



# Dossier financier

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

**OGEC Sainte Catherine de Sienne**

20 rue Mignet

13080 AIX-EN-PROVENCE

Ex. 2022/23



# SOMMAIRE

<b>Chapitre 1</b>	<b>Effectifs</b>	
1.1	Effectifs par Niveau et Filière	1
1.2	Effectifs par Régime	2
1.3	Secteurs Restauration et Internat	2
<b>Chapitre 2</b>	<b>Résultat</b>	
2.1	Compte de Fonctionnement Résumé	3
2.2	Contributions Volontaires en Nature	3
2.3	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation	4
2.4	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation	5
2.5	Compte de Fonctionnement Financier	6
2.6	Compte de Fonctionnement Exceptionnel	7
<b>Chapitre 3</b>	<b>Bilan</b>	
3.1	Bilan Actif	8
3.2	Bilan Passif	9
<b>Chapitre 4</b>	<b>Analyse financière</b>	
4.1	Tableau de Financement	10
4.2	Ratios de Gestion	11
4.3	Ratios CEAS	13
<b>Chapitre 5</b>	<b>Annexe</b>	
5.1	Annexe des Comptes Sociaux	14
<b>Chapitre 6</b>	<b>Détail des comptes</b>	
6.1	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé	23
6.2	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé	25
6.3	Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé	28
6.4	Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé	29
6.5	Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé	30
6.6	Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé	31
6.7	Bilan Actif Détaillé	32
6.8	Bilan Passif Détaillé	35

FIC Expertise - Société d'Expertise Comptable  
45 rue Vaubecour  
69002 Lyon  
02 99 57 99 10  
contact@fic-expertise.fr  
www.fic-expertise.fr

## 1.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Effectifs

Effectifs par Niveau et Filière

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Ex. 2019/20
<b>Maternelle</b>	74	71	73	72	72
PS	24	23	24	24	22
MS	24	24	25	24	24
GS	26	24	24	24	26
<b>Elémentaire</b>	139	140	138	142	138
CP	24	24	24	27	27
CE1	25	25	25	26	25
CE2	28	30	30	29	29
CM1	30	31	29	29	30
CM2	32	30	30	31	27
<b>Collège</b>	249	248	262	274	260
6 <sup>ème</sup>	62	60	59	62	60
5 <sup>ème</sup>	61	64	59	63	76
4 <sup>ème</sup>	64	59	63	79	59
3 <sup>ème</sup>	62	65	81	70	65
<b>Lycée Général</b>	207	203	166	158	146
2 <sup>nde</sup>	74	63	64	65	50
1 <sup>ère</sup>	76	78	60	48	50
Term	57	62	42	45	46
<b>TOTAL EFFECTIF</b>	669	662	639	646	616

## 1.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Effectifs

Effectifs par Régime

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Ex. 2019/20
<b>Maternelle</b>	74	71	73	72	72
Dont Externes	2	6	6	6	6
Dont Demi-pensionnaires	72	65	67	66	66
<b>Elémentaire</b>	139	140	138	142	138
Dont Externes	16	16	21	20	14
Dont Demi-pensionnaires	123	124	117	122	124
<b>Collège</b>	249	248	262	274	260
Dont Externes	23	30	34	55	65
Dont Demi-pensionnaires	226	218	228	219	195
<b>Lycée Général</b>	207	203	166	158	146
Dont Externes	168	180	151	131	119
Dont Demi-pensionnaires	39	23	15	27	27
<b>TOTAL EFFECTIF</b>	669	662	639	646	616

Secteurs Restauration et Internat

(pour plus de détails, consulter les résultats analytiques)	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Ex. 2019/20
<b>Repas servis Sous traité</b>		52 762			

