



OGEC LA JOLIVERIE

141 route de Clisson
44232 ST SEBASTIEN/LOIRE CEDEX

COMPTES ANNUELS
du 01/09/2022 au 31/08/2023

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Informations générales	7
Principes, règles et méthodes comptables	8
Informations relatives au bilan actif	9
Informations relatives au bilan passif	12
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	28
TABLEAU DE FINANCEMENT	
Tableau de financement	34



**Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes**

3, chemin du Pressoir Chénaie
BP 58 604
44186 NANTES Cedex 4

Compte rendu de travaux de l'expert comptable

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEC LA JOLIVERIE relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	61 508 333 €
• Résultat net comptable :	259 032 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à NANTES
Le 15/12/2023

GOLDIE Vincent
Expert-Comptable

Tél. 02 40 37 00 34
accueil@hlp-audit.fr
www.hlp-audit.fr

350 661 864 - APE : 6920Z TVA : FR 40350661864 - Société inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables des Pays de Loire et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Rennes

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles	196 495	181 921	14 574		313
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 295 671	628 653	667 018		700 160
Constructions	57 954 117	27 361 192	30 592 925		13 035 434
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 705 277	19 817 097	5 888 180		4 499 103
Autres immobilisations corporelles	13 442 457	10 475 133	2 967 324		3 256 240
Immobilisations corporelles en cours	997 002		997 002		17 616 272
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	49 405		49 405		864 405
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	4 476 907		4 476 907		4 613 325
Autres titres immobilisés					10 787
Prêts	93 401		93 401		64 240
Autres immobilisations financières	13 072		13 072		216 572
	TOTAL I	104 223 805	58 463 997	45 759 808	44 876 852
Comptes de liaison					
	II				
Actif circulant					
Stocks et encours	42 169		42 169		37 815
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 079 340	211 847	867 493		1 205 909
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	4 643 692		4 643 692		5 751 877
Valeurs mobilières de placement	7 761 428		7 761 428		677 362
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 887 746		1 887 746		10 077 145
Charges constatées d'avance	545 997		545 997		522 300
	TOTAL III	15 960 372	211 847	15 748 526	18 272 409
Frais d'émission des emprunts					
	IV				
Primes de remboursement des obligations					
	V				
Écarts de conversion actif					
	VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	120 184 177	58 675 844	61 508 333	63 149 260	

Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2023	31/08/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	93 193	93 193
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	18 039 601	16 174 383
Excédent ou déficit de l'exercice	259 032	1 865 219
	Situation nette	18 391 826
		18 132 794
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 075 890	23 118 231
Provisions règlementées		
	TOTAL I	41 467 715
	II	
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		18 000
Provisions pour charges	1 290 500	912 559
	TOTAL IV	930 559
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 575 566	16 169 761
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	874 867	878 089
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 092 561	1 224 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	760 097	1 431 909
Autres dettes	670 757	577 622
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	776 271	685 439
	TOTAL V	18 750 119
	VI	
Écarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	61 508 333
		63 149 260

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	469 789	474 115
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	206 701	204 147
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	8 206 294	7 652 384
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	11 935 932	11 555 886
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 998	65 847
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	77 643	83 876
TOTAL I	20 967 356	20 036 255
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	245 375	279 163
Variation de stocks	-4 353	4 044
Autres achats et charges externes	8 580 529	7 233 736
Aides financières	46 476	48 781
Impôts, taxes et versements assimilés	793 391	602 983
Salaires et traitements	6 454 386	6 019 462
Charges sociales	3 177 467	2 857 134
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 789 218	2 595 569
Dotations aux provisions	377 941	174 065
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	67 893	26 457
TOTAL II	23 528 323	19 841 393
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 560 967	194 862
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	157 403	23 920
TOTAL III	157 423	23 920
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	82 939	78 051
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	82 939	78 051
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	74 485	-54 131
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 486 482	140 731

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 473 598	1 852 350
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	298 000	
TOTAL V	2 771 598	1 852 350
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		123 803
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		123 803
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 771 598	1 728 547
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	4 060
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	23 896 377	21 912 525
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	23 637 346	20 047 307
EXCÉDENT OU DÉFICIT	259 032	1 865 219
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	3 641 656	2 807 847
Bénévolat		
TOTAL	3 641 656	2 807 847
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 641 656	2 807 847
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	3 641 656	2 807 847

Annexe

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. INFORMATIONS GENERALES

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

L'OGEC la Joliverie est un établissement scolaire historique de l'agglomération nantaise proposant plus de 70 formations allant de la maternelle au BAC+5. Elle concentre deux écoles, un collège, des lycées, un département d'enseignement supérieur, un centre d'alternance ainsi que des classes préparatoires. La Joliverie se positionne sur de nombreux secteurs allant de l'industriel aux activités du secteur tertiaire.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

- Activation des deux principaux projets immobiliers

Au 1^{er} septembre 2022, les deux projets immobiliers constitués du bâtiment Pôle Enseignement Supérieur (regroupant des formations lycée-Education Nationale et CFA) et du pôle restauration sont activés en lien avec la rentrée scolaire 2022/2023.

EVENEMENTS POST EXERCICE

- Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF a eu lieu en septembre 2023 sur les exercices 2020, 2021 et 2022. Le contrôleur a demandé à redresser pour 62 K€ de charges sociales. Ce montant a été provisionné dans les comptes de l'exercice.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice comptable de 12 mois ouvert le 01/09/2022 et clos le 31/08/2023 ont été établis en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, applicable de manière obligatoire aux exercices ouverts au 01/01/2020, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

L'association n'a pas appliqué de changement de méthodes comptables à proprement parler sur l'exercice clos au 31/08/2023.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	171 479	25 016		196 495
Immobilisations corporelles	95 797 046	4 848 390	1 201 507	99 443 929
Immobilisations financières	4 904 924	29 162	350 705	4 583 381
TOTAL	100 873 449	4 902 568	1 552 212	104 223 805

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les immobilisations par nature décomposables ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celle de la structure.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Les provisions pour dépréciation de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels le montant de la situation nette consolidée, la rentabilité, le cours de bourse, les perspectives d'évolution de la filiale, etc.

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées en immobilisations en cours au 31/08/2023 s'élèvent à 1 046 407 €.

Les travaux en cours d'un montant significatif à la clôture sont les suivants :

- Création de salle Sainte Bernadette : 450 K€ engagés à date
- Restructuration du bâtiment EFG et du city stade : 401 K€ engagés à date

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	171 166	10 755		181 921
Immobilisations corporelles	55 825 431	3 718 700	1 262 055	58 282 076
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	55 996 598	3 729 455	1 262 055	58 463 997

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation.

Notons cependant que les immobilisations acquises au moyen de subventions d'investissement suivent la durée d'amortissement imposée par la convention signée avec les collectivités locales.

Immobilisations non subventionnées :

- Logiciels	1 an
- Constructions	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 30 ans
- Equipements de cuisine	10 ans
- Ateliers	5 à 10 ans
- Matériel pédagogique	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier, matériel bureau adm. générale	5 à 10 ans
- Matériel et mobilier scolaire	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Matériel pédagogique	5 à 10 ans
- Mobilier et matériel réfectoire	3 à 10 ans

Immobilisations subventionnées :

- Construction neuve/Extension de locaux	30 ans
- Rénovation / Travaux de conformité, sécurité ou d'accessibilité	15 ans
- Matériel et mobilier scolaire/Equipement pédagogique	10 ans
- Matériel informatique scolaire	5 ans

C. LES STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprennent le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

D. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé – Créances rattachées aux participations et autres	4 531 381		4 531 381
Actif circulant & charges constatées d'avance	6 269 029	3 791 662	2 477 367
TOTAL	10 800 410	3 791 662	7 008 748

Les créances à recevoir à plus d'un an pour un montant de 2 477 K€ correspondent aux subventions d'investissements restant à percevoir sur 2025 pour les dépenses d'investissements immobiliers engagées au 31/08/2023 et conformément au plan de financement pour la construction du Pôle Restauration et l'extension du Pôle Enseignement Supérieur.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	36 250
Clients et comptes rattachés	513 163
Autres créances	353 292
Disponibilités	104 309
TOTAL	1 007 013

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (48600000)	545 997
TOTAL	545 997

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	93 193				93 193
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Report à nouveau	16 174 383	1 865 219			18 039 601
Excédent ou déficit de l'exercice	1 865 219	- 1 865 219	259 032		259 032
SITUATION NETTE	18 132 795		259 032		18 391 826
Subventions d'investissement	23 118 231		2 311 225	2 353 566	23 075 890
TOTAL	41 251 026		2 570 257	2 353 566	41 467 716

Le nouveau règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, a entraîné la modification de la présentation des fonds associatifs de l'OGEC depuis la clôture 31/08/2021.

Les notions de fonds sans ou avec droit de reprise ont disparus. Les fonds associatifs, legs et résultat sous contrôle de tiers financeurs ont été impactés dans le report à nouveau créditeur.

Ces notions ont été traitées pour les fonds associatifs issus des reprises de comptabilité de l'AFCP la Baugerie et de l'OGEC Sainte-Bernadette.

Seul a été conservé en fonds avec droit de reprise une enveloppe de 93 K€ repris de la Baugerie au bilan 31/08/2021, sur laquelle le FONDEC ou l'ADEC pourraient faire valoir des droits.

Concernant les subventions d'investissements que l'ancien règlement ANC 99-011 plaçait en fonds propres, ces dernières sont désormais traitées comme les subventions d'équipement amortissables par le compte de résultat.

Traitement comptable du droit de reprise de la collectivité sur ces subventions d'investissements.

En cas de non-respect des conditions prévues dans la convention avec la collectivité qui a subventionné le bien acquis, une information sera communiquée dans l'annexe sur la nature du passif éventuel.

A la date d'arrêté des comptes les conditions prévues dans les conventions avec la collectivité sont respectées.

Affectation du résultat N-1

Le résultat de l'OGEC La Joliverie du 31/08/2022 était bénéficiaire de 1 865 219 €.

Le résultat a été affecté en totalité en report à nouveau créditeur selon la décision de l'assemblée générale réunie le 10 janvier 2023.

B. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation nette	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques & charges	930 559	377 941	18 000	1 290 500
TOTAL	930 559	377 941	18 000	1 290 500

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Une provision de 18 K€ pour litiges issue de la reprise de l'ACFP la Baugerie en 2021 concernant un salarié a été reprise durant l'exercice.

L'augmentation des provisions pour risques et charges est constituée d'une dotation aux provisions pour IDR sur le personnel de l'OGEC à hauteur de 27 941 €, ainsi qu'une provision pour gros entretiens à hauteur de 350 K€.

Cette dernière correspond à des dépenses d'entretien prévisibles, importantes, liées à la vétusté et ne présentant pas un caractère annuel. Elle a pour but de maintenir le bon état de fonctionnement des bâtiments et d'y apporter un entretien sans prolonger leurs durées de vie au-delà de celle prévue initialement.

Elle correspond également à une obligation à l'égard :

- du propriétaire qui nous oblige à faire face au maintien en l'état et à l'amélioration de la qualité des locaux utilisés pour dispenser l'enseignement avec les surfaces et les équipements de sécurité nécessaires

- de l'Etat dans le cadre du contrat d'association.

C. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 575 566	1 306 515	6 285 742	6 983 321
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	874 867	874 867		
Dettes fiscales & sociales	1 092 561	1 092 561		
Dettes sur immobilisations	760 097	760 097		
Autres dettes	670 757	670 757		
Produits constatés d'avance	776 271	776 271		
TOTAL	18 750 119	5 481 056	6 285 742	6 983 321

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts	3 687
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	326 495
Dettes fiscales & sociales	335 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 214
Autres dettes	10 075
TOTAL	742 469

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ces derniers se composent de :

- P.C.A. sur subventions : 634 k€
- P.C.A. sur reliquat de taxe d'apprentissage à affecter Saint Joseph : 3 K€
- P.C.A. sur reliquat de taxe d'apprentissage à affecter Saint Pierre : 3 K€
- P.C.A. sur reliquat de taxe d'apprentissage à affecter La Baugerie : 4 K€
- P.C.A. sur reliquat autre taxe d'apprentissage : -2 K€
- P.C.A. sur bourses Haas : 110 K€
- P.C.A. sur fonds de solidarité : 24 K€
 - o Fonds de solidarité familles : 9 K€ ;
 - o Fonds de solidarité Haas : 6 K€ ;
 - o Fonds de solidarité Cours Paviot : 6 K€ ;
 - o Fonds fondation St Matthieu : 2 K€.

Le montant total des produits constatés d'avance s'élève à 776 271 € au 31/08/2023.

Informations complémentaires sur le bilan passif

⇒ CFA/CFP

Conformément à la loi n° 2018-771 du 5 septembre 2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel, depuis le 01/01/2020, le fonctionnement du CFA est assuré par le financement des OPCO.

Depuis le 01/01/2020, le CFA et le CFP n'ont plus de comptabilités distinctes et font parties intégrantes des comptes de l'OGEC.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. ORIGINES DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'OGEC

Produits de fonctionnement	Montants
FAMILLES - Ventes de biens et services	(*)8 412 995
CONCOURS PUBLICS - Contributions financières publiques	11 515 556
AUTRES ORGANISMES - Contributions autres organismes - #74x	420 376
COTISATIONS - Cotisations institutionnelles - #756x	469 789
Quotes-parts des subventions d'investissements virées au CR - #777x	2 353 598
TOTAL	23 172 314

(*) Dont 3 998 740 € de contributions familles.

B. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-2 560 967		-2 210 967
Résultat financier	74 485	-26 084	48 401
Résultat exceptionnel	2 771 598		2 771 598
TOTAL	285 116	-26 084	259 032

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

L'OGEC s'acquitte uniquement de l'impôt société des personnes morales à but non lucratif tirés sur les intérêts courus sur livrets et sur les intérêts de placement.

Le montant de l'IS à payer s'élève à 26 084 € au 31/08/2023.

C. EFFECTIF MOYEN au 31/08/2023

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	101	0
Agents de maîtrise & techniciens	18	0
Employés	85	0
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	204	0

D. PROVISIONS SUR HONORAIRES

L'entité a provisionné, sur l'exercice, les honoraires de commissariat aux comptes liés à des travaux effectués au cours de l'exercice 2023/2024 sur les comptes arrêtés au 31/08/2023. Le montant des honoraires figurant en charge au titre de l'exercice s'élève à 13 328 €.

E. SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

La subvention de fonctionnement versée en 2023 par le Conseil Régional pour la « part personnel » est intégralement rattachée à l'exercice au même titre que sur les années précédentes.

F. RESULTAT EXCEPTIONNEL

L'association a dégagée un résultat exceptionnel sur l'exercice de 2 491 057€ se composant principalement de :

- Cession d'immobilisations : +120 K€
- Reprise d'une provision pour litiges : +18 K€
- Quotes-parts de subventions virées au résultat : +2 354 K€
- Transfert de charges exceptionnelles – indemnité perte d'exploitation covid-19 : +280 K€

6. AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,50 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : âge légal soit 64 ans sauf années avec dérogation
- Taux de rotation du personnel : de 1,5 % à 7 % selon la tranche d'âge du salarié
- Table de taux de mortalité : 2017-2019 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 940 500 €. Cette somme a fait l'objet d'une provision au bilan.

B. ENGAGEMENTS DONNES

Néant.

C. ENGAGEMENTS RECUS

	Montant à la souscription	Caution Solidaire de la Fondation de la Providence Reliquat de capital au 31/08/2023
Société Générale -Renégociation des prêts en cours 2016	2 703 060	2 187 498
Société Générale - Maison 143 Route de Clisson	280 000	196 007
Société générale – Réhabilitation du site La Joliverie	6 500 000	5 411 577
Crédit Mutuel Construction de 2 salles de classe St Bernadette	300 000	170 536
Crédit mutuel - Renégociation des prêts en cours 2016	1 751 000	85 328
Crédit Mutuel - Travaux d'extension et de rénovation du bâtiment C – Troisième tranche	1 260 000	61 005
Banque populaire –Lieu-dit La Baugerie	550 000	261 282
Banque populaire – Construction bâtiment La Baugerie	250 000	147 184
Crédit Agricole – lieu-dit La Baugerie	550 000	251 577
Crédit Agricole – Aménagement de bâtiment La Baugerie	250 000	151 032
Association du FONDEC – Avance de trésorerie <u>sans</u> caution	200 000	160 000
Crédit Agricole – Bâtiments PES et Restauration	6 100 000	5 488 854

L'ensemble des emprunts cautionné représente un reliquat global à 14 412 K€.

D. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'OGEC la Joliverie utilise des locaux dont l'association la Providence est propriétaire et dont l'usage correspond à une mise à disposition gratuite (commodat). Sur le plan économique, il n'y a pas de différences entre la notion de mise à disposition gratuite et le prêt à usage. La mise à disposition gratuite vise les établissements situés sur les sites suivants :

- site de la route de Clisson
- site de la Baugerie
- site PAG
- site de Ste Bernadette
- site de Ste Madeleine

Cette mise à disposition pour 70 133 m² de locaux exploités sans loyer a été estimée à un montant de 3 641 656 euros en retenant 2,5% de la valeur de la reconstruction qui est calculé d'après l'indice du coût de la construction du premier trimestre 2023.

E. EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DES ETABLISSEMENTS

	Rentrée 2023/2024	Rentrée 2022/2023	Rentrée 2021/2022	Rentrée 2020/2021
PAG	324	328	332	311
DES	426	447	509	544
Lycée St Joseph	1059	1097	1 108	1 112
Lycée St Pierre	407	408	434	439
CFA	658	686	666	594
CFP	10	6	12	49
UFA	36	42	39	41
FC	76	76	76	76
Sainte Madeleine - Ecole	282	286	278	280
Sainte Madeleine - Collège	285	286	271	245
Sainte Bernadette – Ecole (*)	240	240	246	248
ACFP La Baugerie (*)	641	599	556	517
ICAM	180	178	189	202
Sous total Effectifs	4 624	4 679	4 716	4 658

(*) Fusion avec l'OGEC au 01/09/2020.

F. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LE POLE DES ARTS (*)	100 000	-310 440	52	52 000	52 000	4 424 907	0	968 266	135 890	0
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(*) Derniers comptes annuels clos au 31/12/2022.

