

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/09/2022-31/08/2023

| | Pages |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 1 et 2 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 3 et 4 |
| - <i>Détail bilan</i> | 5 à 9 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 10 à 13 |
| - <i>Annexe</i> | 14 à 20 |

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/08/2023 12 | | | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 4 239 | 4 239 | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 7 965 | 7 965 | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 8 577 187 | 4 646 241 | 3 930 947 | 3 610 958 | 319 989 | 8.86 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 2 085 879 | 1 560 867 | 525 012 | 552 328 | 27 316 | 4.95 |
| | Autres immobilisations corporelles | 447 894 | 304 587 | 143 307 | 169 749 | 26 442 | 15.58 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 786 737 | | 786 737 | 528 455 | 258 282 | 48.87 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 20 | | 20 | 20 | | | |
| Prêts | 63 445 | | 63 445 | 67 547 | 4 103 | 6.07 | |
| Autres | | | | | | | |
| Total I | 11 973 366 | 6 523 898 | 5 449 468 | 4 929 057 | 520 411 | 10.56 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 584 | 46 | 1 538 | 4 251 | 2 714 | 63.83 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 528 376 | | 528 376 | 346 030 | 182 347 | 52.70 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 1 286 248 | | 1 286 248 | 1 242 902 | 43 346 | 3.49 | |
| Charges constatées d'avance | 131 859 | | 131 859 | 95 558 | 36 301 | 37.99 | |
| Total II | 1 948 067 | 46 | 1 948 021 | 1 688 741 | 259 280 | 15.35 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 13 921 433 | 6 523 944 | 7 397 489 | 6 617 798 | 779 691 | 11.78 | |

