

**OGEC SAINT-CHARLES DE RILLIEUX**  
**26, avenue Victor Hugo - 69140 RILLIEUX-LA-PAPE**

---

**COMPTES ANNUELS**  
EXERCICE 2022-2023

1<sup>er</sup> septembre 2022 au 31 août 2023

---

**RIVER SIDE**   
— EXPERT COMPTABLE

45 Avenue Leclerc  
69007 Lyon

Tel : 04 37 65 35 60  
Fax : 04 37 65 39 91

[www.cabinet-rs.com](http://www.cabinet-rs.com)

## **SOMMAIRE**

- 1 Bilan actif**
- 2 Bilan passif**
- 3 Compte de fonctionnement**
  
- 4 Annexe**
  - 4-1 Principes, règles et méthodes comptables
  - 4-2 Complément d'information relatif au bilan
  - 4-3 Complément d'information relatif au compte de fonctionnement
  - 4-4 Faits marquants de l'exercice
  - 4-5 Effectifs (élèves et salariés)
  - 4-6 Analyse des produits d'exploitation
  - 4-7 Suivi des fonds dédiés
  - 4-8 Etat des fonds associatifs
  - 4-9 Etat des emprunts
  - 4-10 Etat des immobilisations
  - 4-11 Etat des amortissements
  - 4-12 Etat des provisions
  - 4-13 Etat des créances et des dettes
  - 4-14 Crédit-bail
  - 4-15 Produits à recevoir et charges à payer
  - 4-16 Produits et charges constatés d'avance
  - 4-17 Produits et charges exceptionnels
  - 4-18 Engagements hors bilan
  - 4-19 Compte de résultat par origine et destination
  - 4-20 Compte emploi ressources
  
- 5 Tableau des flux de trésorerie**

## 1 - BILAN ACTIF

ACTIF	Au 31 août 2023 Selon ANC 2018-06			Au 31 août 2022 Selon ANC 2018-06	Variation Euros
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b> voir tab I et II					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>					
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles	21 854	17 428	4 426	7 113	-2 687
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	1 245 005	35 494	1 209 511	1 209 672	-161
Constructions	15 743 397	9 584 864	6 158 533	6 310 172	-151 639
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 247 333	3 060 766	1 186 567	687 270	499 297
Autres immobilisations corporelles	196 545	114 347	82 198	8 629	73 569
Immobilisations corporelles en cours	897 112		897 112	210 432	686 680
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières (1)</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	15 465		15 465	10 065	5 400
Autres immobilisations financières	6 112		6 112	54 112	-48 000
<b>Total I</b>	<b>22 372 824</b>	<b>12 812 899</b>	<b>9 559 925</b>	<b>8 497 467</b>	<b>1 062 458</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en cours</b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances (2)</b> voir tab IV					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 437	5 885	19 552	795	18 757
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>					
Personnel et organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques					
Autres	267 039	6 015	261 024	236 778	24 246
<b>Trésorerie</b>					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 518 205		1 518 205	1 445 431	72 775
<b>Charges constatées d'avance</b> voir tab X	109 004		109 004	61 941	47 064
<b>Total II</b>	<b>1 919 685</b>	<b>11 900</b>	<b>1 907 785</b>	<b>1 744 944</b>	<b>162 841</b>
Primes de remboursement des emprunts <b>Total III</b>					
Ecarts de conversion actif <b>Total IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>24 292 509</b>	<b>12 824 799</b>	<b>11 467 710</b>	<b>10 242 411</b>	<b>1 225 299</b>
(1) dont à moins d'un an (brut)			15 465	10 065	
(2) dont à plus d'un an (brut)			7 268	9 400	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b> voir tab XV					
Legs nets à réaliser :					
. acceptés par les organes statutairement compétents			1 265 125	1 265 125	
. autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

2 - BILAN PASSIF (avant répartition)