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	14 573.86	312.71	14 261.15	+1 000.00
20810000 Logiciels saint-joseph	6 587.61	6 587.61		
20820000 Logiciels saint-pierre	43 958.03	18 941.70	25 016.33	132.07
20860000 La baugerie - logiciels	139 855.38	139 855.38		
20870000 Cl prépa icam - immo	3 697.56	3 697.56		
20880000 Sm - logiciels	2 396.64	2 396.64		
28081000 Amort. logiciels saint joseph	-6 587.61	-6 587.61		
28082000 Amort. logiciels saint pierre	-29 384.17	-18 941.70	-10 442.47	-55.13
28086000 La baugerie - amort. logiciels	-139 855.38	-139 542.67	-312.71	-0.22
28087000 Cl.prepa.icam- amort	-3 697.56	-3 697.56		
28088000 Sm - amort. autres immo.incorporelles	-2 396.64	-2 396.64		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	667 017.85	700 160.14	-33 142.29	-4.73
21200000 Agencement-aménagement terrains	1 071 492.97	1 016 053.16	55 439.81	5.46
21250000 Cfa - agencmt aménagement	113 288.06	113 288.06		
21260000 La baugerie - aménagements terrains	11 094.00	11 094.00		
21280000 Aménagements terrains ste madeleine	99 796.21	99 796.21		
28120000 Amort.agencement de terrain	-538 891.98	-467 109.32	-71 782.66	-15.37
28125000 Cfa-amort.agcmt	-59 979.16	-49 135.48	-10 843.68	-22.07
28126000 La baugerie - amort. aménagements terrains	-5 039.63	-4 300.01	-739.62	-17.21
28128000 Sm - amort. aménagements terrains	-24 742.62	-19 526.48	-5 216.14	-26.72
Constructions	30 592 924.82	13 035 434.06	17 557 490.76	134.69
21410000 Constructions saint-joseph	19 349 241.66	19 349 241.66		
21420000 Constructions st pierre	4 273 923.21	4 273 923.21		
21430000 Constructions restauration	10 494 614.94	1 783 745.95	8 710 868.99	488.35
21440000 Construction internat	2 501 249.18	2 501 249.18		
21450000 Cfa - constructions	15 364 294.38	4 872 852.34	10 491 442.04	215.30
21460000 La baugerie - constructions	2 403 964.41	2 403 964.41		
21480000 Sm - constructions	3 029 934.39	3 029 934.39		
21488000 Ste bernadette - constructions	536 894.69	536 894.69		
28141000 Amort. constructions saint-joseph	-12 995 333.96	-12 454 635.83	-540 698.13	-4.34
28142000 Amort.constructions saint-pierre	-3 037 124.49	-2 917 401.23	-119 723.26	-4.10
28143000 Amort. constructions restauration	-2 099 406.87	-1 711 694.02	-387 712.85	-22.65
28144000 Amort const internat	-1 993 547.61	-1 972 409.28	-21 138.33	-1.07
28145000 Cfa - amort.constructions	-3 034 009.03	-2 533 048.79	-500 960.24	-19.78
28146000 La baugerie - amort. constructions	-1 970 643.43	-1 970 643.43		
28148000 Sm - amort. constructions	-1 864 147.31	-1 799 314.51	-64 832.80	-3.60
28148800 Ste bernadette - amort. constructions	-366 979.34	-357 224.68	-9 754.66	-2.73
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 888 179.81	4 499 103.42	1 389 076.39	30.87
21510100 Materiel mecanique l.t.	624 496.12	941 000.63	-316 504.51	-33.63
21510200 Materiel mecanique l.p.	896 897.28	1 029 479.72	-132 582.44	-12.88
21510300 Materiel electricite lp lt	1 180 339.40	1 179 179.80	1 159.60	0.10

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
21510400 Materiel auto l.p.	557 755.61	525 443.21	32 312.40	6.15
21510500 Materiel auto l.t.	1 261 039.60	1 213 141.14	47 898.46	3.95
21510600 Materiel structures metalliques cobavms	1 100 875.64	1 100 875.64		
21510700 Materiel peinture et carrosserie	889 491.42	865 677.78	23 813.64	2.75
21510800 Materiel construction mecanique	80 791.54	80 176.00	615.54	0.77
21510900 Materiel magasin	5 314.28	2 475.56	2 838.72	114.62
21511000 Materiel physique chimie	479 881.54	466 300.94	13 580.60	2.91
21511100 Materiel audiovisuel	217 734.94	161 526.30	56 208.64	34.80
21511200 Materiel automatisme	197 907.27	197 907.27		
21511300 Materiel reprographie	34 306.34	34 306.34		
21511400 Materiel informatique	1 722 702.01	1 508 850.71	213 851.30	14.17
21511500 Materiel cdi	16 505.03	16 505.03		
21511600 Materiel mbc	48 844.63	46 684.95	2 159.68	4.63
21511700 Materiel & mobilier scola	719 469.05	713 000.11	6 468.94	0.91
21511800 Materiel sport	78 843.54	78 843.54		
21512000 Materiel infirmerie	7 467.41	7 467.41		
21512100 Materiel d'entretien	175 602.54	173 921.62	1 680.92	0.97
21512400 Materiel maintenance	986 013.95	934 833.95	51 180.00	5.47
21512500 Materiel sti2d	533 104.25	522 762.69	10 341.56	1.98
21512600 Materiel bts batiment	11 883.50	11 883.50		
21516000 La baugerie - materiel labo	11 359.50	1 903.34	9 456.16	496.95
21516100 La baugerie - materiel lp mode	16 626.01	9 098.77	7 527.24	82.72
21516200 La baugerie - materiel bts mode	1 172.16	1 172.16		
21516300 La baugerie - materiels lies a l activite	1 753 444.37	1 730 489.69	22 954.68	1.33
21516400 La baugerie - materiel entretien et menager	2 325.32	658.98	1 666.34	252.81
21516500 La baugerie - materiel lp aepa	6 465.52	6 465.52		
21516900 La baugerie - audiovisuel	40 494.53	40 494.53		
21517000 La baugerie - informatique	160 725.39	155 577.63	5 147.76	3.31
21520100 Materiel & mobilier scol	672 884.32	618 500.28	54 384.04	8.79
21520300 Materiel informatique	1 300 771.16	1 277 720.39	23 050.77	1.80
21520500 Equipement sportif	12 983.32	12 983.32		
21520600 Autre materiel pedagogique	102 897.53	102 897.53		
21520700 Materiel administration	35 705.25	35 705.25		
21520800 Materiel reprographie	3 813.14	3 813.14		
21520900 Materiel audiovisuel	172 331.22	169 938.90	2 392.32	1.41
21521000 Materiel d'entretien	132 022.95	131 533.95	489.00	0.37
21530100 Equipement de cuisine	699 497.86	678 951.06	20 546.80	3.03
21530200 Mat. et mobil. refection	274 135.75	233 852.39	40 283.36	17.23
21530600 Equipements de cuisine - la baugerie	9 691.42	8 530.79	1 160.63	13.60
21530800 Ste bernadette - materiel mobilier de restauration	49 207.69	49 207.69		
21540100 Materiel d'hebergement	193 006.66	192 626.73	379.93	0.20
21540500 Matériels-mobiliers résidence etudiante	94 035.18		94 035.18	-
21550100 Cfa - audiovisuel	199 309.45	193 335.40	5 974.05	3.09
21550200 Cfa - informatique	1 447 098.68	1 054 925.06	392 173.62	37.18
21550300 Cfa - automatisme	1 883 539.37	807 174.81	1 076 364.56	133.35
21550400 Cfa - autre materiel pedagogique	310 294.17	104 715.76	205 578.41	196.32
21550600 Cfa - materiel productique	317 860.92	840 905.53	-523 044.61	-62.20
21550700 Cfa - logiciels	192 251.25	192 251.25		
21550800 Cfa - materiel divers	369 101.47	364 022.49	5 078.98	1.40
21550900 Cfa - materiel constructions metalliques	224 983.21	224 983.21		
21551000 Cfa - materiel c.p.i.	93 644.93	93 644.93		
21551100 Cfa - materiel mc technicien soudage	98 404.40	98 404.40		
21555000 Ufa - materiel bts ms	230 801.71	224 836.65	5 965.06	2.65
21560100 Aa - materiel et mobilier	214 235.69	209 308.49	4 927.20	2.35
21560200 Aa - materiel et mobilier restauration	33 597.09	33 597.09		
21560300 Aa - matériel informatique	538 998.19	524 860.33	14 137.86	2.69

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
21560900 Aa - matériel audiovisuel	71 760.88	70 642.88	1 118.00	1.58
21570000 Cl.prepa.- materiel pedagogique	334 814.05	325 673.81	9 140.24	2.81
21580000 Sm - materiel - mobiliers lies a l activite	249 882.79	249 011.93	870.86	0.35
21588000 Ste bernadette - materiels lies a l activite	79 671.49	34 314.19	45 357.30	132.18
21590100 Des - materiel et mobilier	225 029.77	223 335.86	1 693.91	0.76
21590300 Des - materiel informatique	979 546.27	911 117.82	68 428.45	7.51
21590900 Des - materiel audiovisuel	37 588.10	34 258.30	3 329.80	9.72
28151010 Amort. materiel productique lt	-622 715.32	-938 219.83	315 504.51	33.63
28151020 Amort. materiel productique lp	-601 247.83	-916 916.68	315 668.85	34.43
28151030 Amort. materiel electricite lp lt	-1 084 011.86	-1 064 029.69	-19 982.17	-1.88
28151040 Amort.mat.auto l.p.	-379 948.18	-351 656.70	-28 291.48	-8.05
28151050 Amort. materiel auto l.t.	-1 088 916.57	-1 058 708.49	-30 208.08	-2.85
28151060 Amort. materiel struct. metal.cobavms	-908 572.14	-866 073.94	-42 498.20	-4.91
28151070 Amort.mat.carrosserie	-811 679.22	-796 872.83	-14 806.39	-1.86
28151080 Amort. materiel construction mecanique	-68 697.29	-66 578.45	-2 118.84	-3.18
28151090 Amort.mat.magasin	-2 598.48	-2 348.52	-249.96	-10.60
28151100 Amort. materiel physique chimie	-434 491.66	-424 175.37	-10 316.29	-2.43
28151110 Amort.mat. audiovisuel	-158 721.30	-145 886.38	-12 834.92	-8.80
28151120 Amort. mat. automatisme	-197 907.27	-197 907.27		
28151130 Amort. mat. reprographie	-33 080.90	-32 915.30	-165.60	-0.50
28151140 Amort.mat. informatique	-1 237 242.57	-1 111 685.66	-125 556.91	-11.29
28151150 Amort. materiel cdi	-16 505.03	-16 505.03		
28151160 Amort. materiel mbc	-14 182.56	-9 346.13	-4 836.43	-51.75
28151170 Amort.mat. et mobil.scola	-651 457.13	-636 032.77	-15 424.36	-2.43
28151180 Amort. mat. de sport	-76 944.17	-75 470.76	-1 473.41	-1.95
28151200 Amort mat d'infirmerie	-6 637.08	-6 254.69	-382.39	-6.11
28151210 Amort.mat.d'entretien	-117 945.06	-106 154.46	-11 790.60	-11.11
28151240 Amort. materiel maintenance industrielle	-814 287.65	-779 612.27	-34 675.38	-4.45
28151250 Amort. materiel stidd	-426 123.84	-395 336.31	-30 787.53	-7.79
28151260 Amort. bts batiment	-7 984.44	-7 545.60	-438.84	-5.80
28151600 La boulangerie amort. materiel labo	-1 271.55	-311.93	-959.62	-307.69
28151610 La boulangerie - amort. materiel lp mode	-1 769.78	-831.01	-938.77	-113.00
28151620 La boulangerie - amort. materiel bts mode	-331.75	-214.53	-117.22	-54.42
28151630 La boulangerie - amort. materiels lies a l activite	-1 603 250.71	-1 577 057.09	-26 193.62	-1.66
28151640 La boulangerie - amort. materiel entretien et menager	-238.11	-67.65	-170.46	-250.00
28151650 La boulangerie - amort. materiel lp aepa	-1 147.59	-500.99	-646.60	-129.14
28151690 La boulangerie - amort. materiel audiovisuel	-18 196.59	-10 097.64	-8 098.95	-80.20
28151700 La boulangerie - amort. matériel informatique	-58 177.84	-25 276.15	-32 901.69	-130.17
28152010 Amort.mat.& mob.scolaire	-563 631.51	-553 214.10	-10 417.41	-1.88
28152030 Amort. mat. informatique	-1 193 358.14	-1 142 543.86	-50 814.28	-4.45
28152050 Amort. equip. sportif	-12 081.04	-11 726.66	-354.38	-3.02
28152060 Amort. autre mat. pedagog	-71 002.54	-63 562.38	-7 440.16	-11.71
28152070 Amort. mat.administration	-35 705.25	-35 705.25		
28152080 Amort. mat. reprographie	-3 813.14	-3 813.14		
28152090 Amort. mat. audiovisuel	-164 226.82	-160 736.82	-3 490.00	-2.17
28152100 Amort.mat. d'entretien	-126 288.36	-123 450.81	-2 837.55	-2.30
28153010 Amort.equip. de cuisine	-652 590.36	-642 326.82	-10 263.54	-1.60
28153020 Amort. mat. et mob. refec	-98 395.46	-69 038.57	-29 356.89	-42.52
28153060 La boulangerie - amort. equipements de cuisine	-2 608.87	-1 526.20	-1 082.67	-70.97
28153080 Ste bernadette - amort. materiel mobilier de restauration	-29 250.96	-26 355.86	-2 895.10	-10.98
28154010 Amort. mat. d'hebergement	-192 508.72	-191 884.35	-624.37	-0.33
28154050 Amort.materiels-mobiliers residence etudiante	-2 017.27		-2 017.27	-
28155010 Cfa - amort.audiovisuel	-155 389.82	-129 006.37	-26 383.45	-20.45
28155020 Cfa - amort. informatique	-1 082 947.13	-933 398.39	-149 548.74	-16.02
28155030 Cfa - amort. automatisme	-790 658.98	-551 170.99	-239 487.99	-43.45
28155040 Cfa - amort. autre materiel pedagogique	-80 279.05	-35 163.84	-45 115.21	-128.30