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|---|
| | | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 969 525 | | 969 525 | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserves : | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 1 470 094 | | 1 203 742 | | 266 353 | 22.13 | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 167 406 | | 266 353 | 98 947 | 37.15 | |
| | Situation nette (sous total) | 2 607 025 | | 2 439 619 | 167 406 | 6.86 | |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 652 074 | | 636 211 | 15 862 | 2.49 | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 3 259 099 | | 3 075 831 | 183 268 | 5.96 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | 11 138 | | 14 333 | 3 195 | 22.29 | |
| | Total II | 11 138 | | 14 333 | 3 195 | 22.29 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 29 764 | | 46 243 | 16 479 | 35.64 | |
| | Total III | 29 764 | | 46 243 | 16 479 | 35.64 | |
| DETTES | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 203 788 | | 2 612 250 | 591 538 | 22.64 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 394 740 | | 485 834 | 91 094 | 18.75 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 77 920 | | 70 533 | 7 387 | 10.47 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 325 787 | | 283 646 | 42 141 | 14.86 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 95 253 | | 29 129 | 66 125 | 227.01 | | |
| | Total IV | 4 097 488 | | 3 481 392 | 616 097 | 17.70 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 7 397 489 | | 6 617 798 | 779 691 | 11.78 | |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Euros | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | 2 190 821 | 1 963 194 | 227 627 | 11.59 |
| Ventes de biens | 30 840 | 28 395 | 2 444 | 8.61 |
| dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 2 159 981 | 1 934 798 | 225 182 | 11.64 |
| dont parrainages | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits de tiers financeurs | 1 336 766 | 1 394 373 | 57 607 | 4.13 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 335 766 | 1 391 873 | 56 107 | 4.03 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 1 000 | | 1 000 | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | 2 500 | 2 500 | 100.00 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 16 853 | | 16 853 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 3 195 | 1 717 | 1 478 | 86.08 |
| Autres produits | 1 | | 1 | |
| Total I | 3 547 636 | 3 359 284 | 188 352 | 5.61 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 52 028 | 38 367 | 13 661 | 35.61 |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 264 849 | 1 113 387 | 151 462 | 13.60 |
| Aides financières | | 50 | 50 | 100.00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 72 138 | 65 082 | 7 056 | 10.84 |
| Salaires et traitements | 1 330 015 | 1 212 671 | 117 343 | 9.68 |
| Charges sociales | 356 563 | 337 040 | 19 523 | 5.79 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 384 292 | 362 047 | 22 245 | 6.14 |
| Dotations aux provisions | 46 | 34 368 | 34 322 | 99.87 |
| Reports en fonds dédiés | | 16 050 | 16 050 | 100.00 |
| Autres charges | 73 | 50 | 23 | 46.65 |
| Total II | 3 460 003 | 3 179 014 | 280 990 | 8.84 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 87 633 | 180 270 | 92 637 | 51.39 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 |
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 35 457 | 31 505 | 3 951 | 12.54 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 35 457 | 31 505 | 3 951 | 12.54 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 49 110 | 47 446 | 1 664 | 3.51 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 49 110 | 47 446 | 1 664 | 3.51 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 13 654 | 15 941 | 2 287 | 14.35 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 73 979 | 164 329 | 90 350 | 54.98 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 33 719 | 17 686 | 16 033 | 90.65 |
| Sur opérations en capital | 88 105 | 94 575 | 6 471 | 6.84 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 121 823 | 112 262 | 9 562 | 8.52 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 656 | 8 360 | 7 704 | 92.15 |
| Sur opérations en capital | 27 137 | 1 754 | 25 383 | NS |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | 27 793 | 10 114 | 17 679 | 174.80 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 94 030 | 102 148 | 8 117 | 7.95 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 603 | 124 | 479 | 386.29 |
| Total des produits (I+III+V) | 3 704 916 | 3 503 051 | 201 865 | 5.76 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 3 537 510 | 3 236 698 | 300 812 | 9.29 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 167 406 | 266 353 | 98 947 | 37.15 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES... | | | | | | |
| 20510000 LOGICIELS | 4 239 | | 4 239 | | | |
| 28051000 AMORT LOGICIELS | 4 239 | | 4 239 | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| 20820000 SITE INTERNET | 7 965 | | 7 965 | | | |
| 28082000 AMORT SITE INTERNET | 7 965 | | 7 965 | | | |
| CONSTRUCTIONS | 3 930 947 | | 3 610 958 | | 319 989 | 8.86 |
| 21310600 MAT-CONSTRUCTION MATERNELLE | 1 430 094 | | 1 430 094 | | | |
| 21450100 LG-RENOVATION LYCEE | 3 420 252 | | 2 874 214 | | 546 038 | 19.00 |
| 21450200 COLL-RENOVATION COLLEGE | 1 323 309 | | 1 323 309 | | | |
| 21450220 COLL-AAI SUBVENTIONNE FALLOUX | 1 250 628 | | 1 250 628 | | | |
| 21450300 PRIM-RENOVATION ELEMENTAIRE | 660 014 | | 660 014 | | | |
| 21450400 REST-RENOVATION RESTAURATION | 481 119 | | 481 119 | | | |
| 21450600 CONSTRUCTION SUBVENTIONNE ND | 11 771 | | 11 771 | | | |
| 28131060 AMORT CONSTRUCTIONS MATERN | 388 074 | | 337 289 | | 50 785 | 15.06 |
| 28145010 AMORT AAI LYCEE | 883 941 | | 774 042 | | 109 899 | 14.20 |
| 28145020 AMORT AAI COLLEGE | 1 323 309 | | 1 323 309 | | | |
| 28145022 AMORT AAI SUBVENTIONNE CO | 938 099 | | 877 143 | | 60 955 | 6.95 |
| 28145030 AMORT AAI PRIMAIRE | 622 547 | | 620 764 | | 1 783 | 0.29 |
| 28145040 AMORT AAI RESTAURATION | 478 500 | | 475 873 | | 2 627 | 0.55 |
| 28145060 AMORT AAI MATERNELLE | 11 771 | | 11 771 | | | |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 525 012 | | 552 328 | | 27 316 | 4.95 |
| 21540140 MATERIEL ET OUTILLAGE CAFETERI | 3 277 | | 3 277 | | | |
| 21540400 MATERIEL ET OUTILLAGE REST | 291 181 | | 280 873 | | 10 308 | 3.67 |
| 21552510 MATERIEL SUBVENTIONNE TA | 16 050 | | 13 757 | | 2 293 | 16.66 |
| 21560000 MATERIEL SCOLAIRE COMMUN | 5 186 | | 5 186 | | | |