PASSIF	Au 31 août 2023 Selon ANC 2018-06	Au 31 août 2022 Selon ANC 2018-06	Variation Euros
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b> voir tab V			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise dont legs et dons finançant des immobilisations, subventions affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	2 880 341	2 880 341	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
Subventions avec droit de reprise affectées à des biens renouvelables Apports	574 395	574 395	
<b>Ecart de réévaluation</b>	759 585	759 585	
<b>Réserves</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité			
<b>Autres</b>			
<b>Report à nouveau</b>	3 901 940	3 686 776	215 163
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>109 099</b>	<b>215 163</b>	<b>-106 064</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Subventions d'investissement voir tab VI Provisions réglementées	213 100	187 066	26 035
<b>Total I</b>	<b>8 438 460</b>	<b>8 303 326</b>	<b>135 134</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIEES</b> voir tab VII			
Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés			
<b>Total II</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> voir tab III			
Provisions pour risques Provisions pour charges	148 990	109 478	39 511
<b>Total III</b>	<b>148 990</b>	<b>109 478</b>	<b>39 511</b>
<b>DETTES (1)</b> voir tab IV			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) XV	2 146 339	1 329 722	816 617
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus	163 543	178 051	-14 508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 600	130 000	197 601
Dettes fournisseurs d'immobilisations	53 900	11 057	42 843
<i>Dettes des legs ou donations</i>			
Dettes fiscales et sociales	108 001	108 179	-178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	65 913	56 434	9 479
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance voir tab X	14 964	16 164	-1 200
<b>Total IV</b>	<b>2 880 260</b>	<b>1 829 606</b>	<b>1 050 654</b>
Ecart de conversion passif <b>Total V</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>11 467 710</b>	<b>10 242 411</b>	<b>1 225 299</b>
(1) dont à plus d'un an	1 927 888	1 150 537	
dont à moins d'un an	952 372	679 070	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b> voir tab XV			
		21 903	

3 - COMPTE DE FONCTIONNEMENT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022/2023 Selon ANC 2018-06	Exercice 2021/2022 Selon ANC 2018-06	Variations	
			Euros	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	91 915	76 634	15 281	19,9
<b>Ventes de prestations de service</b>				
Ventes de prestations de service	2 007 973	1 894 521	113 452	6,0
<b>Contributions nettes des familles</b>				
<b>Prestations annexes</b>				
Pensions et demi-pensions				
Contributions de l'Etat et des collectivités locales				
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Produit de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 773 398	1 564 280	209 119	13,4
Subventions d'exploitation				
Ressources liées à la générosité du public (dons manuels et mécénat)				
Contributions financières				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	54 874	64 875	-10 001	-15,4
Utilisations des fonds dédiés				
<b>Autres produits</b>	21 250	27 672	-6 422	-23,2
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>3 949 410</b>	<b>3 627 981</b>	<b>321 429</b>	<b>9</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres approvisionnement				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes (2)	1 712 324	1 486 801	225 523	15,2
Impôts, taxes et versements assimilés	113 806	104 011	9 795	9,4
Salaires et traitements	1 021 922	922 415	99 507	10,8
Charges sociales	331 184	300 741	30 443	10,1
Autres charges de personnel	46 335	46 507	-172	-0,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	554 848	554 669	180	0,0
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 509	3 994	-2 485	-62,2
Dotations aux provisions pour risques et charges	51 873	23 564	28 309	120,1
Report en fonds dédiés				
Autres charges	10 466	16 567	-6 101	-36,8
<b>CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>3 844 267</b>	<b>3 459 268</b>	<b>384 999</b>	<b>11</b>
<b>EQUILIBRE D'EXPLOITATION I - II</b>	<b>105 143</b>	<b>168 713</b>	<b>-63 570</b>	<b>-38</b>
<b>QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Excédent attribué ou déficit transféré				
Déficit supporté ou excédent transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations		0	0	-100,0
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	15 127	1 406	13 721	976,1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>15 127</b>	<b>1 406</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	23 642	25 569	-1 928	-7,5
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>23 642</b>	<b>25 569</b>	<b>-1 928</b>	<b>-8</b>
<b>RESULTAT FINANCIER III-IV</b>	<b>-8 515</b>	<b>-24 164</b>	<b>15 649</b>	<b>-64,8</b>
<b>RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>96 628</b>	<b>144 550</b>	<b>-47 922</b>	<b>-33,2</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	voir tab XIII			
Sur opération de gestion	28 173	68 524	-40 351	-58,9
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		15 243	-15 243	-100,0
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>28 173</b>	<b>83 767</b>	<b>-55 594</b>	<b>-66,4</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	voir tab XIII			
Sur opérations de gestion	15 522	13 153	2 369	18,0
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions	180		180	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>15 702</b>	<b>13 153</b>	<b>2 549</b>	<b>19,4</b>
<b>Impots societes gp VII</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>12 471</b>	<b>70 614</b>	<b>-58 143</b>	<b>-82,3</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>3 992 710</b>	<b>3 713 154</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)</b>	<b>3 883 611</b>	<b>3 497 990</b>		
<b>RESULTAT INTERMEDIAIRE VIII</b>	<b>109 099</b>	<b>215 163</b>	<b>-106 064</b>	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs IX				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées X				
<b>EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-) (VIII+IX-X)</b>	<b>109 099</b>	<b>215 163</b>	<b>-106 064</b>	