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
28155060 Cfa - amort.materiel productique	-288 255.39	-810 101.95	521 846.56	64.42
28155070 Cfa - amort. logiciels	-192 251.25	-187 204.67	-5 046.58	-2.70
28155080 Cfa - amort. materiel divers	-124 080.85	-55 531.58	-68 549.27	-123.44
28155090 Cfa - amort.mat.constr.metalliques	-224 340.74	-223 035.46	-1 305.28	-0.59
28155100 Cfa - amort.materiel c.p.i.	-82 987.85	-78 764.94	-4 222.91	-5.36
28155110 Cfa - amort.mat. mc technicien soudage	-87 531.25	-78 355.84	-9 175.41	-11.71
28155500 Amort. ufa materiel bts ms	-130 701.76	-109 697.12	-21 004.64	-19.15
28156010 Aa - amort. matériel et mobilier	-150 963.57	-137 340.91	-13 622.66	-9.92
28156020 Aa - amort. matériel et mobilier de rest	-33 597.09	-33 597.09		
28156030 Aa - amort. matériel informatique	-440 568.02	-397 533.78	-43 034.24	-10.83
28156090 Aa - amort. matériel audiovisuel	-64 707.01	-61 746.40	-2 960.61	-4.80
28157000 Cl prepa amort materiel	-248 468.86	-223 746.60	-24 722.26	-11.05
28158000 Sm amort. mat. et mob. lies a l'activite	-228 518.43	-218 052.87	-10 465.56	-4.80
28158800 Ste bernadette - amort. materiels lies a l'activite	-30 524.94	-24 432.67	-6 092.27	-24.93
28159010 Des - amort. materiel et mobilier	-48 698.27	-28 911.85	-19 786.42	-68.44
28159030 Des - amort. materiel informatique	-714 724.21	-609 453.79	-105 270.42	-17.27
28159090 Des - amort.materiel audiovisuel	-23 142.83	-17 860.60	-5 282.23	-29.57
Autres immobilisations corporelles	2 967 324.41	3 256 240.30	-288 915.89	-8.87
21811000 Agencements instal sj	3 484 532.13	3 359 443.90	125 088.23	3.72
21812000 Agencements instal sp	5 402 546.67	5 381 912.79	20 633.88	0.38
21813000 Agencements instal restauration	114 091.34	114 091.34		
21814000 Agencements instal internat	141 502.51	141 502.51		
21816000 La baugerie - agencements installations	595 321.67	574 447.47	20 874.20	3.63
21818000 Sm - agencements installations	1 523 102.63	1 523 102.63		
21818800 Ste bernadette - agencements installations	200 121.24	194 043.46	6 077.78	3.13
21819000 Des - agencements-installations	85 471.48	85 471.48		
21821100 La baugerie - materiel de transport	13 264.76	13 264.76		
21833000 Materiel de bureau et informatique	467 002.70	431 865.37	35 137.33	8.14
21833100 La baugerie - materiel de bureau et informatique	353 785.26	353 785.26		
21833200 Ste bernadette - materiel de bureau et info.	1 663.79	1 663.79		
21834000 Matériel audiovisuel internat	1 553.99	1 553.99		
21836000 Aa - materiel de bureau et informatique	27 860.78	27 860.78		
21838000 Cfa - mobilier de bureau	294 811.96	294 811.96		
21851000 Cfa - agencements installations	526 893.29	526 893.29		
21871000 Cl prepa mat bureau	135 199.19	135 199.19		
21872000 Cl prepa mobilier	2 894.32	2 894.32		
21880000 Sm - materiel et mobilier de bureau	18 128.45	18 128.45		
21881000 Sm - materiel et mobilier de restau.	45 177.34	45 177.34		
21882000 Sm - materiel et outillage divers	7 531.83	7 531.83		
28181100 Amort agenc instal sj	-2 344 438.27	-2 212 230.57	-132 207.70	-5.98
28181200 Amort. agenc. instal. sp	-4 148 243.69	-3 958 376.67	-189 867.02	-4.80
28181300 Amort. agencements installations restau	-64 871.94	-55 960.98	-8 910.96	-15.92
28181400 Amort. agencements installations interna	-86 497.63	-76 085.53	-10 412.10	-13.68
28181600 La baugerie - amort. agencements installations	-590 658.24	-529 520.22	-61 138.02	-11.55
28181800 Sm - amort. agencements installations	-1 314 698.82	-1 293 557.14	-21 141.68	-1.63
28181880 Ste bernadette - amort. agencements installations	-123 441.47	-111 880.12	-11 561.35	-10.33
28181900 Des - amort agencements-installations	-84 973.40	-84 373.40	-600.00	-0.71
28182110 La baugerie - amort. materiel de transport	-13 264.76	-13 264.76		
28183300 Amort. materiel de bureau et informatique	-418 701.99	-396 523.52	-22 178.47	-5.59
28183310 La baugerie - amort. agencements installations	-341 627.85	-334 828.51	-6 799.34	-2.03
28183320 Ste berndaette - amort. materiel de bureau et informatique	-1 663.79	-1 390.46	-273.33	-19.71
28183400 Amort. materiel audiovisuel internat	-1 429.07	-1 329.07	-100.00	-7.52
28183600 Aa - amort. mat.bureau et informatique	-27 860.78	-27 808.24	-52.54	-0.19
28183800 Cfa - amort mat de bureau	-293 760.54	-291 841.69	-1 918.85	-0.66
28185100 Cfa - amort.agencements installations	-415 269.91	-388 524.53	-26 745.38	-6.88
28187100 Cl prepa amort mat burea	-135 199.19	-135 199.19		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
28187200 Cj prepa amort mobilier	-2 894.32	-2 894.32		
28188000 Sm - amort. mat. et mob. de bureau	-17 429.21	-17 031.83	-397.38	-2.33
28188100 Sm - amort. mat. et mob. de restau.	-40 676.22	-38 253.03	-2 423.19	-6.33
28188200 Sm - amort. mat. et outillage divers	-7 531.83	-7 531.83		
Immobilisations corporelles en cours	997 001.60	17 616 272.01	-16 619 270.41	-94.34
23162100 Cfa - extension cfa		9 172 015.12	-9 172 015.12	-100.00
23163100 Immo en cours cfa	50 207.57		50 207.57	-
23175000 Mise en surete structures immobilieres	9 456.60	9 456.60		
23177000 Construction restauration-foyer st seb		8 091 226.97	-8 091 226.97	-100.00
23178000 Creation salles ste bernadette	450 000.00	256 500.00	193 500.00	75.44
23179000 La burgerie - renovation rdc chateau	34 532.52	34 532.52		
23180000 Refonte site internet		22 930.80	-22 930.80	-100.00
23180100 La burgerie - schema directeur 2022-2030	15 960.00	15 960.00		
23181800 Sm - restructuration restauration	13 650.00	13 650.00		
23198300 Renovation bat d sj - salle virtualiteac	22 417.50		22 417.50	-
23198400 Restructuration bat efg + city stade	400 777.41		400 777.41	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles	49 405.00	864 405.00	-815 000.00	-94.28
23800000 Avances - acomptes versés sur immo.corp.	49 405.00	864 405.00	-815 000.00	-94.28
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 476 907.42	4 613 325.18	-136 417.76	-2.96
26100000 Titre participation sci le pole des arts	52 000.00	52 000.00		
26700000 Creance/sci pole des arts		63 003.28	-63 003.28	-100.00
26701000 Créance sci pôle des arts non rémunérée	4 424 907.42	4 498 321.90	-73 414.48	-1.63
Autres titres immobilisés		10 787.00	-10 787.00	-100.00
27680000 Interets courus / autres creances immobilisees		10 787.00	-10 787.00	-100.00
Prêts	93 401.45	64 239.95	29 161.50	45.39
27431000 Peec 2021 (effort construction)	93 401.45	64 239.95	29 161.50	45.39
Autres immobilisations financières	13 071.74	216 571.74	-203 500.00	-93.96
27500000 Depots et cautionnements	13 071.74	16 571.74	-3 500.00	-21.12
27610000 Creances diverses immobilisees - lumo		200 000.00	-200 000.00	-100.00
TOTAL I	45 759 807.96	44 876 851.51	882 956.45	1.97
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	42 168.63	37 815.16	4 353.47	11.51
32210000 Stock fourn. consom. sj	35 061.57	33 532.06	1 529.51	4.56
32220000 Stock fourn. consom.sp	7 107.06	4 283.10	2 823.96	65.94
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	867 492.79	1 205 908.55	-338 415.76	-28.06
41100001 Client familles	13 752.92	6 988.98	6 763.94	96.78
41200001 Client professeur et personnel	14 547.76	987.53	13 560.23	+1 000.00
41300001 Clients divers collectif	253 662.58	787 596.38	-533 933.80	-67.79
41600001 Clients douteux collectif	284 213.74	144 958.27	139 255.47	96.07
41810000 Clients fact a etablr	513 162.54	388 209.52	124 953.02	32.19
49100000 Provisions pour creances douteuses	-211 846.75	-122 832.13	-89 014.62	-72.47
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 643 692.02	5 751 877.31	-1 108 185.29	-19.27
40110001 Fournisseurs	29 295.89	24 447.12	4 848.77	19.83
40410001 Fournisseurs d'immobilisation collectif	55 797.73	4 055.67	51 742.06	+1 000.00
40910000 Avances & acomptes	109 798.39	17 692.36	92 106.03	520.61
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	39 203.58	33 959.10	5 244.48	15.45
42200000 Comite social et economique		11 392.51	-11 392.51	-100.00
42500000 Avances acomptes personn		854.25	-854.25	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
43732100 Retraite arcco tiers		10.99	-10.99	-100.00
44112100 Subventions investissements c.regional-astier	3 709 652.82	5 175 815.95	-1 466 163.13	-28.33
44112120 Subventions investissements opco	368 482.72	447 706.11	-79 223.39	-17.70
44112200 Sub. conseil regional sp	15 335.00	19 229.00	-3 894.00	-20.25
44112300 Subventions conseil regional cfa-cfp	-58 315.07	3 116.93	-61 432.00	-1 000.00
44171000 Bourses nationales non soldees	-338.47	-338.47		
44175000 Autres subventions publiques	-8 518.40	-10 704.91	2 186.51	20.43
44870000 Etat - produits - recevoir	4 733.00		4 733.00	-
46721200 Cfp la joliverie		716.40	-716.40	-100.00
46730000 Ordres de mission ogec	766.61		766.61	-
46763100 Association la jol toujours	500.00	500.00		
46769000 Lycee st anne cfa-cfp	67 942.32		67 942.32	-
46870000 Divers pdts a recevoir	309 355.90	23 424.30	285 931.60	+1 000.00
Valeurs mobilières de placement	7 761 428.27	6 773 362.24	7 084 066.03	+1 000.00
50300000 Opcvm - fonds sg - moorea	1 500 000.00		1 500 000.00	-
50600000 Obligations sg - air france klm	1 427 013.75		1 427 013.75	-
50651000 Placements LUMO	700 000.00		700 000.00	-
50770000 Autres titres de creances negociables		677 317.15	-677 317.15	-100.00
50810000 Autres valeurs mobilières - dat crca	4 000 000.00		4 000 000.00	-
50880000 Interets courus sur autres titres	134 414.52	45.09	134 369.43	+1 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 887 746.39	10 077 144.99	-8 189 398.60	-81.27
51210000 Banque tarneaud		300.00	-300.00	-100.00
51220000 Credit mutuel	128 172.79	112 036.46	16 136.33	14.40
51220100 Credit mutuel - carte bleue	903.70	1 979.00	-1 075.30	-54.32
51221000 Credit mutuel livret triplex ogec	85 364.43	336 230.85	-250 866.42	-74.61
51221100 Credit mutuel livret bleu ogec	82 596.74	81 475.08	1 121.66	1.38
51221200 Credit mutuel livret tonic ogec		3 000 000.00	-3 000 000.00	-100.00
51230000 Societe generale st-sebastien/loire	146 599.00	58 371.12	88 227.88	151.15
51231000 Societe generale livret association	1 205 800.57	4 199 431.24	-2 993 630.67	-71.29
51231100 Societe generale - cpt titres obligations	27 624.93		27 624.93	-
51260000 Societe generale cfa joliverie		8 981.41	-8 981.41	-100.00
51261000 Société générale livret cfa	35.12	17 517.55	-17 482.43	-99.80
51271000 Credit mutuel livret orange cl.prepa.		400 446.99	-400 446.99	-100.00
51282100 B.p.a. ogec la joliverie	8 784.68	15 761.64	-6 976.96	-44.26
51283000 Credit agricole ogec la joliverie	142 418.61	227 110.54	-84 691.93	-37.29
51283100 Credit agricole livret la baugerie	50 499.99	350 000.00	-299 500.01	-85.57
51283120 Credit agricole - cb secretaire aux achats	301.25	41.84	259.41	616.67
51283130 Credit agricole - livret a la baugerie	105.31	103.90	1.41	0.96
51284000 Credit mutuel ste bernadette	704.82	2 452.06	-1 747.24	-71.25
51291000 Credit mutuel livret triplex cfa		100 421.79	-100 421.79	-100.00
51295100 Credit mutuel livret triplex cfp		1 091 050.06	-1 091 050.06	-100.00
51880000 Interets courus sur livrets	6 143.90	70 751.55	-64 607.65	-91.32
53100000 Caisse	1 304.15	1 105.04	199.11	18.01
53180000 Caisse ste-madeleine	386.40	1 576.87	-1 190.47	-75.52
Charges constatées d'avance	545 997.40	522 300.36	23 697.04	4.54
48600000 Charges constat d'avance	545 997.40	522 300.36	23 697.04	4.54
TOTAL III	15 748 525.50	18 272 408.61	-2 523 883.11	-13.81
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	61 508 333.46	63 149 260.12	-1 640 926.66	-2.60