## 2.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

### Compte de Fonctionnement Résumé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Ressources privées	1 511 272	1 115 689	1 051 912	395 583	35.5%
Concours Publics	706 137	668 441	674 678	37 696	5.6%
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	6 157	2 362	3 415	3 795	160.6%
Produits des Activités Annexes	19 334	16 437	2 995	2 898	17.6%
Cessions ou Vente de Produits	11 277			11 277	
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	118 487	102 304	84 173	16 183	15.8%
Reprises Amortissements et Provisions	15 842	41 001	19 799	-25 160	-61.4%
Transferts de Charges	191	203		-12	-5.9%
<b>Produits D'exploitation</b>	<b>2 388 697</b>	<b>1 946 437</b>	<b>1 836 971</b>	<b>442 260</b>	<b>22.7%</b>
Coûts de Personnel	847 775	901 928	733 542	-54 153	-6%
Consommations	898 652	396 897	362 862	501 755	126.4%
Services Extérieurs	154 391	146 073	112 243	8 318	5.7%
Autres Services Extérieurs	118 457	88 099	75 820	30 358	34.5%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	18 158	16 706	15 116	1 452	8.7%
Autres Charges de Gestion Courante	12 781	47 228	12 738	-34 447	-72.9%
Dotations aux Amort. et Provisions	323 080	156 575	139 717	166 504	106.3%
<b>Charges d'Exploitation</b>	<b>2 373 293</b>	<b>1 753 506</b>	<b>1 452 038</b>	<b>619 788</b>	<b>35.3%</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>15 404</b>	<b>192 932</b>	<b>384 933</b>	<b>-177 528</b>	<b>-92%</b>
Produits Financiers	47 378	12 062	1 118	35 316	292.8%
Reprises Amortissements et Provisions	19 788	478	11 432	19 310	
<b>Produits financiers</b>	<b>67 166</b>	<b>12 539</b>	<b>12 550</b>	<b>54 627</b>	<b>435.6%</b>
Dotations aux Amort. et Provisions	1 797	19 788	478	-17 991	-90.9%
Charges Financières	16 726	15 526	3 602	1 200	7.7%
<b>Charges financières</b>	<b>18 523</b>	<b>35 314</b>	<b>4 080</b>	<b>-16 791</b>	<b>-47.5%</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>48 643</b>	<b>-22 775</b>	<b>8 470</b>	<b>71 418</b>	<b>-313.6%</b>
Produits Exceptionnels	77 740	52 410	26 334	25 330	48.3%
<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>77 740</b>	<b>52 410</b>	<b>26 334</b>	<b>25 330</b>	<b>48.3%</b>
Charges Exceptionnelles	10 487			10 487	
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>10 487</b>			<b>10 487</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>67 253</b>	<b>52 410</b>	<b>26 334</b>	<b>14 842</b>	<b>28.3%</b>
Autres Gestions					
<b>Autres Gestions</b>					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>131 299</b>	<b>222 567</b>	<b>419 737</b>	<b>-91 268</b>	<b>-41%</b>

### Contributions Volontaires en Nature

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Bénévolat					
Prestations en nature des droits de propriétaires	-126 000	-126 000	-126 000		-0%
Dons en nature					
<b>Total des produits</b>	<b>-126 000</b>	<b>-126 000</b>	<b>-126 000</b>		<b>-0%</b>
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens	126 000	126 000	126 000		0%
Personnel bénévole					
<b>Total des charges</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>		<b>0%</b>