| 21560100 LG-MATERIEL SCOLAIRE LYCEE | 195 059 | | 195 059 | | | |
| 21560110 LG-MATERIEL-OUTILLAGE TAXE APP | 317 212 | | 317 212 | | | |
| 21560200 COLL-MATERIEL ET OUTILLAGE | 248 320 | | 248 320 | | | |
| 21560210 COLL-MATERIEL-OUTILLAGE TAXE A | 3 455 | | 3 455 | | | |
| 21560300 PRIM-MATERIEL OUTILLAGE PRIMAI | 44 040 | | 44 040 | | | |
| 21560600 MAT-MATERIEL SCOLAIRE MATERNEL | 21 715 | | 21 715 | | | |
| 21561100 LP-MATERIEL SUBVENTIONNE REGIO | 31 078 | | 31 078 | | | |
| 21563020 MATERIEL INFO SUBV CG | 31 145 | | 24 789 | | 6 356 | 25.64 |
| 21814100 A.A.I DIVERS LG | 75 220 | | 56 288 | | 18 933 | 33.64 |
| 21814110 A.A.I DIVERS LP | 4 293 | | 4 293 | | | |
| 21814140 A.A.I. CAFETERIAT | 14 843 | | 14 843 | | | |
| 21814200 A.A.I DIVERS CO | 206 200 | | 168 826 | | 37 373 | 22.14 |
| 21814300 A.A.I DIVERS SA | 243 060 | | 243 060 | | | |
| 21814400 A.A.I DIVERS REST | 34 464 | | 34 464 | | | |
| 21814600 A.A.I DIVERS ND | 190 569 | | 190 569 | | | |
| 21815100 A.A.I SUBVENTIONNE LG | 109 512 | | 109 512 | | | |
| 28154014 A.A.I CAFETERIAT | 3 277 | | 3 277 | | | |
| 28154040 AMORT MAT. SCOLAIRE REST. | 192 449 | | 172 473 | | 19 976 | 11.58 |
| 28155251 AMORT MAT SUBV. TA | 4 912 | | 1 717 | | 3 195 | 186.08 |
| 28156000 AMORT-MATERIEL SCOLAIRE COMMUN | 5 186 | | 5 186 | | | |
| 28156010 LG-AMORT MATERIEL SCOLAIRE LYC | 172 582 | | 165 761 | | 6 821 | 4.11 |
| 28156011 LG-AMORT MATERIEL TAXE APPRENT | 281 011 | | 264 816 | | 16 195 | 6.12 |
| 28156020 COLL-AMORT MATERIEL SCOLAIRE C | 211 296 | | 206 580 | | 4 716 | 2.28 |
| 28156021 COLL-AMORT MATERIEL TAXE APPRE | 3 455 | | 3 455 | | | |
| 28156030 PRIM-AMORT MATREIEL SCOLAIRE P | 36 700 | | 35 162 | | 1 538 | 4.37 |
| 28156060 AMORT MATERIEL SCOLAIRE MAT | 18 043 | | 15 968 | | 2 075 | 12.99 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 31/08/2023 12 | 31/08/2022 12 | Euros | % |
| 28156110 AMORT MATERIEL INFO SUBV LYCEE | 31 078 | 31 078 | | |
| 28156302 AMORT MAT INFO SUBC CG | 14 022 | 9 235 | 4 787 | 51.83 |
| 28181410 AMORT AAI LG | 48 763 | 44 451 | 4 312 | 9.70 |
| 28181411 AMORTISSEMENT AAI LP | 4 293 | 4 293 | | |
| 28181414 AMORT MAT. CAFETERIAT | 14 843 | 14 843 | | |
| 28181420 AMORT AAI COLLEGE | 95 925 | 84 454 | 11 471 | 13.58 |
| 28181430 AMORT AAI SA | 201 775 | 194 675 | 7 100 | 3.65 |
| 28181440 AMORT AAI RESTO | 34 464 | 34 464 | | |
| 28181460 AMORT AAI ND | 118 041 | 109 094 | 8 947 | 8.20 |
| 28181510 AMORT AAI SUBV LG | 68 753 | 57 308 | 11 445 | 19.97 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 143 307 | 169 749 | 26 442 | 15.58 |
| 21824200 COLL-MATERIEL TRANSPORT | 7 000 | 7 000 | | |
| 21824400 MATERIEL DE TRANSPORT REST | 5 000 | 5 000 | | |
| 21830000 MATERIEL BUREAU+INFORMATIQUE | 3 979 | 3 979 | | |
| 21834000 MAT. BUREAU INFO. OGEC | 21 427 | 21 427 | | |
| 21834100 MAT. BUREAU INFO. LG | 156 520 | 234 461 | 77 941 | 33.24 |
| 21834110 MAT. BUREAU INFO. LP | 1 326 | 1 326 | | |
| 21834200 MAT. BUREAU INFO. COLLEGE | 25 477 | 23 533 | 1 944 | 8.26 |
| 21834300 MAT. BUREAU INFO. SA | 50 416 | 44 941 | 5 475 | 12.18 |
| 21834400 MAT. BUREAU INFO. REST. | 7 210 | 7 210 | | |
| 21834600 MAT. BUREAU INFO. ND | 27 163 | 22 012 | 5 151 | 23.40 |
| 21834610 MAT. BUREAU.INFO CLASSE PASSER | 1 378 | 1 378 | | |
| 21835200 MAT. INFO. SUBVENT. COLLEGE | 134 738 | 134 738 | | |
| 21840300 MATERIEL MOBILIER SCOLAIRE SA | 4 248 | 4 248 | | |
| 21840600 MOBILIER SCOLAIRE ND | 2 012 | 2 012 | | |
| 28182420 AMORT MAT TRANSPORT | 7 000 | 7 000 | | |
| 28182440 AMORT MAT TRP RESTAU | 5 000 | 5 000 | | |
| 28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO | 3 979 | 3 979 | | |
| 28183400 AMORT MAT BUREAU OGEC | 21 190 | 18 925 | 2 265 | 11.97 |
| 28183410 AMORT MATERIEL BUREAU | 69 336 | 129 678 | 60 343 | 46.53 |
| 28183411 AMORT.MAT LP | 1 326 | 1 326 | | |
| 28183420 AMORT MATERIEL BUREAU COLLEGE | 13 768 | 12 062 | 1 706 | 14.14 |
| 28183430 AMORT MATERIEL BUREAU SA | 34 873 | 28 876 | 5 997 | 20.77 |
| 28183440 AMORT.MAT INFO RESTO | 7 210 | 7 210 | | |
| 28183460 AMORT MATERIEL BUREAU ND | 19 213 | 16 494 | 2 719 | 16.49 |
| 28183461 AMORT MAT BUREAU PASSERELLE | 1 378 | 1 378 | | |
| 28183520 AMORT MATERIEL INFO SUBV | 114 055 | 105 327 | 8 728 | 8.29 |
| 28184030 AMORT MOBILIER SA | 4 248 | 4 248 | | |
| 28184060 AMORT. MOBILIER SCOLAIRE ND | 2 012 | 2 012 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 786 737 | 528 455 | 258 282 | 48.87 |
| 23110000 TRAVAUX EN COURS LYCEE | 2 907 | 2 907 | | |
| 23120000 LG-EXTENSION SNACK ET ACCESSIB | | 445 505 | 445 505 | 100.00 |
| 23133000 TRAVAUX EN COURS ACCESSIBILITE | 772 286 | 75 579 | 696 707 | 921.83 |
| 23134000 TRAVAUX EN COURS ELEMENTAIRE | 11 544 | 4 464 | 7 080 | 158.60 |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 20 | 20 | | |
| 27110000 PART SOCIALES CEP | 20 | 20 | | |
| PRETS | 63 445 | 67 547 | 4 103 | 6.07 |
| 27440000 PRET ACLE OGEC | 63 445 | 67 547 | 4 103 | 6.07 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/08/2023 12 | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 5 449 468 | 4 929 057 | 520 411 | 10.56 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 1 538 | 4 251 | 2 714 | 63.83 |
| 41100000 FAMILLES | 1 584 | 4 625 | 3 042 | 65.76 |
| 49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS | 46 | 374 | 328 | 87.71 |
| AUTRES | 528 376 | 346 030 | 182 347 | 52.70 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 969 | 11 473 | 10 503 | 91.55 |
| 42871100 IJ SECURITE SOCIALE | 151 | | 151 | |
| 42871200 IJ PREVOYANCE | 306 | 230 | 76 | 33.19 |
| 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES | 2 159 | 4 063 | 1 904 | 46.87 |
| 46711000 PRIMAIRE OPERA | | 8 | 8 | 100.00 |
| 46711800 PRIMAIRE CINEMA | | 5 | 5 | 100.00 |
| 46712100 PRIM CINEMA | | 406 | 406 | 100.00 |
| 46712900 PRIM BITERNE | | 100 | 100 | 100.00 |
| 46713700 PRIMAIRE CINEMA | | 911 | 911 | 100.00 |
| 46714400 COLL SORTIE CHAMPIONNAT BADMIN | | 61 | 61 | 100.00 |
| 46715500 PRIM THEATRE | | 125 | 125 | 100.00 |
| 46716000 PRIM SORTIE EN FORET PASS CULT | | 126 | 126 | 100.00 |
| 46716100 PRIM PARC FOREZ AVENTURE 06.22 | | 1 001 | 1 001 | 100.00 |
| 46716400 PRIM TETE D'OR+GUIGNOL 07/22 | | 390 | 390 | 100.00 |
| 46716700 PRIM VULCANIA 06/22 | | 756 | 756 | 100.00 |
| 46717200 PRIM PROJET LITTERATURE | | 323 | 323 | 100.00 |
| 46717400 PRIM VISITE BATIE URFE 06/22 | | 298 | 298 | 100.00 |
| 46717500 PRIM CORBUSIER FIRMINY 06/22 | | 585 | 585 | 100.00 |
| 46717900 LG SORTIE TOULOUSE | 120 | | 120 | |
| 46732500 LG PARIS | 1 002 | | 1 002 | |