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/08/2023	31/08/2022			
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	93 192.65	93 192.65			
10210000 Fonds general dotation	93 192.65	93 192.65			
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	18 039 601.40	16 174 382.65	1 865 218.75	11.53	
11000000 Report a nouveau	18 039 601.40	16 174 382.65	1 865 218.75	11.53	
Excédent ou déficit de l'exercice	259 031.52	1 865 218.75	-1 606 187.23	-86.11	
	Situation nette	18 391 825.57	18 132 794.05	259 031.52	1.43
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	23 075 889.66	23 118 230.92	-42 341.26	-0.18	
13120000 Subv equip region	33 520 066.45	41 406 259.91	-7 886 193.46	-19.05	
13121000 Subv. opco2i	1 964 312.37	1 267 062.26	697 250.11	55.03	
13130000 Subv equip departement	200 354.23	1 452 861.95	-1 252 507.72	-86.21	
13150000 Autres - aides a l'investissement	943 515.09	792 140.89	151 374.20	19.11	
13181000 Subv. equipement taxe apprentissage	7 822 399.22	7 614 666.23	207 732.99	2.73	
13182000 Subv. equipement quota apprentissage	2 496 034.53	2 496 034.53			
13920000 Qp subv region viree au resultat	-14 473 300.40	-21 885 584.64	7 412 284.24	33.87	
13921000 Qp sub opco2i	-257 997.20	-35 266.71	-222 730.49	-631.55	
13930000 Qp subv c.g. viree au resultat	-125 992.31	-1 372 417.75	1 246 425.44	90.82	
13950000 Qp subv. autres viree au resultat	-90 609.19	-16 192.68	-74 416.51	-459.56	
13981000 Qp subv t.a. viree au resultat	-6 813 738.18	-6 533 977.28	-279 760.90	-4.28	
13982000 Qp subv quota t.a. viree au resultat	-2 109 154.95	-2 067 355.79	-41 799.16	-2.02	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	41 467 715.23	41 251 024.97	216 690.26	0.53
Comptes de liaison II					
Fonds reportés et dédiés					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL III				
Provisions					
Provisions pour risques		18 000.00	-18 000.00	-100.00	
15110000 Provisions pour litiges		18 000.00	-18 000.00	-100.00	
Provisions pour charges	1 290 499.58	912 558.58	377 941.00	41.42	
15322000 Provision pour i.d.r.	940 499.58	912 558.58	27 941.00	3.06	
15721000 Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	350 000.00		350 000.00	-	