## 2.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
70611	Contributions des familles : enseignement	684 171	617 515	619 764	66 656	10.8%
70612/70622	Participation : restauration	373 589	349 044	328 450	24 545	7%
70613/70623	Contributions des familles : hébergement					
70614	Contributions des familles : Transport					
70615-6	Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions	63 544	55 932	58 050	7 612	13.6%
70621-4-5-7	Prestations de service - apprentissage	1 998			1 998	
7067	Prestations de formation professionnelle continue	55 643	33 358		22 286	66.8%
7064	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	361 339	85 590	71 725	275 749	322.2%
709	Rabais, remises et réductions accordés	-29 012	-25 750	-26 078	-3 262	12.7%
<b>706-9</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PIVEES</b>	<b>1 511 272</b>	<b>1 115 689</b>	<b>1 051 912</b>	<b>395 583</b>	<b>35.5%</b>
731	Aides à l'emploi					
7330	Participations par Entreprises (T.A.)					
7351	Participations Etat	237 443	222 488	225 715	14 955	6.7%
7352	Participations Région	110 989	97 428	91 007	13 561	13.9%
7353	Participations Département	190 851	196 638	196 828	-5 787	-2.9%
7354	Participations Communes et/ou Subventions	166 855	151 888	161 128	14 967	9.9%
737	Autres Participations ou Subventions					
738	Participations par Etablissements publics ou Subventions					
73	Total des Concours Publics	706 137	668 441	674 678	37 696	5.6%
741	Subventions Etat	1 853	526		1 327	252.3%
742	Subventions Région	3 984	1 036	560	2 948	284.5%
743	Subventions Département		800	2 855	-800	-100%
744	Subventions Communes	320			320	
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
748	Autres subventions					
749	Report de subventions					
74	Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités	6 157	2 362	3 415	3 795	160.6%
<b>73/74</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>	<b>712 294</b>	<b>670 804</b>	<b>678 093</b>	<b>41 491</b>	<b>6.2%</b>
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel					
7068/7083-4-5-8	Prestations annexes aux tiers	19 334	16 437	2 995	2 898	17.6%
706-8	Total des Produits des Activités Annexes	19 334	16 437	2 995	2 898	17.6%
701-2-3-4-5-7/713	Cessions ou vente de produits	11 277			11 277	
70/71	Total des Cessions ou Vente de Produits	11 277			11 277	
72	Productions immobilisées					
72	Total des Productions Immobilisées					
751	Redevances concessions, brevets, licences					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
753	Versements des fondateurs					
754	Collectes et dons	16 780	7 730	13 160	9 050	117.1%
755	Contributions Financières					
756	Cotisations des adhérents	8 928		7	8 928	
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
758	Autres produits divers de gestion courante	92 779	94 574	71 006	-1 795	-1.9%
75	Total des Autres Produits Divers	118 487	102 304	84 173	16 183	15.8%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques		13 533	3 258	-13 533	-100%
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations	8 020	17 349	16 541	-9 330	-53.8%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 822	10 119		-2 297	-22.7%
781-9	Total des Reprises Amortissements et Provisions	15 842	41 001	19 799	-25 160	-61.4%
79	Transferts de charges d'exploitation	191	203		-12	-5.9%
79	Total des Transferts de Charges	191	203		-12	-5.9%
<b>70/71/72/75/78/79</b>	<b>TOTAL AUTRES</b>	<b>165 131</b>	<b>159 944</b>	<b>106 967</b>	<b>5 186</b>	<b>3.2%</b>
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 388 697</b>	<b>1 946 437</b>	<b>1 836 971</b>	<b>442 260</b>	<b>22.7%</b>

## 2.4 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	553 529	553 560	446 181	-31	-0%
6413	Rémunérations diverses		-493		493	-100%
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	184 522	169 117	152 224	15 405	9.1%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	32 778	25 510	22 373	7 268	28.5%
648	Autres charges de personnel	3 065	1 016	1 543	2 050	201.9%
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	18 001	10 884	9 956	7 117	65.4%
621	Personnel intérimaire et extérieur	74 135	155 530	107 749	-81 396	-52.3%
6419	Remboursement de charges de personnel	-18 256	-13 197	-6 483	-5 059	38.3%
62/63/64	<b>Total des Coûts de Personnel</b>	<b>847 775</b>	<b>901 928</b>	<b>733 542</b>	<b>-54 153</b>	<b>-6%</b>
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
602	AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES					
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration	286 562	267 354	260 467	19 207	7.2%
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	90 149			90 149	
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres	68 390		2 373	68 390	
6061	Energies et fluides	73 070	60 768	47 236	12 302	20.2%
6062	Fournitures d'alimentation					
605-6	Matières, fournitures et petits matériels divers	31 171	28 729	28 043	2 442	8.5%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	45 617	18 063	9 270	27 554	152.5%
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées	303 693	21 982	15 474	281 711	
60	<b>Total des Consommations</b>	<b>898 652</b>	<b>396 897</b>	<b>362 862</b>	<b>501 755</b>	<b>126.4%</b>
612	Redevances crédit-bail					
6132/614	Locations et charges immobilières	1 495			1 495	
613	Locations mobilières	23 823	30 438	35 430	-6 614	-21.7%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	51 516	20 736	17 945	30 780	148.4%
6155-8	Entretien et réparations de biens mobiliers					
6156	Contrats de maintenance	49 091	34 257	25 328	14 834	43.3%
616	Primes d'assurance	20 732	20 347	13 311	386	1.9%
611-7-8-9	Documentation et divers	7 734	40 296	20 228	-32 561	-80.8%
61	<b>Total des Services Extérieurs</b>	<b>154 391</b>	<b>146 073</b>	<b>112 243</b>	<b>8 318</b>	<b>5.7%</b>
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	15 372	8 570	11 876	6 802	79.4%
623	Informations, publications et relations publiques	2 976	4 311	2 301	-1 335	-31%
624	Transports biens, élèves et personnel					
625	Déplacements, missions et réceptions	17 455	6 196	4 350	11 260	181.7%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	20 519	20 748	15 549	-229	-1.1%
628-9	Cotisations et divers	62 135	48 275	41 743	13 861	28.7%
62	<b>Total des Autres Services Extérieurs</b>	<b>118 457</b>	<b>88 099</b>	<b>75 820</b>	<b>30 358</b>	<b>34.5%</b>
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	18 158	16 706	15 116	1 452	8.7%
63	Autres impôts et taxes					
63	<b>Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés</b>	<b>18 158</b>	<b>16 706</b>	<b>15 116</b>	<b>1 452</b>	<b>8.7%</b>
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 929		6 371	1 929	
65	Charges diverses de gestion courante	10 852	47 228	6 368	-36 376	-77%
65	<b>Total des Autres Charges de Gestion Courante</b>	<b>12 781</b>	<b>47 228</b>	<b>12 738</b>	<b>-34 447</b>	<b>-72.9%</b>
681	Dotations aux amortissements	139 169	134 221	118 734	4 948	3.7%
6815	Dotations aux provisions pour risques	156 897			156 897	
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations	10 256	12 032	10 864	-1 776	-14.8%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 757	10 322	10 119	6 435	62.3%
681-9	<b>Total des Dotations aux Amort. et Provisions</b>	<b>323 080</b>	<b>156 575</b>	<b>139 717</b>	<b>166 504</b>	<b>106.3%</b>
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 373 293</b>	<b>1 753 506</b>	<b>1 452 038</b>	<b>619 788</b>	<b>35.3%</b>

