions d'investissement	121 008,99
Préfecture des AM - travaux de sécurité	8019,36
Préfecture des AM - vidéo protection	1034,73
Département des AM - mobilier de	0,00
Département des AM - matériel de cuisine	405,84
Préfecture des AM: dispositif alerte confinement	44715,71
Département des AM - matériel de cuisine	2179,45
Département des AM - matériel de cuisine	2879,30
Département des AM - Climatiseurs	5907,47
Département des AM - complément Self + clim	9428,28
Yael Doudation subv.trvx	23868,85
Département des AM - bac à graisse	11470,00
FSJU	11100,00

4° DETTES

Emprunts et dettes assimilées	69 389,42
Emprunts auprès des établissements de	69 062,97
Cautionnements reçus	90,00
Intérêts courus sur emprunt	236,45

Avances et acomptes reçus sur	43 536,22
Clients - Avances et acomptes reçus	32 793,22
Clients - Avances et acomptes reçus Lyc	7 462,00
Clients créditeurs	2 293,00
RRR et avoirs à établir	988,00

Les inscriptions scolaires commençant en mai de l'année précédente , et les parents d'élèves paient des scolarités d'avance.

Fournisseurs et comptes rattachés	72 648,77
Centralisation Fournisseurs	57 552,23
Fournisseurs d'immobilisations	0,00
Fournisseurs - factures non parvenues	15 096,54

Les honoraires du Commissaire aux Comptes d'un montant de 7 500 euros furent provisionnés

Dettes fiscales et sociales	28 335,91
Sécurité sociale	18 863,00
Klésia Prévoyance Cadres	165,38
Uniprévoyance - personnel sous contrat	1 491,96
Humanis retraite	4 409,11
Etat - P.A.S	669,00
TVA à régulariser	528,15
Taxe sur les salaires	1 753,00
Etat - charges à payer	456,31

Autres dettes	38 315,20
467000 Créditeurs divers	35 125,00
Divers - charges à payer	3 190,20

Produits constatés d'avance	64 500,00
Produits constatés d'avance	64 500,00