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
TOTAL IV	1 290 499.58	930 558.58	359 941.00	38.68
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 575 566.22	16 169 761.15	-1 594 194.93	-9.86
16485250 Emprunt sg - renegotiaton divers emprunt	2 187 498.02	2 266 817.27	-79 319.25	-3.50
16485260 Emprunt sg - maison 143 rte de clisson	196 007.06	219 048.76	-23 041.70	-10.52
16485270 Emprunt sg - programmes immobiliers	5 411 576.90	5 834 397.49	-422 820.59	-7.25
16485400 Emprunt ccm - ecole ste bernadette	170 535.87	190 288.98	-19 753.11	-10.38
16485410 Emprunt ccm n°1	34 131.13	136 063.03	-101 931.90	-74.92
16485420 Emprunt ccm n°2	61 004.72	243 411.22	-182 406.50	-74.94
16485430 Emprunt ccm cfa-renego bat c	51 196.62	204 094.47	-152 897.85	-74.91
16485440 Emprunt bpa la baugerie - n° 1	261 282.12	299 973.31	-38 691.19	-12.90
16485450 Emprunt bpa la baugerie - n°2	147 184.36	166 363.10	-19 178.74	-11.53
16485460 Emprunt crca la baugerie - n°1	251 576.59	287 690.89	-36 114.30	-12.55
16485470 Emprunt crca la baugerie - n°2	151 031.60	169 931.25	-18 899.65	-11.12
16485480 Pret fondec	160 000.00	200 000.00	-40 000.00	-20.00
16485490 Emprunt ca - programmes immobiliers	5 488 853.96	5 947 518.87	-458 664.91	-7.71
16884000 Intérêts courus sur emprunts	3 687.27	4 162.45	-475.18	-11.41
51240000 Paypal europe		0.06	-0.06	
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	874 866.61	878 089.33	-3 222.72	-0.37
40110001 Fournisseurs	548 371.57	631 292.55	-82 920.98	-13.14
40810000 Fournisseurs fnp	326 495.04	246 796.78	79 698.26	32.29
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 092 561.32	1 224 856.20	-132 294.88	-10.80
42100000 Personnel remunerations	8 185.30		8 185.30	-
42160000 Indemnites prevoyance a reverser	702.63	1 468.77	-766.14	-52.14
42180000 Indemnites journalieres	444.90	801.71	-356.81	-44.51
42200000 Comite social et economique	15 343.80		15 343.80	-
42700000 Personnel - oppositions	652.89	652.89		
42820000 Dettes prov conges payes	20 646.06	238 340.89	-217 694.83	-91.34
42881000 Primes de service a payer	150 977.00	189 284.00	-38 307.00	-20.24
43100000 Urssaf	222 532.59	207 440.42	15 092.17	7.28
43720000 Prevoyance	32 059.88	33 355.23	-1 295.35	-3.88
43721000 Mutuelle generation	112 269.28	108 591.81	3 677.47	3.39
43732000 Retraite humanis vauban	62 369.02	57 319.15	5 049.87	8.81
43732100 Retraite arcco tiers	131.87		131.87	-
43820000 Charges sociales sur conges payes	8 377.13	112 496.90	-104 119.77	-92.55
43860000 Charges sociales a payer	61 770.00		61 770.00	-
43862000 Charges sociales sur primes a payer	7 500.00	7 925.00	-425.00	-5.36
44210000 Etat - prelevement a la source	18 598.71	16 937.00	1 661.71	9.81
44450000 Etat - impots sur societes	26 083.61	4 059.55	22 024.06	542.46
44711000 Etat - taxe sur les salaires	41 720.08	38 193.98	3 526.10	9.23
44733000 Formation continue	17 980.23	21 543.74	-3 563.51	-16.54
44734000 Effort construction	46 512.34	45 028.76	1 483.58	3.29
44735000 Participation employeur agefiph		2 548.40	-2 548.40	-100.00
44860000 Etat charges a payer	237 704.00	138 868.00	98 836.00	71.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	760 097.38	1 431 908.91	-671 811.53	-46.92
40410001 Fournisseurs d'immobilisation collectif	655 195.63	1 385 196.65	-730 001.02	-52.70
40470000 Fournisseurs - retenues de garantie	38 687.55	46 712.26	-8 024.71	-17.18
40840000 Fournisseurs d'Immobilisations - Factures non parvenues	66 214.20		66 214.20	-
Autres dettes				
41100001 Client familles	9 836.74	6 631.64	3 205.10	48.33
41200001 Client professeur et personnel	366.07	107.85	258.22	238.89

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
41300001 Clients divers collectif	162 376.70	21 803.18	140 573.52	644.75
41911000 Clients - arrhes voyages scolaires	3 900.00	10 750.00	-6 850.00	-63.72
41911200 Arrhes familles ogec la joliverie	373 437.55	378 281.57	-4 844.02	-1.28
41911300 Arrhes ste madeleine-ste bernadette	47 900.82	42 194.12	5 706.70	13.53
41912000 Arrhes avances internat	47 400.00	49 350.00	-1 950.00	-3.95
41980000 Avoir à établir	6 351.32	22 958.00	-16 606.68	-72.34
46721100 Cfa la joliverie	734.95	2 247.36	-1 512.41	-67.29
46730000 Ordres de mission ogec		3 041.90	-3 041.90	-100.00
46765000 Bureau des etudiants	91.92	91.92		
46766000 Cfa-bureau des apprentis	76.37	76.37		
46768000 Foyer des apprentis cfa	14 560.08	12 906.63	1 653.45	12.81
46769000 Lycee st anne cfa-cfp		22 603.05	-22 603.05	-100.00
46860000 Divers - charges a payer	3 724.03	4 578.21	-854.18	-18.65
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	776 270.57	685 439.18	90 831.39	13.25
48700000 Prds constates d'avance	633 585.26	626 500.87	7 084.39	1.13
48781100 Taxe d'apprentissage s.j. · a affecter	3 475.13	8 886.49	-5 411.36	-60.89
48781200 Taxe d'apprentissage s.p. · a affecter	3 335.06	4 440.01	-1 104.95	-24.89
48781400 Taxe fiscale à affecter	-1 592.00		-1 592.00	-
48781500 Taxe d'apprentissage la boulangerie - a affecter	3 716.38	225.78	3 490.60	+1 000.00
48788100 Fonds de solidarite - a affecter	8 996.96	10 568.16	-1 571.20	-14.87
48788200 Fonds de solidarite haas - a affecter	6 436.57	6 783.57	-347.00	-5.11
48788300 Fonds de solidarite cours paviot - a affecter	6 066.10	24 377.30	-18 311.20	-75.12
48788400 Fonds fondation st matthieu - ascension sup	2 157.00	3 657.00	-1 500.00	-41.02
48788600 Bourses haas - a affecter	110 094.11		110 094.11	-
	TOTAL V 18 750 118.65	20 967 676.57	-2 217 557.92	-10.58
Écarts de conversion passif VI				
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	61 508 333.46	63 149 260.12	-1 640 926.66

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	469 789.04	474 114.54	-4 325.50	-0.91
75630000 Cotisations institutionnelles	447 278.88	450 599.54	-3 320.66	-0.74
75631000 Cotisations apel udapel	22 510.16	23 515.00	-1 004.84	-4.27
Ventes de biens	206 700.92	204 147.24	2 553.68	1.25
70710000 Vente livres scolaires - tablettes	90 273.31	77 322.02	12 951.29	16.75
70720000 Vente fournitures scolaires - outillage	56 316.03	61 573.63	-5 257.60	-8.54
70721000 Vente 1er équipement - fournitures scolaires	28 584.40	15 010.31	13 574.09	90.43
70781000 Vente ferraille	33.37	3 325.60	-3 292.23	-99.01
70781100 Vente timbres et telephone	345.39	545.95	-200.56	-36.81
70781200 Vente reprographie	320.00	452.36	-132.36	-29.20
70782000 Foyers - recette des distributeurs	7 450.84	10 471.26	-3 020.42	-28.84
70783000 Vente fabrications élèves	23 377.58	35 446.11	-12 068.53	-34.05
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	8 206 293.94	7 652 384.46	553 909.48	7.24
70611100 Contribution des famillesécole	133 947.87	115 757.90	18 189.97	15.71
70611200 Contribution des famillescollege	164 815.50	140 784.99	24 030.51	17.07
70611300 Contribution des familleslp	1 539 618.04	1 387 400.68	152 217.36	10.97
70611400 Contribution des familleslt	659 156.75	633 489.55	25 667.20	4.05
70611500 Contribution des familleslg	627 641.82	541 244.81	86 397.01	15.96
70611600 Contribution des famillesd.e.s.	747 388.60	744 911.32	2 477.28	0.33
70611700 Contribution des famillesbachelor	64 080.00	92 665.00	-28 585.00	-30.85
70611800 Contribution des famillesclass.prepa	62 091.00	57 761.00	4 330.00	7.50
70612000 Repas des élèves	1 323 769.10	1 221 480.69	102 288.41	8.37
70612050 Abonnement acces a la restauration	687 146.50	667 967.51	19 178.99	2.87
70612100 Repas des élèves école-college	512 331.90	483 727.07	28 604.83	5.91
70612150 Petit déjeuner et diner	384 760.67	376 214.41	8 546.26	2.27
70613000 Hebergement la joliverie4 nuits	305 963.10	285 971.00	19 992.10	6.99
70613050 Hebergement la joliverie5 nuits	46 506.00	55 141.00	-8 635.00	-15.66
70613100 Hebergement la baugerie4 nuits	156 084.00	133 016.00	23 068.00	17.34
70616000 Droits d'inscription	25 558.86	26 592.80	-1 033.94	-3.89
70641000 Assurances	1 566.50	1 599.00	-32.50	-2.00
70642000 Sorties pedagogiques - activites diverses	423 063.96	344 734.72	78 329.24	22.72
70643000 Activites culturelles et sportives	21 215.32	20 098.09	1 117.23	5.56
70644000 Etudes et aides aux devoirs	1 518.36	1 657.00	-138.64	-8.39
70648000 Garderie	60 622.77	57 445.64	3 177.13	5.53
70649000 Autres prestations annexes aux familles		565.00	-565.00	-100.00
70672100 Cfp - factures a1	50 384.40	62 471.38	-12 086.98	-19.35
70672200 Cfp - factures a2a	12 616.00	15 243.00	-2 627.00	-17.23
70672300 Cfp - factures a2b	41 926.03	22 387.83	19 538.20	87.27
70672400 Cfp - factures a2c	12 792.20	19 702.53	-6 910.33	-35.08
70672500 Cfp - factures a5	49 990.07	46 730.52	3 259.55	6.97
70672600 Cfp - factures a4	5 685.00		5 685.00	-
70672700 Cfp - factures a6g	1 886.00		1 886.00	-
70683210 Repas personnels et professeurs	154 411.27	75 488.97	78 922.30	104.55
70683220 Repas extérieurs	3 166.25	4 693.92	-1 527.67	-32.55
70683230 Repas - mises a disposition	85 591.13	41 943.37	43 647.76	104.07
70880000 Autres produits d'activite annexe	23 433.30	47 087.46	-23 654.16	-50.23
70881000 Participation / mises a dispo. locaux	71 205.62	66 907.84	4 297.78	6.42
70882000 Participation / locations annuelles	4 108.47	99 588.76	-95 480.29	-95.88
70961100 R.r.r. contribution des familles	-111 312.81	-83 954.12	-27 358.69	-32.59
70961200 R.r.r. restauration	-137 400.93	-144 342.40	6 941.47	4.81
70961300 R.r.r. hebergement	-11 034.68	-11 789.78	755.10	6.40