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>15 404</b>	<b>192 932</b>	<b>384 933</b>	<b>-177 528</b>	<b>-92%</b>

## 2.5 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Financier

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
762-3	Revenus des immobilisations financières					
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	7 460			7 460	
76	Autres produits financiers	39 919	12 062	1 118	27 857	231%
76	<b>Total des Produits Financiers</b>	<b>47 378</b>	<b>12 062</b>	<b>1 118</b>	<b>35 316</b>	<b>292.8%</b>
786	Reprises sur provisions pour risques et charges financiers	19 788	478	11 432	19 310	
786	<b>Total des Reprises Amortissements et Provisions</b>	<b>19 788</b>	<b>478</b>	<b>11 432</b>	<b>19 310</b>	
	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>67 166</b>	<b>12 539</b>	<b>12 550</b>	<b>54 627</b>	<b>435.6%</b>

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
686	Dot. prov. pour risques/charges financiers	1 797	19 788	478	-17 991	-90.9%
686	<b>Total des Dotations aux Amort. et Provisions</b>	<b>1 797</b>	<b>19 788</b>	<b>478</b>	<b>-17 991</b>	<b>-90.9%</b>
661	Charges d'intérêts	145	343	538	-198	-57.7%
667	Charges nettes sur cession de VMP	16 582	12 945	3 064	3 636	28.1%
66	Autres charges financières		2 238		-2 238	-100%
66	<b>Total des Charges Financières</b>	<b>16 726</b>	<b>15 526</b>	<b>3 602</b>	<b>1 200</b>	<b>7.7%</b>
	<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>18 523</b>	<b>35 314</b>	<b>4 080</b>	<b>-16 791</b>	<b>-47.5%</b>

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
	<b>Résultat financier</b>	<b>48 643</b>	<b>-22 775</b>	<b>8 470</b>	<b>71 418</b>	<b>-313.6%</b>

## 2.6 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Exceptionnel

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
7715 Subventions privées exceptionnelles reçues					
771-8 Autre produits exceptionnels	386			386	
7721 Rappel des ressources publiques			1 141		
772 Autres produits sur exercices antérieurs	27 386			27 386	
775 Produits des cessions d'éléments d'actif					
777 Quote-part except. subv. d'équipement amorties	49 968	52 410	25 193	-2 443	-4.7%
787/797 Reprises sur provisions exceptionnelles					
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>77 740</b>	52 410	26 334	25 330	48.3%

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
6715 Participations exceptionnelles accordées					
671-3-8 Autres charges exceptionnelles	507			507	
672 Charges sur exercices antérieurs	9 981			9 981	
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
687 Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles					
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 487</b>			10 487	

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>67 253</b>	52 410	26 334	14 842	28.3%