**5 - TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**

POSTES	Exercice 2022/2023	Exercice 2021/2022
<b>Résultat net</b>	<b>109 099</b>	<b>215 163</b>
Dotations aux amortissements et provisions (hors actifs circulants)	608 270	578 232
Reprises sur amortissements et provisions (hors actifs circulants)	-12 362	-15 243
Quote-part subvention d'investissement virée au résultat	-22 190	-22 610
Plus / moins values de cession d'actif		
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>682 817</b>	<b>755 543</b>
Stocks et en cours		
Créances familles ou élèves et comptes rattachés (nettes des avances et acomptes)	-33 265	14 642
Autres créances (hors subventions à recevoir)	-24 246	150 886
Comptes de régularisation	-47 064	10 336
<b>Variation des actifs circulants</b>	<b>-104 574</b>	<b>175 863</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	197 601	51 184
Autres dettes	9 119	8 886
Comptes de régularisation	-1 200	16 164
<b>Variation des passifs d'exploitation</b>	<b>205 519</b>	<b>76 234</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>100 945</b>	<b>252 098</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE I</b>	<b>783 762</b>	<b>1 007 640</b>
Investissements en immobilisations corporelles et incorporelles	-1 661 272	-457 378
Cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Variation des dettes sur immobilisations	42 843	-434
Variation des immobilisations financières	42 600	-46 175
<b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENTS II</b>	<b>-1 575 829</b>	<b>-503 987</b>
Remboursement des emprunts bancaires	-183 383	-283 745
Emission d'emprunt	1 000 000	
Subventions d'investissement reçues	48 225	78 261
Subventions d'investissement reçues TA		
Variation des créances sur subventions d'investissement à recevoir		
<b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT III</b>	<b>864 842</b>	<b>-205 484</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE DE LA PERIODE I+II+III</b>	<b>72 775</b>	<b>298 169</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>1 445 430</b>	<b>1 136 204</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>1 518 205</b>	<b>1 445 430</b>
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>72 775</b>	<b>309 226</b>

**I - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute début d'exercice</b>	<b>Réévaluation</b>	<b>Acquisitions et apports</b>	<b>Cessions et mises hors service</b>	<b>Virements de poste à poste</b>	<b>Valeur brute fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles	41 360		4 669	24 175		21 854
<b>Total I</b>	<b>41 360</b>		<b>4 669</b>	<b>24 175</b>		<b>21 854</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	1 245 005					1 245 005
Constructions	15 509 487		235 757	1 846		15 743 397
Installations tech, matériel et outillage de l'activité	3 872 434		654 514	279 615		4 247 333
Autres immobilisations corporelles	116 893		79 652			196 545
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	210 432		686 680			897 112
Avances et acomptes						
<b>Total II</b>	<b>20 954 250</b>		<b>1 656 603</b>	<b>281 461</b>		<b>22 329 392</b>
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	60					60
Prêts	10 065		15 700	10 300		15 465
Autres immobilisations financières	54 052			48 000		6 052
<b>Total III</b>	<b>64 177</b>		<b>15 700</b>	<b>58 300</b>		<b>21 578</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>21 059 788</b>		<b>1 676 972</b>	<b>363 936</b>		<b>22 372 824</b>

## II - ETAT DES AMORTISSEMENTS

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Montant début d'exercice</b>	<b>Dotation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Virements de poste à poste</b>	<b>Montant fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	34 247	7 356	24 175		17 428
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Total I</b>	<b>34 247</b>	<b>7 356</b>	<b>24 175</b>		<b>17 428</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains et agencements des terrains	35 333	161			35 494
Constructions	9 199 314	387 578	2 028		9 584 864
Installations tech, matériel et outillage de l'activité	3 185 164	155 218	279 616		3 060 766
Autres immobilisations corporelles	108 264	6 083			114 347
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total II</b>	<b>12 528 075</b>	<b>549 041</b>	<b>281 644</b>		<b>12 795 471</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>12 562 322</b>	<b>556 397</b>	<b>305 819</b>		<b>12 812 899</b>