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	11 935 931.74	11 555 885.72	380 046.02	3.29
73180000 Aides à l'emploi	46 586.66	29 530.10	17 056.56	57.76
73311000 Taxe apprentissage en fonctionnement	338 500.56	449 696.32	-111 195.76	-24.73
73411000 Cfa - coûts contrats opco	5 906 252.92	5 541 795.22	364 457.70	6.58
73412000 Ufa - facturations	261 667.50	300 116.64	-38 449.14	-12.81
73432000 Frais annexes opco - restauration	58 623.00	18 933.00	39 690.00	209.63
73433000 Frais annexes opco - 1er équipement	11 791.23	10 005.33	1 785.90	17.85
73511000 Forfait d externat etat	2 038 752.75	2 026 231.36	12 521.39	0.62
73521000 Forfait d externat region -part materiel	1 158 434.44	1 175 581.67	-17 147.23	-1.46
73522000 Forfait d externat region - part personnel	1 204 202.00	1 127 705.00	76 497.00	6.78
73531000 Forfait externat departement - part materiel	71 149.15	66 114.80	5 034.35	7.61
73532000 Forfait externat departement - part personnel	88 751.27	82 042.87	6 708.40	8.18
73541000 Forfait d externat communes	330 844.50	313 976.00	16 868.50	5.37
74281100 Subvention région crédit d'équipement	70 289.03	73 780.00	-3 490.97	-4.73
74281200 Subvention région voyages	47 620.32	36 223.44	11 396.88	31.46
74281400 Subventions - cfp - a3c	88 880.76	57 205.28	31 675.48	55.37
74281600 Subvention région - livres scolaires		10 675.01	-10 675.01	-100.00
74380000 Subvention diverses departement	2 085.00	3 523.00	-1 438.00	-40.82
74480000 Subventions diverses mairie	43 073.86	57 471.40	-14 397.54	-25.05
74828200 Autres subventions de fonctionnement	41 043.02	39 576.77	1 466.25	3.70
74830000 Autres subventions - erasmus	127 383.77	135 702.51	-8 318.74	-6.13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 997.97	65 846.87	5 151.10	7.82
78174000 Repr prov depr creances	31 297.56	19 867.12	11 430.44	57.54
79120000 Remboursements frais de formation		2 301.36	-2 301.36	-100.00
79130000 Remboursements sinistres assurance	16 000.89	881.00	15 119.89	+1 000.00
79145000 Refact frais de personnel	2 181.00		2 181.00	-
79145100 Avantages en nature repas	11 177.80	10 135.90	1 041.90	10.28
79145200 Autres avantages	6 877.28	6 754.28	123.00	1.82
79150000 Transferts de charges divers	3 463.44	25 907.21	-22 443.77	-86.63
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	77 642.56	83 876.41	-6 233.85	-7.43
75850000 Produits manifestations diverses	396.74		396.74	-
75880000 Autres produits divers	32 726.35	43 507.14	-10 780.79	-24.78
75881000 Autres produits -microjoule	10 850.56	2 613.85	8 236.71	315.11
75883000 Autres produits-fonds entreprises	33 668.91	37 755.42	-4 086.51	-10.82
TOTAL I	20 967 356.17	20 036 255.24	931 100.93	4.65
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	245 375.02	279 162.60	-33 787.58	-12.10
60110000 Achats matieres - fabrication eleves	11 960.08	27 568.49	-15 608.41	-56.62
60731100 Manuels scolaires en pret	6 070.65	31 182.73	-25 112.08	-80.53
60731200 Livres a ceder	82 573.98	69 704.90	12 869.08	18.46
60732100 Dotation equipement professionnel	110 713.79	99 444.18	11 269.61	11.33
60732200 Fournitures - petit outillage a ceder	25 596.01	41 881.07	-16 285.06	-38.88
60738100 Foyers - matieres et fournitures	8 460.51	9 381.23	-920.72	-9.81
Variation de stocks	-4 353.47	4 043.88	-8 397.35	-207.64
60322000 Variation du stock de fournitures	-4 353.47	4 043.88	-8 397.35	-207.64

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
	Autres achats et charges externes	8 580 529.29	7 233 736.00	1 346 793.29
60453000 S.t. - nettoyage des locaux	487 832.30	378 376.43	109 455.87	28.93
60456000 P.s. : fourniture de repas eleves-adulte	1 959 322.43	1 607 358.46	351 963.97	21.90
60456100 P.s. : fournitures repas-mises a dispo.	78 723.92	32 567.30	46 156.62	141.73
60483000 P.s. - sport	18 598.54	16 451.26	2 147.28	13.06
60611000 Eau et assainissements	70 604.91	48 478.63	22 126.28	45.64
60612000 Electricite	974 771.15	390 527.15	584 244.00	149.60
60613000 Gaz de ville	237 610.69	275 599.53	-37 988.84	-13.78
60616000 Carburants	6 472.95	3 355.60	3 117.35	92.88
60631000 Fournitures - atelier d'entretien	7 286.50	12 124.98	-4 838.48	-39.90
60632000 Fournitures - petit materiel menager	18 063.96	25 409.74	-7 345.78	-28.91
60634000 Petit materiel de cuisine	1 603.96	1 129.25	474.71	42.07
60637000 Petit materiel - fournitures - infirmerie	2 582.75	2 423.93	158.82	6.56
60637100 Petit-matériau-fournitures précarité menstruelle	6 909.72		6 909.72	-
60638100 Fournitures - petit materiel signalétique	990.30	511.28	479.02	93.74
60641000 Petit materiel - fournitures informatiques	12 766.99	7 023.96	5 743.03	81.76
60642000 Petit materiel - fournitures reprographie	48 655.59	27 310.29	21 345.30	78.16
60643000 Petit materiel - fournitures administratives	38 368.92	19 209.78	19 159.14	99.73
60681000 Budgets pedagogiques	544 139.32	457 382.57	86 756.75	18.97
60681010 Budgets pedagogiques repro	78 441.85	80 249.38	-1 807.53	-2.25
60682000 Activites diverses	652 229.03	545 085.83	107 143.20	19.66
60682100 Budget micro joule	25 037.74	21 973.37	3 064.37	13.95
61156000 S.t. - gardiennage	47 438.55	43 133.17	4 305.38	9.98
61157000 S.t. - informatique	11 382.00	4 020.00	7 362.00	183.13
61320000 Utilisation locaux	487 653.07	465 548.97	22 104.10	4.75
61350000 Location de materiels	15 859.20	7 534.29	8 324.91	110.50
61358000 Location de materiels hors pedagogiques	18 011.14	46 649.89	-28 638.75	-61.39
61358010 Location repro info hors pedagogique	107 144.34	105 875.39	1 268.95	1.20
61400000 Charges locatives et de copropriete	148 864.96	121 417.07	27 447.89	22.61
61521000 Ent rep biens immobiliers	198 979.77	225 016.00	-26 036.23	-11.57
61522100 Entretien - parc de la joliverie	20 660.78	48 802.15	-28 141.37	-57.66
61550600 Entretien - reparation materiel pedagog.	32 403.02	45 118.11	-12 715.09	-28.18
61550610 Entretien-réparation mat.info.pédago	3 399.44		3 399.44	-
61551100 Ent rep mat entretien	10 645.59	6 961.53	3 684.06	52.92
61552000 Ent rep vehicules	1 291.15	4 067.43	-2 776.28	-68.26
61552300 Entretien - reparation materiel menager	2 702.51		2 702.51	-
61554000 Ent rep mat cuisine	22 054.84	36 718.17	-14 663.33	-39.93
61557000 Ent rép mat infirmerie	162.52	222.25	-59.73	-26.58
61558000 Ent rep mat chauffage	24 569.79	23 617.14	952.65	4.04
61559000 Ent rep mat administratif	525.82	3 102.13	-2 576.31	-83.04
61560000 Contrats de maintenance	145 109.78	123 716.45	21 393.33	17.29
61560600 Contrats de maintenance pedagogiques	107 009.30	139 044.08	-32 034.78	-23.04
61560610 Contrats maintenance informatique	68 916.26		68 916.26	-
61561000 Verifications periodiques	534.00	7 041.00	-6 507.00	-92.42
61561100 Verifications periodiques hors pedago.	49 192.77	57 590.12	-8 397.35	-14.58
61611000 Assur multirisques locaux	66 443.11	66 107.38	335.73	0.51
61612000 Assur.rc comite entrepr	320.41	313.59	6.82	1.91
61621000 Assurance obligatoire dommage ouvrage	21 449.42	21 685.97	-236.55	-1.09
61640000 Assurance cyberattaque	2 997.15		2 997.15	-
61671000 Assurances vehicules	14 346.98	14 552.33	-205.35	-1.41
61672000 Ass.materiels-marchandises transportees	3 485.00	3 417.00	68.00	1.99
61690000 Assurance rc et accidents eleves	21 898.01	26 449.00	-4 550.99	-17.21
61810000 Documentation generale	1 975.36	2 324.32	-348.96	-15.02
62111000 Personnel interimaire - surcroit	47 628.27	39 058.29	8 569.98	21.94
62112000 Personnel interimaire - remplacement	107 496.28	69 816.55	37 679.73	53.97
62261000 Honoraires administratifs	83 190.15	95 231.39	-12 041.24	-12.64
62261100 Honoraires informatiques - cyberattaque	4 800.00		4 800.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
62262000 Honoraires d'enseignement	375 415.43	365 615.96	9 799.47	2.68
62270000 Frais actes & contentieux	1 489.83	1 609.96	-120.13	-7.45
62281000 Remunerations d intermediaires divers	-5 669.96	3 003.60	-8 673.56	-288.75
62310000 Informations publication	79 111.37	49 689.34	29 422.03	59.21
62330000 Manifestations et expositions	50 397.40	49 719.36	678.04	1.36
62340000 Cadeaux clients partenaires	4 187.57	3 697.81	489.76	13.25
62360000 Brochures et dépliants	27 875.68	28 145.84	-270.16	-0.96
62380000 Dons & pourboires	994.99	3 767.04	-2 772.05	-73.59
62410000 Transports sur achats	76.00	2 686.32	-2 610.32	-97.17
62421000 Transport eleves	27 025.00	26 620.00	405.00	1.52
62440000 Transports administratifs	12 403.42	11 522.55	880.87	7.64
62511000 Deplact adm generale	35 110.74	32 115.95	2 994.79	9.33
62512000 Visites de stages	63 131.49	61 367.40	1 764.09	2.87
62514000 Deplacements recherche apprenants	4 489.08	7 913.96	-3 424.88	-43.28
62515000 Deplacements examens	5 774.98	13 287.91	-7 512.93	-56.54
62550000 Frais de déménagement	396.04	8 783.06	-8 387.02	-95.49
62560000 Missions receptions	86 086.62	66 510.24	19 576.38	29.43
62630000 Affranchissements	38 200.69	43 256.99	-5 056.30	-11.69
62651000 Telephonie fixe	21 401.26	15 875.45	5 525.81	34.81
62652000 Telephonie mobiles	4 610.17	10 862.14	-6 251.97	-57.56
62653000 Messagerie	130.89	282.76	-151.87	-53.71
62654000 Internet	44 853.64	88 523.08	-43 669.44	-49.33
62655000 Telephonie technique	1 012.65	945.82	66.83	7.08
62780000 Services bancaires	7 290.24	9 069.01	-1 778.77	-19.62
62812000 Cotisations aux services - ddec	365 080.75	356 653.93	8 426.82	2.36
62813000 Cotisations aux federations - udogec	26 640.48	22 076.65	4 563.83	20.67
62816000 Cotisations liees a des mutualisations	96 281.25	107 091.96	-10 810.71	-10.10
62818100 Cotisations collectees pour le cpte d un tiers	32 964.00	32 634.50	329.50	1.01
62818200 Autres cotisations - adhesions diverses	2 213.33	3 707.53	-1 494.20	-40.32
Aides financières	46 476.11	48 780.99	-2 304.88	-4.73
65711100 Dotation association sportive	23 310.00	23 200.01	109.99	0.47
65711200 Animation internat	202.94	641.99	-439.05	-68.38
65711300 Animation pastorale	9 463.17	7 438.99	2 024.18	27.21
65712000 Animation pastorale		2 500.00	-2 500.00	-100.00
65713000 Aide au financement permis b aux apprentis	13 500.00	15 000.00	-1 500.00	-10.00
Impôts, taxes et versements assimilés	793 390.61	602 983.09	190 407.52	31.58
63110000 Taxe sur les salaires	327 341.96	289 794.14	37 547.82	12.96
63330000 Participation a la formation continue	87 432.93	73 368.84	14 064.09	19.17
63331000 Formation personnel ogec	53 045.33	15 129.54	37 915.79	250.59
63510000 Impots locaux directs	302 406.00	205 788.00	96 618.00	46.95
63580000 Autres droits	25 712.79	18 864.56	6 848.23	36.30
63710000 Participations employeur emploi handicap	-2 548.40	38.01	-2 586.41	-1 000.00
Salaires et traitements	6 454 385.66	6 019 461.54	434 924.12	7.23
64110000 Salaires bruts	6 461 003.60	5 790 852.00	670 151.60	11.57
64120000 Var prov congés payés	-217 694.83	-1 213.11	-216 481.72	-1 000.00
64135000 Indemnités de licenciement	23 652.73	15 110.99	8 541.74	56.53
64137100 Prime interressement	135 977.00	173 434.00	-37 457.00	-21.60
64137200 Autres primes et gratifications	1 000.00	10 387.00	-9 387.00	-90.37
64141000 Indemnités de fin de contrat	6 211.46	7 213.49	-1 002.03	-13.89
64141100 Indemnités de départ en retraite	40 873.51	18 470.91	22 402.60	121.29
64142000 Indemnité volontaire service civique		1 613.70	-1 613.70	-100.00
64148100 Participation achat vêtements du travail	3 362.19	3 592.56	-230.37	-6.43
Charges sociales	3 177 467.29	2 857 134.00	320 333.29	11.21
64510000 Cotisation urssaf	1 819 723.04	1 539 708.02	280 015.02	18.19
64521000 Cotisations prévoyance du personnel	94 817.25	84 513.92	10 303.33	12.19
64523000 Cotisations génération du personnel	175 109.46	166 273.39	8 836.07	5.31
64533000 Cotisations humanis vauban	558 681.41	483 318.37	75 363.04	15.59