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
<b>Autres Gestions</b>					

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>131 299</b>	222 567	419 737	-91 268	-41%

### 3.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Bilan

Bilan Actif

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	15 602	-13 382	2 220	3 656	6 127
<b>Total des Immobilisations Incorporelles</b>	<b>15 602</b>	<b>-13 382</b>	<b>2 220</b>	<b>3 656</b>	<b>6 127</b>
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	2 622 000	-1 512 049	1 109 951	1 165 065	936 210
Installations, mobilier et matériel d'activité	371 442	-312 329	59 113	70 622	87 759
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	172 309	-158 541	13 767	21 859	19 330
Immobilisations en cours	70 680		70 680	20 481	87 167
Autres immobilisations					
<b>Total des Immobilisations Corporelles</b>	<b>3 236 430</b>	<b>-1 982 919</b>	<b>1 253 511</b>	<b>1 278 027</b>	<b>1 130 467</b>
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts	4 219		4 219	5 565	6 874
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
<b>Total des Immobilisations Financières</b>	<b>4 219</b>		<b>4 219</b>	<b>5 565</b>	<b>6 874</b>
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 256 251</b>	<b>-1 996 300</b>	<b>1 259 951</b>	<b>1 287 248</b>	<b>1 143 468</b>
Stocks Divers					
Total des Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés					
Familles ou élèves	31 544	-20 239	11 305	11 150	9 687
Personnel et charges sociales				1 082	1 453
Etat et autres collectivités publiques				50 387	94 160
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente	13 966		13 966	24 268	30 048
Débiteurs divers	26 191		26 191	13 703	3 200
<b>Total des Créances et Comptes Rattachés</b>	<b>71 701</b>	<b>-20 239</b>	<b>51 462</b>	<b>100 590</b>	<b>138 547</b>
Placements	782 206	-1 797	780 409	647 760	622 708
Intérêts courus non échus	7 460		7 460		
<b>Total des Placements</b>	<b>789 665</b>	<b>-1 797</b>	<b>787 868</b>	<b>647 760</b>	<b>622 708</b>
Banques, établissements financiers et assimilés	1 226 597		1 226 597	1 102 625	1 048 195
Caisses	523		523	2 128	695
Régie d'avance et accréditifs					
<b>Total des Disponibilités</b>	<b>1 227 120</b>		<b>1 227 120</b>	<b>1 104 753</b>	<b>1 048 890</b>
Charges constatées d'avance	14 293		14 293	8 861	9 151
<b>Total des Charges Constatées d'Avance</b>	<b>14 293</b>		<b>14 293</b>	<b>8 861</b>	<b>9 151</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE</b>	<b>2 102 779</b>	<b>-22 036</b>	<b>2 080 742</b>	<b>1 861 964</b>	<b>1 819 296</b>
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
<b>TOTAL AUTRE</b>					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 359 030</b>	<b>-2 018 337</b>	<b>3 340 693</b>	<b>3 149 212</b>	<b>2 962 763</b>

## 3.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Bilan

Bilan Passif

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
<b>Total des Fonds Propres Sans Droit de Reprise</b>					
Valeur des biens affectés	612 799		612 799	612 799	612 799
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
<b>Total des Fonds Propres Avec Droit de Reprise</b>	612 799		612 799	612 799	612 799
Ecarts de réévaluation					
<b>Total des Ecarts De Réévaluation</b>					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves	642 304		642 304	419 737	
<b>Total des Réserves</b>	642 304		642 304	419 737	
Droit des Propriétaires (Commodat)					
<b>Total des Droit des Propriétaires</b>					
Dotations consommables					
<b>Total des Dotations consommables</b>					
Report à nouveau	1 259 908		1 259 908	1 259 908	1 259 908
Résultat de l'exercice	131 299		131 299	222 567	419 737
<b>Total des Résultats et Report à Nouveau</b>	1 391 207		1 391 207	1 482 475	1 679 645
Taxe d'apprentissage					
Autres subventions	292 722	-153 864	138 858	177 230	181 761
<b>Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables</b>	292 722	-153 864	138 858	177 230	181 761
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	2 939 032	-153 864	2 785 168	2 692 241	2 474 205
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés	16 757		16 757	10 322	10 119
<b>Total des Fonds Dédiés</b>	16 757		16 757	10 322	10 119
Provisions réglementées					
<b>Total des Provisions réglementées</b>					
Provisions pour risques					62 481
Provisions pour charges	319 465		319 465	162 568	113 620
<b>Total des Provisions</b>	319 465		319 465	162 568	176 101
Comptes de liaison entre établissements					
<b>Total des Comptes de Liaison</b>					
Capital emprunté	14 450		14 450	72 128	129 611
Intérêts				11	19
Concours bancaires courants	6		6		
<b>Total des Emprunts et Dettes Bancaires</b>	14 456		14 456	72 139	129 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Fournisseurs et comptes rattachés	22 056		22 056	28 141	39 419
Familles ou élèves : avances reçues	85 258		85 258	81 061	59 513
Dettes relatives au personnel	35 989		35 989	63 825	44 149
Etat et autres collectivités publiques	6 521		6 521	6 198	2 950
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Autres dettes	55 023		55 023	32 719	26 677
<b>Total des Autres Dettes</b>	204 846		204 846	211 943	172 708
Produits constatés d'avance					
<b>Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement</b>					
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILEES</b>	555 525		555 525	456 971	488 558
<b>TOTAL PASSIF</b>	3 494 557	-153 864	3 340 693	3 149 212	2 962 763