### III - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Montant début d'exercice	dotations	reprises	reclassement	Montant fin d'exercice
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour emploi					
Provisions amendes & pénalités					
Provisions pertes de change					
Provisions pour indemnité de départ à la retraite (IDR)	97 117	1 841			98 958
Provisions grosses réparations					
Autres provisions pour risques et charges	12 362	50 032	12 362		50 032
<b>Total I</b>	<b>109 478</b>	<b>51 873</b>	<b>12 362</b>		<b>148 990</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Stocks et en cours					
Comptes clients et usagers	7 201	1 509	2 825		5 885
Valeurs mobilières de placement					
Autres provisions pour dépréciations					
<b>Total II</b>	<b>7 201</b>	<b>1 509</b>	<b>2 825</b>		<b>5 885</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>116 680</b>	<b>53 382</b>	<b>15 187</b>		<b>154 875</b>

#### IV - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Dépôts et cautionnements	15 465	15 465	
Autres immobilisations financières	6 112	60	6 052
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances familles ou élèves	25 437	18 169	7 268
Personnel et charges sociales à récupérer			
Etat et autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	267 039	267 039	
Charges constatées d'avance	109 004	109 004	
<b>TOTAL</b>	<b>423 058</b>	<b>409 738</b>	<b>13 320</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 146 339	218 451	847 493	1 080 395
Intérêts bancaires courus				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	163 543	163 543		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 600	327 600		
Dettes fiscales et sociales	108 001	108 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	65 913	65 913		
Produits constatés d'avance	14 964	14 964		
<b>TOTAL</b>	<b>2 826 360</b>	<b>898 472</b>	<b>847 493</b>	<b>1 080 395</b>

**V - ETAT DES FONDS ASSOCIATIFS**

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Montant à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Affectation du résultat</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions ou consommations</b>	<b>Montant à la clôture de l'exercice</b>
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 880 341				2 880 341
Fonds propres avec droit de reprise	574 395				574 395
Subventions sans droit de reprise sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation	759 585				759 585
Réserves					
Report à nouveau	3 686 776	215 163			3 901 940
Résultat de l'exercice	215 163,48	-215 163	109 099,25		109 099,25
Apports					
<b>Total I</b>	<b>8 116 260</b>		<b>109 099</b>		<b>8 225 360</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Subventions avec droits reprise sur biens renouvelables					
Subventions sur biens non renouvelables	187 066		48 225	-22 190	213 100
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total II</b>	<b>187 066</b>		<b>48 225</b>	<b>-22 190</b>	<b>213 100</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>8 303 326</b>		<b>157 324</b>	<b>-22 190</b>	<b>8 438 460</b>

**VI - SUBVENTIONS**

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Fonds à engager en début d'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	Montant global
<b>Montant nominal :</b>				
Subventions affectées à des biens non renouvelables				
Subventions affectées à des biens renouvelables	251 469	48 225		299 694
Taxe d'apprentissage	0			0
<b>Total</b>	<b>251 470</b>	<b>48 225</b>		<b>299 695</b>
<b>Quotes-parts virées au résultat :</b>				
Subventions affectées à des biens non renouvelables				
Subventions affectées à des biens renouvelables	-64 404	-22 190		-86 594
Taxe d'apprentissage	0			0
<b>Total</b>	<b>-64 404</b>	<b>-22 190</b>		<b>-86 594</b>
<b>Total Net</b>	<b>187 066</b>	<b>26 035</b>		<b>213 100</b>



### VIII - ANALYSE DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Rubrique	Exercice 2022/2023	En % du total	Exercice 2021/2022	En % du
<b>Ventes de biens et de services</b>				
Vente de livres				
Enseignement	1 170 793	29,6%	1 207 234	33,3%
Restauration	509 133	12,9%	475 939	13,1%
Hébergement				
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	328 048	8,3%	211 348	5,8%
Prestations diverses aux tiers				
<b>Sous total</b>	<b>2 007 973</b>	<b>50,8%</b>	<b>1 894 521</b>	<b>52,2%</b>
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Etat	584 314	14,8%	567 228	15,6%
Région	384 075	9,7%	341 015	9,4%
Départements	409 050	10,4%	273 397	7,5%
Communes	393 000	10,0%	378 000	10,4%
Autres	2 960	0,1%	4 639	0,1%
<b>Sous total</b>	<b>1 773 398</b>	<b>44,9%</b>	<b>1 564 280</b>	<b>43,1%</b>
<b>Autres produits</b>				
Cotisation	91 915	2,3%	76 634	2,1%
Contribution financières reçues par la taxe d'apprentissage			7 022	0,2%
Remboursement de formations				
Aides à l'emploi				
Autres produits divers de gestion courante	21 250	0,5%	20 650	0,6%
<b>Sous total</b>	<b>113 165</b>	<b>2,9%</b>	<b>104 305</b>	<b>2,9%</b>
<b>Reprises amortissements, provisions et transferts de charges</b>	<b>54 874</b>	<b>1,4%</b>	<b>64 875</b>	<b>1,8%</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>3 949 410</b>	<b>100%</b>	<b>3 627 981</b>	<b>100%</b>