| 46732600 LG VOYAGE PICARDIE | 260 | | 260 | |
| 46732700 COLL 5EME | 504 | 4 | 500 | NS |
| 46760000 DEBITEURS DIVERS | 275 522 | 1 967 | 273 556 | NS |
| 46761000 AIECL | 67 500 | 67 500 | | |
| 46763010 LG CERTIFICATION VOLTAIRE | 642 | 1 752 | 1 110 | 63.36 |
| 46773140 COLL-ANGLETERRE | | 13 366 | 13 366 | 100.00 |
| 46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 179 241 | 240 581 | 61 341 | 25.50 |
| DISPONIBILITES | 1 286 248 | 1 242 902 | 43 346 | 3.49 |
| 51211000 CAISSE D'EPARGNE CPT COURANT | 255 389 | 219 345 | 36 045 | 16.43 |
| 51212000 CAISSE D'EPARGNE- PAIEMENTS CB | | 6 540 | 6 540 | 100.00 |
| 51213000 CIC-COMPTA COURANT 00049367901 | 533 600 | 421 926 | 111 674 | 26.47 |
| 51710000 CE-LIVRET A CPT 00246048782 5 | 114 413 | 112 861 | 1 552 | 1.37 |
| 51720000 CIC-LIVRET ASSOCIATIS CPT 0049 | 49 332 | 49 283 | 49 | 0.10 |
| 51721000 CE-LIVRET ASSOCIATIS CPT 01114 | 333 513 | 432 947 | 99 434 | 22.97 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 131 859 | 95 558 | 36 301 | 37.99 |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 131 859 | 95 558 | 36 301 | 37.99 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 948 021 | 1 688 741 | | 15.35 |
| TOTAL GENERAL | 7 397 489 | 6 617 798 | 779 691 | 11.78 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/08/2023 12 | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 969 525 | 969 525 | | |
| 10240000 APPORTS SS DROIT REPRISE | 969 525 | 969 525 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 1 470 094 | 1 203 742 | 266 353 | 22.13 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 1 470 094 | 1 203 742 | 266 353 | 22.13 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 167 406 | 266 353 | 98 947 | 37.15 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 2 607 025 | 2 439 619 | 167 406 | 6.86 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 652 074 | 636 211 | 15 862 | 2.49 |
| 13127210 SUBVENTION INVESTISSEMENT REGI | 731 721 | 637 885 | 93 837 | 14.71 |
| 13131200 SUB C.GAL MAT INFORMATIQUE | 125 446 | 119 419 | 6 027 | 5.05 |
| 13137320 SUBVENTION INVESTISSEMENT CONS | 1 173 040 | 1 173 040 | | |
| 13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT COMM | 3 000 | 3 000 | | |
| 13181500 SUBVENTION D' EQUIPEMENT TAXE | 590 169 | 590 169 | | |
| 13912721 QP REINTEGREE SUBV REGION | 363 450 | 339 547 | 23 903 | 7.04 |
| 13913120 QP REINTEGREE SUBV CG SECURITE | 104 919 | 97 986 | 6 932 | 7.07 |
| 13913732 QP REINTEGREE SUBV COLLEGE | 947 215 | 910 544 | 36 672 | 4.03 |
| 13914000 QP REINTEGREE SUBVENTION COMMU | 1 752 | 1 452 | 300 | 20.67 |
| 13918150 QP PART REINT SUBV TA | 553 968 | 537 773 | 16 195 | 3.01 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 3 259 099 | 3 075 831 | 183 268 | 5.96 |
| FONDS DEDIES | 11 138 | 14 333 | 3 195 | 22.29 |
| 19525100 FONDS DEDIES S/ TA | 11 138 | 14 333 | 3 195 | 22.29 |
| TOTAL FONDS DEDIES | 11 138 | 14 333 | 3 195 | 22.29 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 29 764 | 46 243 | 16 479 | 35.64 |
| 15320000 PROVISION IDR PERSONNEL OGEC | 29 764 | 46 243 | 16 479 | 35.64 |
| TOTAL PROVISIONS | 29 764 | 46 243 | 16 479 | 35.64 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 3 203 788 | 2 612 250 | 591 538 | 22.64 |
| 16411000 LG-PRET 1 900 000 _ REHABILITA | 1 487 993 | 1 575 521 | 87 527 | 5.56 |
| 16412000 PRET COLLEGE ACCES. 500 000 € | 497 966 | | 497 966 | |
| 16414000 LG-PRET 250 000 €AGRAND SNACK | 244 737 | | 244 737 | |
| 16416000 PRET 1 400 000 _ CE CONSTRUCTI | 968 964 | 1 033 394 | 64 430 | 6.23 |
| 16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS | 4 128 | 3 336 | 793 | 23.77 |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 394 740 | 485 834 | 91 094 | 18.75 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 298 246 | 360 883 | 62 637 | 17.36 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV | 96 494 | 124 951 | 28 457 | 22.77 |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 77 920 | 70 533 | 7 387 | 10.47 |
| 42100000 REMUNERATIONS DUES | | 502 | 502 | 100.00 |
| 42860000 PERSONNEL,AUTRES CHARGES À PAY | 4 928 | 3 432 | 1 496 | 43.60 |
| 42871100 IJ SECURITE SOCIALE | | 70 | 70 | 100.00 |
| 43100000 U.R.S.S.A.F | 37 110 | 33 225 | 3 885 | 11.69 |
| 43720000 COMPLEMENTAIRE SANTE CGRM | 4 386 | 4 006 | 380 | 9.48 |
| 43731000 HUMANIS MALAKOFF RETRAITE | 11 598 | 10 744 | 854 | 7.95 |
| 43732000 PREVOYANCE HUMANIS-MALAKOFF | 3 490 | 3 396 | 93 | 2.75 |
| 43781000 OPCO FORMATION | 297 | 93 | 204 | 219.77 |
| 43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER | 12 524 | 11 531 | 993 | 8.61 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/08/2023 12 | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| 44210000 IMPOTS PAS | 2 907 | 2 814 | 93 | 3.29 |
| 44300000 ETAT - ACTIVITE PARTIELLE | | 463 | 463 | 100.00 |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER | 680 | 257 | 423 | 164.59 |
| AUTRES DETTES | 325 787 | 283 646 | 42 141 | 14.86 |
| 41100000 FAMILLES | 77 186 | 64 405 | 12 781 | 19.85 |
| 41900000 AVANCE FAMILLES | 104 692 | 66 388 | 38 305 | 57.70 |
| 46702000 FONDS SOCIAL | 11 112 | 11 112 | | |
| 46710200 COLLEGE ITALIE | 948 | 651 | 297 | 45.66 |
| 46711400 LG-COTISATION MDL | | 15 | 15 | 100.00 |
| 46713500 COLL FUTUROSCOPE | 3 542 | | 3 542 | |
| 46713600 PRIM OPTION CATÉCHÈSE 2020-202 | 2 171 | 1 693 | 479 | 28.29 |
| 46715900 LG-EXT SOLDE VOYAGES | 885 | 999 | 114 | 11.46 |
| 46717800 MAT SORTIE FIN D'ANNEE | | 13 | 13 | 100.00 |
| 46731800 COLL SORTIE AUBAGNE 6ÈME | | 320 | 320 | 100.00 |
| 46761810 VOYAGE CHINE 04/2020 | 319 | 319 | | |
| 46770000 CREDITEURS DIVERS | | 3 053 | 3 053 | 100.00 |
| 46771500 MAT-PRIM VOYAGE ERASMUS 2022 | 37 218 | 44 665 | 7 446 | 16.67 |
| 46771700 COLL SORTIE NOIRETABLE MAI 202 | 83 | 83 | | |
| 46771900 CAISSE SOLIDARITE | 16 297 | 18 274 | 1 977 | 10.82 |
| 46773030 COLL-PETITS PAINS SOLIDARITE | 24 936 | 28 818 | 3 882 | 13.47 |
| 46773200 COLL-VOYAGE ALLEMAGNE | 393 | | 393 | |
| 46773600 PRIM-PHOTOS SCOLAIRES ELEMENTA | 4 443 | 3 488 | 955 | 27.38 |
| 46773710 MAT-PHOTOS SCOLAIRES MATERNELL | 3 292 | 2 283 | 1 009 | 44.21 |
| 46773820 LG-OPTION COURSE ORIENTATION | 1 078 | 677 | 401 | 59.25 |
| 46773910 COLL-AUMONERIE | 82 | 264 | 182 | 68.84 |
| 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER | 37 108 | 36 127 | 981 | 2.72 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 95 253 | 29 129 | 66 125 | 227.01 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 95 253 | 29 129 | 66 125 | 227.01 |
| TOTAL DETTES | 4 097 488 | 3 481 392 | 616 097 | 17.70 |