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
64533100 Cotisations humanis tiers	3 359.05	3 293.68	65.37	1.97
64720000 Dotation comité d'entrep	119 077.80	101 693.49	17 384.31	17.10
64741000 Personnel - médailles	12 475.10		12 475.10	-
64750000 Cotisations medecine tra	29 965.69	23 188.44	6 777.25	29.23
64835100 Cotisations generation des professeurs	274 097.79	272 594.42	1 503.37	0.55
64835200 Cotisations prevoynances des professeurs	156 456.58	140 106.52	16 350.06	11.67
64838000 Heures de delegation	38 248.89	37 709.85	539.04	1.43
64881000 Charges sociales sur prim	-425.00	3 593.00	-4 018.00	-111.83
64882000 Charges sociales / prov. congés payés	-104 119.77	1 140.90	-105 260.67	-1 000.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 789 218.35	2 595 569.24	1 193 649.11	45.99
68112000 Dotation amort immob	3 668 906.06	2 576 871.58	1 092 034.48	42.38
68174000 Dot prov depr creances	120 312.29	18 697.66	101 614.63	543.45
Dotations aux provisions	377 941.00	174 065.00	203 876.00	117.13
68154000 Dot.aux prov.pour idr	27 941.00	174 065.00	-146 124.00	-83.95
68157200 Dotations aux provisions pour gros travaux	350 000.00		350 000.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	67 893.36	26 456.70	41 436.66	156.62
65410000 Creances irrecoverables	59.57	84.11	-24.54	-28.57
65440000 Creances irrec exer ante	28 693.53	22 475.60	6 217.93	27.67
65881000 Charges diverses	5 846.25	2 767.93	3 078.32	111.20
65882000 Sinistres	33 294.01	1 129.06	32 164.95	+1 000.00
TOTAL II	23 528 323.22	19 841 393.04	3 686 930.18	18.58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 560 967.05	194 862.20	-2 755 829.25	-1 414.25
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	20.26	0.11	20.15	-
76310000 Int. comptes debiteurs	20.26	0.11	20.15	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	157 403.04	23 919.70	133 483.34	558.04
76700000 Produits financiers sur titres	157 403.04	23 919.70	133 483.34	558.04
TOTAL III	157 423.30	23 919.81	133 503.49	558.13
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	82 938.73	78 050.54	4 888.19	6.26
66110000 Interets des emprunts	82 938.73	78 050.54	4 888.19	6.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	82 938.73	78 050.54	4 888.19	6.26
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	74 484.57	-54 130.73	128 615.30	-237.60
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 486 482.48	140 731.47	-2 627 213.95	-1 866.83
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 473 597.61	1 852 350.25	621 247.36	33.54
77520000 Produit des cessions éléments d'actifs	120 000.00		120 000.00	-
77721000 Qp subv c.g. viree au resultat	6 082.28	6 084.16	-1.88	-0.03
77722000 Qp subv c.r. viree au resultat	1 727 220.43	1 447 191.36	280 029.07	19.35

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
77724000 Qp t.a. viree au resultat	279 792.74	282 104.08	-2 311.34	-0.82
77724100 Qp quota t.a. viree au resultat	41 799.16	74 460.86	-32 661.70	-43.86
77725000 Qp subv. autres viree au resultat	298 703.00	42 509.79	256 193.21	602.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	298 000.00		298 000.00	-
78751100 Reprise sur provision pour litige	18 000.00		18 000.00	-
79700000 Transfert de charges exceptionnelles	280 000.00		280 000.00	-
TOTAL V	2 771 597.61	1 852 350.25	919 247.36	49.63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		123 803.42	-123 803.42	-100.00
67180000 Autres charges exceptionnelles		123 803.42	-123 803.42	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		123 803.42	-123 803.42	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 771 597.61	1 728 546.83	1 043 050.78	60.34
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	26 083.61	4 059.55	22 024.06	542.46
69520000 I.s. / produits financiers cpte courant	26 083.61	4 059.55	22 024.06	542.46
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	23 896 377.08	21 912 525.30	1 983 851.78	9.05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	23 637 345.56	20 047 306.55	3 590 039.01	17.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	259 031.52	1 865 218.75	-1 606 187.23	-86.11

Tableau de financement

	N	N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net	259 032	1 865 219
+ Dotation aux amortissements et provisions	4 167 159	2 769 634
- Reprise des amortissements et provisions	49 298	19 867
- QP de subvention virée au résultat	2 353 598	1 852 350
+ VNC des éléments d'actif cédés	-	-
- Produit de cession des éléments d'actif	120 000	-
Trésorerie potentielle provenant de l'exploitation (= C.A.F.)	1 903 296	2 762 636
- Incidence des variations des créances et dettes d'exploitation	-1 627 817	1 713 914
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation (A)	3 531 113	1 048 722
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	4 873 406	13 591 541
- Acquisitions d'immobilisations financières	29 162	236 721
+ Remboursements d'immobilisations financières	136 418	202 470
+ Subventions d'investissement reçues	2 311 225	8 709 018
+ Produit de cession des éléments d'actifs	120 000	-
+ Variation des fournisseurs d'immobilisations	-704 300	114 027
Flux de trésorerie provenant d'investissements (B)	-3 039 225	-4 802 748
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
+ Dépôts et cautionnements reçus	-	-
- Dépôts et cautionnements remboursés	3 500,00	-
+ Souscription d'emprunts	-	6 100 000
- Remboursement d'emprunts	1 593 720	1 240 666
Flux de trésorerie provenant de financement (C)	-1 597 220	4 859 334
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	-1 105 332	1 105 308
TRESORERIE A L'OUVERTURE (D)	10 754 507	9 649 199
TRESORERIE A LA CLOTURE (A+B+C+D)	9 649 175	10 754 507