## IX - EFFECTIFS

### **ELEVES** (en nombre moyen d'élèves sur l'année scolaire)

<b>Rubrique</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Maternelle	160	167
Primaire	388	395
Collège	583	598
Lycée	404	408
<b>TOTAL</b>	<b>1 535</b>	<b>1 568</b>

### **SALARIES** (en ETP\* moyen annuel)

<b>Rubrique</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Effectif moyen	31	30
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>30</b>

\*ETP : équivalent temps plein

## X - PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Produits d'exploitation	14 964	16 164
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>14 964</b>	<b>16 164</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Charges d'exploitation	109 004	61 941
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>109 004</b>	<b>61 941</b>

### XI - PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice 2022/2023</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Autres produits à recevoir	1 225	42 339
Personnel et charges sociales à récupérer		317
Clients produits non encore facturés		500
Débiteurs divers		
<b>TOTAL</b>	<b>1 225</b>	<b>43 156</b>

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice 2022/2023</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 661	3 381
Dettes fiscales et sociales	26 220	24 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300	24 401
<b>TOTAL</b>	<b>34 181</b>	<b>52 098</b>

## XII - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

<b>Produits Financiers</b>	<b>Exercice 2022/2023</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Intérêts sur produits de placement	15 127	1 406
Produits financiers de participations		0
<b>TOTAL</b>	<b>15 127</b>	<b>1 406</b>

<b>Charges Financières</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>	<b>Exercice 2021/2022</b>
Intérêts sur emprunts	23 642	25 569
Différence positive de change		
<b>TOTAL</b>	<b>23 642</b>	<b>25 569</b>

### XIII - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits Exceptionnels	Exercice 2022/2023	Exercice 2021/2022
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>28 173</b>	<b>68 524</b>
Produits exceptionnels	28 173	68 524
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Produits de cession d'actif		
<b>Sur opérations en capital</b>		<b>15 243</b>
Quote part de subvention virée au résultat		15 243
Autres subventions virées au résultat		15 243
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
Reprises sur provisions pour dépréciations d'immobilisations		
<b>TOTAL</b>	<b>28 173</b>	<b>83 767</b>

Charges exceptionnelles	Exercice 2021/2022	Exercice 2021/2022
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>15 522</b>	<b>13 153</b>
Charges exceptionnelles	15 522	13 153
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Charges exceptionnelles Covid		
<b>Sur opérations en capital</b>		
VNC des actifs cédés		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>180</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>15 702</b>	<b>13 153</b>

### XIV - ETAT DES EMPRUNTS

Emprunt	date	durée	taux	montant initial	remboursé en N	Capital restant dû			TOTAL
						< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	
<b>Emprunt 1</b> Capital	05/03/2011	136 mois	4,46%	1 295 816					
<b>Emprunt 2</b> Capital	22/10/2002	240 mois	2,43%	152 450	898				
<b>Emprunt 3</b> Capital	01/03/2014	120 mois	2,60%	250 000	27 660	14 102			<b>14 102</b>
<b>Emprunt 4</b> Capital	01/03/2016	177 mois	1,55%	2 200 000	150 627	152 979	622 512	360 943	<b>1 136 435</b>
<b>Emprunt 5</b> Capital	07/06/2023	180 mois	3,60%	1 000 000	4 198	51 370	224 980	719 452	<b>995 802</b>
<b>Intérêts courus</b>									
<b>TOTAL capital</b>					<b>183 383</b>	<b>218 451</b>	<b>847 493</b>	<b>1 080 395</b>	<b>2 146 339</b>

**XV - ENGAGEMENTS HORS BILAN**

**ENGAGEMENTS RECUS**

<b>Nature garantie</b>	<b>reçu de</b>	<b>objet</b>	<b>période</b>	<b>montant</b>
Caution sur 80% du capital restant dû	Métropole de Lyon	Financement extension LPP+collège	échéance 25/09/2030	1 265 125
<b>TOTAL</b>				<b>1 265 125</b>

**ENGAGEMENTS DONNES**

<b>Nature garantie</b>	<b>donné à</b>	<b>objet</b>	<b>période</b>	<b>montant</b>
<b>TOTAL</b>				