| TOTAL GENERAL | 7 397 489 | 6 617 798 | 779 691 | 11.78 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2023 12 | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | 2 190 821 | 1 963 194 | 227 627 | 11.59 |
| VENTES DE BIENS | 30 840 | 28 395 | 2 444 | 8.61 |
| 70710000 CESSION LIVRES ET FOURNITURES | 30 840 | 28 395 | 2 444 | 8.61 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 2 159 981 | 1 934 798 | 225 182 | 11.64 |
| 70611000 CONTRIBUTION FAMILIALE | 1 170 671 | 1 162 470 | 8 201 | 0.71 |
| 70612000 RESTAURATION ELEVES | 588 428 | 580 632 | 7 795 | 1.34 |
| 70612900 REMISE SUR RESTAURATION | 23 915 | 22 537 | 1 378 | 6.11 |
| 70620000 FINANCEMENT FORMATIONS APPRENT | 120 709 | | 120 709 | |
| 70642100 PARTICIPATION SORTIES PEDAGO. | 61 669 | 84 680 | 23 011 | 27.17 |
| 70642200 PARTICIPATION SORTIES PEDAGO C | 193 708 | 99 411 | 94 297 | 94.86 |
| 70644000 PARTICIPATION ETUDES ELEMENTAI | 12 848 | 10 724 | 2 124 | 19.81 |
| 70646000 REVENUS LOCATION ORDINATEURS | 16 640 | 13 240 | 3 400 | 25.68 |
| 70648000 PARTICIPATION GARDERIES MATERN | 7 790 | 6 256 | 1 534 | 24.52 |
| 70683100 REVENU LOCATIONS | 24 360 | 13 949 | 10 411 | 74.63 |
| 70812000 RBT NOURRITURE DU PERSONNEL | 30 406 | 29 166 | 1 240 | 4.25 |
| 70880000 PRODUITS DIVERS ANNEXES | 450 | 450 | | |
| 70961100 REMISE SUR CONTRIBUTIONS FAMIL | 45 431 | 46 298 | 867 | 1.87 |
| 70961190 REMISES SOCIALES | 1 647 | 2 654 | 1 007 | 37.96 |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | 1 336 766 | 1 394 373 | 57 607 | 4.13 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 335 766 | 1 391 873 | 56 107 | 4.03 |
| 73180000 AIDES CONTRATS CUI | 17 592 | 29 102 | 11 510 | 39.55 |
| 73181000 AIDES EMBAUCHE | | 800 | 800 | 100.00 |
| 73310000 TAXE APPRENTISSAGE RECUE | | 16 071 | 16 071 | 100.00 |
| 73410000 FINANCEMENT FORMATIONS APPRENT | | 103 900 | 103 900 | 100.00 |
| 73511000 FORFAIT EXTERNAT ETAT | 481 933 | 475 040 | 6 892 | 1.45 |
| 73521000 FORFAIT EXTERNAT REGION MATER. | 124 168 | 115 248 | 8 920 | 7.74 |
| 73522000 FORFAIT EXTERNAT REGION PERSO. | 123 540 | 113 900 | 9 640 | 8.46 |
| 73531000 FORFAIT EXTERNAT DEPART. MATER | 122 011 | 114 012 | 7 999 | 7.02 |
| 73532000 FORFAIT EXTERNAT DEPART. PERS. | 129 306 | 128 373 | 933 | 0.73 |
| 73541000 SUBVENTION MUNICIPALE MONTBRIS | 260 020 | 256 898 | 3 122 | 1.22 |
| 73542000 SUBVENTION MUNICIPALE AUTRES C | 32 058 | 25 985 | 6 073 | 23.37 |
| 74281000 SUBVENTION MANUELS SCOLAIRES | 8 811 | 3 843 | 4 968 | 129.27 |
| 74281200 SUBVENTION PROJETS EDUC REGION | 8 690 | 3 040 | 5 650 | 185.86 |
| 74380000 SUBVENTIONS PROJETS COLLEGE | 1 238 | 900 | 338 | 37.50 |
| 74384000 SUBVENTION SPORT COLL | 2 004 | 2 004 | | |
| 74385000 SUBVENTION INFO COLL | 1 664 | 1 657 | 7 | 0.42 |
| 74810000 SUBVENTIONS APEL | 1 130 | 1 100 | 30 | 2.77 |
| 74830000 SUBVENTION ERASMUS | 21 602 | | 21 602 | |
| DONS MANUELS | 1 000 | | 1 000 | |
| 75411000 DONS MANUELS | 1 000 | | 1 000 | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | 2 500 | 2 500 | 100.00 |
| 75510000 CONTRIB FINANCIERES RECUES | | 2 500 | 2 500 | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 16 853 | | 16 853 | |
| 78153000 REPRISE PROV IDR | 16 479 | | 16 479 | |
| 78174000 REPRISE PROV FAMILLES | 374 | | 374 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | 31/08/2023 12 | 31/08/2022 12 | Euros | % |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 3 195 | 1 717 | 1 478 | 86.08 |
| 78951510 UTIL. FONDS DEDIES TA | 3 195 | 1 717 | 1 478 | 86.08 |
| AUTRES PRODUITS | 1 | | 1 | |
| 75800000 ARRONDIS | 1 | | 1 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 3 547 636 | 3 359 284 | 188 352 | 5.61 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 52 028 | 38 367 | 13 661 | 35.61 |
| 60731000 ACHATS LIVRES NON REVENDUS | 20 041 | 12 263 | 7 779 | 63.43 |
| 60732000 FOURNITURES CESSION FAMILLES | 31 987 | 26 104 | 5 882 | 22.53 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 1 264 849 | 1 113 387 | 151 462 | 13.60 |
| 60452000 ENTRETIEN DES ESPACES VERTS | 4 585 | 6 637 | 2 052 | 30.91 |
| 60453000 PRESTATIONS DE NETTOYAGE | 1 827 | 1 608 | 219 | 13.64 |
| 60459000 SERVICE COLLECTE COURRIER | 2 064 | 1 952 | 112 | 5.73 |
| 60459100 ANALYSE PROD ALIMENTAIRES | 1 205 | 607 | 598 | 98.62 |
| 60481000 ASSURANCES SCOLAIRES | 10 930 | 10 930 | 0 | 0.00 |
| 60482000 PRESTATIONS INTERVENANTS EXTER | 20 468 | 16 328 | 4 139 | 25.35 |
| 60483000 TRANSPORTS SPORTS EPS | 4 420 | 3 506 | 914 | 26.07 |
| 60486000 SERVICE PSYCHO-ORIENTATION | 4 839 | 4 362 | 478 | 10.95 |
| 60487100 VOYAGES / ACTIVITES LYCEES | 61 669 | 84 680 | 23 011 | 27.17 |
| 60487200 VOYAGES / ACTIVITES COLL | 193 708 | 99 411 | 94 297 | 94.86 |
| 60487300 COLLEGE AU CINEMA | 1 123 | 1 048 | 75 | 7.16 |
| 60487400 ACTIVITES EDUCATIVES | 15 016 | 11 781 | 3 234 | 27.45 |
| 60487500 PROJETS ERASMUS | 25 423 | | 25 423 | |
| 60611000 EAU | 18 538 | 10 300 | 8 238 | 79.98 |
| 60612000 ELECTRICITE | 49 072 | 54 634 | 5 562 | 10.18 |
| 60613000 GAZ | 54 440 | 84 348 | 29 908 | 35.46 |
| 60616000 CARBURANT | 1 297 | 942 | 355 | 37.65 |
| 60620000 DENREES ALIMENTAIRES | 211 116 | 164 876 | 46 240 | 28.05 |
| 60632000 PRODUITS ENTRETIEN | 27 195 | 24 158 | 3 037 | 12.57 |
| 60637000 FOURNITURES INFIRMERIE | 756 | 397 | 359 | 90.50 |
| 60638000 ACHATS PETITS MATERIELS | 21 961 | 15 599 | 6 361 | 40.78 |
| 60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES EL | 4 904 | 5 001 | 98 | 1.96 |
| 60642000 REPRODUCTION DUPLICATION | 10 983 | 8 625 | 2 358 | 27.34 |
| 60643000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 235 | 2 844 | 609 | 21.42 |
| 60681100 BUDGETS PEDAGOGIQUES | 35 559 | 43 355 | 7 796 | 17.98 |
| 60681200 BUDGETS ANIMATION COLL | 5 290 | 4 340 | 950 | 21.89 |
| 60681700 ACHATS MATERIELS SPORTS | 6 275 | 2 051 | 4 224 | 205.91 |
| 60684000 AUMONERIE | 347 | 126 | 221 | 176.05 |
| 60688000 CDI-BIBLIOTHEQUE | 6 432 | 8 498 | 2 066 | 24.31 |
| 61321000 LOYERS LOCAUX | 17 180 | 16 127 | 1 053 | 6.53 |
| 61321100 LOCATIONS INSTALLATIONS SPORT. | 9 420 | 10 645 | 1 225 | 11.51 |
| 61351000 LOCATIONS MOBILIERES | 54 531 | 53 552 | 979 | 1.83 |
| 61400000 TAXES FONCIERES | 42 402 | 41 675 | 727 | 1.74 |
| 61410000 ORDURES MENAGERES | 14 984 | 13 902 | 1 082 | 7.79 |
| 61521000 ENTRETIEN BATIMENTS | 49 519 | 56 552 | 7 033 | 12.44 |
| 61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER | 22 008 | 13 902 | 8 106 | 58.31 |
| 61551000 ENTRETIEN PARC INFORMATIQUE | 19 158 | 18 164 | 993 | 5.47 |
| 61551400 ENTRETIEN VEHICULES | 562 | 744 | 181 | 24.39 |
| 61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE | 15 177 | 16 704 | 1 527 | 9.14 |
| 61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES | 24 069 | 22 419 | 1 650 | 7.36 |
| 61630000 ASSURANCE VEHICULES | 1 494 | 1 447 | 47 | 3.25 |
| 61660000 ASSURANCE RESP CIVILE | 658 | 640 | 18 | 2.86 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2023 | 12 | Exercice N-1 31/08/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--------------------------|----|----------------------------|----|----------------|---------------|
| | | | | | Euros | % |
| 61691000 URSSAF AT ELEVES | 1 303 | | 1 476 | | 173 | 11.72 |
| 61810000 DOCUMENTATION ADMINISTRATIVE | 384 | | 206 | | 178 | 86.38 |
| 62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS | 31 362 | | 23 486 | | 7 876 | 33.54 |
| 62310000 PUBLICITES | 24 696 | | 18 244 | | 6 452 | 35.37 |
| 62560000 MISSIONS-DEPLACEMENTS | 1 831 | | 1 525 | | 306 | 20.07 |
| 62570000 RECEPTIONS-RELATIONS PUBLIQUES | 6 770 | | 5 978 | | 792 | 13.24 |
| 62630000 AFFRANCHISSEMENT | 8 446 | | 8 664 | | 217 | 2.51 |
| 62650000 TELEPHONE - INTERNET | 25 159 | | 26 255 | | 1 096 | 4.17 |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES | 5 982 | | 5 129 | | 854 | 16.65 |
| 62813000 COTISATIONS UDOGEC | 67 238 | | 67 726 | | 488 | 0.72 |
| 62818000 AUTRES COTISATIONS | 16 839 | | 15 283 | | 1 556 | 10.18 |
| AIDES FINANCIERES | | | 50 | | 50 | 100.00 |
| 65712000 CAISSE SOLIDARITE | | | 50 | | 50 | 100.00 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 72 138 | | 65 082 | | 7 056 | 10.84 |
| 63110000 TAXES SUR SALAIRES | 54 050 | | 49 542 | | 4 508 | 9.10 |
| 63330000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN | 18 087 | | 15 540 | | 2 547 | 16.39 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 1 330 015 | | 1 212 671 | | 117 343 | 9.68 |
| 64111000 SALAIRES | 1 232 435 | | 1 122 995 | | 109 440 | 9.75 |
| 64112000 SALAIRES CONTRATS AIDES | 32 921 | | 43 775 | | 10 853 | 24.79 |
| 64113000 SALAIRES DE FORMATEURS | 46 099 | | 44 060 | | 2 039 | 4.63 |
| 64120000 VARIATION CONGES PAYES | 1 496 | | | | 1 496 | |
| 64141000 INDEMNITES RUPTURE | 34 471 | | 8 234 | | 26 238 | 318.67 |
| 64193000 REMBOURSEMENT IDR | 17 409 | | 6 393 | | 11 016 | 172.33 |
| CHARGES SOCIALES | 356 563 | | 337 040 | | 19 523 | 5.79 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 358 545 | | 334 381 | | 24 163 | 7.23 |
| 64519000 REDUCTIONS GENERALES (URSSAF, | 194 284 | | 177 106 | | 17 178 | 9.70 |
| 64521000 COMPLEMENTAIRE SANTE | 12 778 | | 11 622 | | 1 156 | 9.94 |
| 64522000 COTISATIONS PREVOYANCE | 18 389 | | 16 992 | | 1 398 | 8.23 |
| 64530000 COTISATION RETRAITE | 103 053 | | 95 870 | | 7 183 | 7.49 |
| 64599000 VARIATION CHARGES SUR CONGES P | 227 | | | | 227 | |
| 64720000 VERSEMENT AU COMITE D'ENTREPRI | 9 578 | | 8 419 | | 1 159 | 13.77 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 8 244 | | 7 860 | | 384 | 4.89 |
| 64760000 FINANCEMENT CSP POLE EMPLOI | | | 7 685 | | 7 685 | 100.00 |
| 64780000 FORMATION PERSONNEL OGEC | 3 982 | | 2 750 | | 1 232 | 44.80 |
| 64835200 COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGN | 36 051 | | 28 567 | | 7 484 | 26.20 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 384 292 | | 362 047 | | 22 245 | 6.14 |
| 68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS | 364 902 | | 339 730 | | 25 172 | 7.41 |
| 68112510 DOTATION AMORTISSEMENTS TAXE | 19 390 | | 22 317 | | 2 927 | 13.12 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 46 | | 34 368 | | 34 322 | 99.87 |
| 68153000 DOTATION PROVISION IDR | | | 33 994 | | 33 994 | 100.00 |
| 68174000 DOT PROVIS CREANCES DOUTEUSES | 46 | | 374 | | 328 | 87.71 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | | | 16 050 | | 16 050 | 100.00 |
| 68951510 REPORT FONDS DEDIES TA | | | 16 050 | | 16 050 | 100.00 |
| AUTRES CHARGES | 73 | | 50 | | 23 | 46.65 |
| 65410000 PERTE SUR CREANCES ELEVES | 70 | | 50 | | 21 | 42.27 |
| 65800000 ARRONDIS | 2 | | | | 2 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2023 12 | Exercice N-1 31/08/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 3 460 003 | 3 179 014 | 280 990 | 8.84 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 87 633 | 180 270 | 92 637 | 51.39 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 35 457 | 31 505 | 3 951 | 12.54 |
| 76800000 PARTICIPATION AIECL | 30 000 | 30 000 | | |
| 76810000 REVENUS FINANCIERS | 5 457 | 1 505 | 3 951 | 262.49 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 35 457 | 31 505 | 3 951 | 12.54 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 49 110 | 47 446 | 1 664 | 3.51 |
| 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS | 49 110 | 47 446 | 1 664 | 3.51 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 49 110 | 47 446 | 1 664 | 3.51 |
| RESULTAT FINANCIER | 13 654 | 15 941 | 2 287 | 14.35 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 73 979 | 164 329 | 90 350 | 54.98 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 33 719 | 17 686 | 16 033 | 90.65 |
| 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GEST | 7 039 | 17 686 | 10 648 | 60.20 |
| 77181000 AUTRES PDTS EXCEPT S/ OPE GEST | 26 680 | | 26 680 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 88 105 | 94 575 | 6 471 | 6.84 |
| 77500000 CESSION ACTIF | 4 103 | 1 754 | 2 349 | 133.89 |
| 77781000 VIRT QP SUBVENTION T APP | 16 195 | 20 600 | 4 405 | 21.39 |
| 77788000 VIRT QP SUBVENTIONS | 67 807 | 72 221 | 4 414 | 6.11 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 121 823 | 112 262 | 9 562 | 8.52 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 656 | 8 360 | 7 704 | 92.15 |
| 67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GES | 656 | 4 | 652 | NS |
| 67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR | | 8 356 | 8 356 | 100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 27 137 | 1 754 | 25 383 | NS |
| 67500000 VNC IMMO CEDEE | 27 137 | 1 754 | 25 383 | NS |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 27 793 | 10 114 | 17 679 | 174.80 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 94 030 | 102 148 | 8 117 | 7.95 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 603 | 124 | 479 | 386.29 |
| 69520000 IMPOT SUR PRODUIT FINANCIER | 603 | 124 | 479 | 386.29 |
| TOTAL DES PRODUITS | 3 704 916 | 3 503 051 | 201 865 | 5.76 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 537 510 | 3 236 698 | 300 812 | 9.29 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 167 406 | 266 353 | 98 947 | 37.15 |

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- l'application du règlement ANC 2022-02 modifiant la définition des concours publics entraîne la comptabilisation des versements reçus pour l'UFA au compte 706206 au lieu du compte 73410260

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Un nouveau contrat de prêt de 500 000 € a été signé le 27.01.2023 afin de financer les travaux d'accessibilité du collège figurant au compte 231330 pour un montant de 772 286.19 €. Le solde de ce prêt versé le 06.09.2023 a été rattaché à l'exercice clos le 31.08.2023.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 12 204 | | |
| TOTAL | 12 204 | | |
| Constructions sur sol propre | 1 430 094 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 6 601 055 | | 100 533 |
| Installations techniques et matériel d'activité | 2 010 616 | | 75 263 |
| Matériel de transports | 12 000 | | |
| Matériel de bureau et informatique | 501 265 | | 52 257 |
| Immobilisations en cours | 528 455 | | 703 787 |
| TOTAL | 11 083 485 | | 931 840 |
| Prêts | 67 547 | | |
| Autres immobilisations financières | 20 | | |
| TOTAL | 67 567 | | |
| TOTAL GENERAL | 11 163 256 | | 931 840 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 12 204 | 12 204 |
| TOTAL | | | 12 204 | 12 204 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 430 094 | 1 430 094 |
| Constructions sur sol d'autrui | 445 505 | 0 | 7 147 093 | 7 147 093 |
| Installations techniques et matériel d'activité | | | 2 085 879 | 2 085 879 |
| Matériel de transports | | | 12 000 | 12 000 |
| Matériel de bureau et informatique | | 117 627 | 435 894 | 435 894 |
| Immobilisations en cours | 445 505 | 0 | 786 737 | 786 737 |
| TOTAL | | 117 627 | 11 897 697 | 11 897 697 |
| Prêts | | 4 103 | 63 445 | 63 445 |
| Autres immobilisations financières | | | 20 | 20 |
| TOTAL | | 4 103 | 63 465 | 63 465 |
| TOTAL GENERAL | | 121 730 | 11 973 366 | 11 973 366 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 12 204 | | | 12 204 |
| TOTAL | 12 204 | | | 12 204 |
| Constructions sur sol propre | 337 289 | 50 785 | | 388 074 |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 082 902 | 175 264 | | 4 258 167 |
| Installations techniques et matériel d'activité | 1 458 288 | 102 578 | | 1 560 867 |
| Matériel de transports | 12 000 | | | 12 000 |
| Matériel de bureau et informatique | 331 515 | 55 665 | 94 593 | 292 587 |
| TOTAL | 6 221 995 | 384 292 | 94 593 | 6 511 694 |
| TOTAL GENERAL | 6 234 199 | 384 292 | 94 593 | 6 523 898 |

ANNEXE

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

| Ventilations des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 50 785 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 175 264 | | | | |
| Installations techniques matériel activité | 102 578 | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 55 665 | | | | |
| TOTAL | 384 292 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 384 292 | | | | |

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 969 525 | | | | 969 525 |
| Report à nouveau | 1 203 742 | 266 353 | | 0 | 1 470 094 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 266 353 | 266 353- | 167 406 | 0- | 167 406 |
| Situation nette | 2 439 619 | | 167 406 | 0- | 2 607 025 |
| Subventions d'investissement | 636 211 | | 99 864 | 84 002 | 652 074 |
| TOTAL I | 3 075 831 | | 267 270 | 84 002 | 3 259 099 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|--|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Contributions financières d'autres organismes | 14 333 | | 3 195 | | | 11 138 | |
| TAXE APPRENTISSAGE | 14 333 | | 3 195 | | | 11 138 | |
| TOTAL | 14 333 | | 3 195 | | | 11 138 | |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour départ à la retraite | 46 243 | | 16 479 | 29 764 |
| TOTAL | 46 243 | | 16 479 | 29 764 |
| TOTAL GENERAL | 46 243 | | 16 479 | 29 764 |

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues figurent sur le tableau ci dessous.
La construction de la maternelle a été amortie sur une durée de 30 ans pour la structure, durée du bail à construction.

| Catégorie | Mode | Durée |
|---------------------------------|----------|------------|
| Constructions sur sol propre | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Constructions sur sol d'autrui | Linéaire | 5 à 50 ans |
| Instal.tech.matériel activité | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 2 à 3 ans |
| Matériel de bureau et informati | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Logiciels | Linéaire | 1 an |
| Site internet | Linéaire | 3 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 179 698 |
| Total | 179 698 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 128 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 494 |
| Dettes fiscales et sociales | 18 132 |
| Autres dettes | 37 108 |
| Total | 155 862 |

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 131 859 |
| Total | | 131 859 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 95 253 |
| Total | | 95 253 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'Association.

Ces personnes exercent bénévolement leurs fonctions.

Il ne leur est pas attribué de rémunération.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SACCEF à hauteur de 50 %
 Montant initial de la caution : 700 000
 Montant restant dû de la caution : 700 000

Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : AIECL à hauteur de 300 K€ majoré des intérêts
 Montant initial de la caution : 300 000
 Montant restant dû de la caution : 300 000

Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Région AURA à hauteur de 90 %
 Montant initial de la caution : 1 710 000
 Montant restant dû de la caution : 1 710 000

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Un contrat "fonds collectif de fin de carrière" a été signé le 12/11/2018.
L'en-cours de ce contrat s'élève à 72 468 € au 31/08/2023.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | 6 537 |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 37 648 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 27 990 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 16 395 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 2 895 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 345 |
| Engagement total | | 91 810 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge moyen de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over de 4.80 %
- taux de progression des salaires de 2 %
- taux d'actualisation de 3.67 %