## 4.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

### Tableau de Financement

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

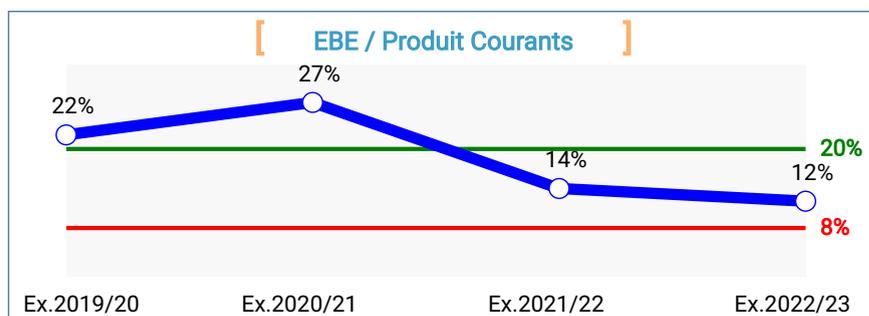
(en euros)	Opérations	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Effectifs totaux		662	639	646
Total charges courantes	-	-2 391 817	-1 788 820	-1 456 118
Total produits courants	+	2 455 863	1 958 977	1 849 522
Déduction des produits financiers	-	-67 166	-12 539	-12 550
<b>Résultat courant hors produits financiers</b>	=	<b>-3 120</b>	157 617	380 853
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	139 169	134 221	118 734
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+	156 897		
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-		-13 533	-3 258
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
<b>Capacité d'autofinancement courante</b>	=	<b>292 947</b>	278 306	496 329
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+	145	343	538
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	=	<b>293 091</b>	278 649	496 867
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants</b>	=	<b>11.93 %</b>	14.22 %	26.86 %
Annuités emprunts	-	-57 823	-57 825	-57 825
<b>Marge Nette d'Autofinancement</b>	=	<b>235 268</b>	220 823	439 042
Affectation Loi Falloux	+			
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)</b>	A	<b>235 268</b>	220 823	439 042
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)</b>	=	<b>9.58 %</b>	11.27 %	23.74 %
<b>Investissements</b>	=	<b>-116 255</b>	-279 311	-145 402
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-	-42 557	-49 095	-33 035
- Immob. incorpo., Installations Mobiliers et Matériels	-	-2 634	-12 559	-23 725
- En cours	-	-70 680	-217 657	-88 642
Immobilisations financières	-			
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-	-385		
<b>Cessions ou réductions d'éléments d'actif</b>	=	<b>4 384</b>	1 309	2 121
Immobilisations corporelles et incorporelles	+	3 038		
Immobilisations financières	+	1 346	1 309	2 121
<b>Subventions et apports</b>	=	<b>11 596</b>	47 878	96 131
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+	2 005		14 400
Subventions reçues : Conseil Général	+	12 151	37 935	79 458
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			
Subventions reçues : Autres	+		10 154	3 200
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-		-211	-927
Subventions remboursées	-	-2 560		
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+			
<b>Emprunts débloqués sur l'exercice</b>	=			
<b>Flux Provenant des Opérations D'Investissements</b>	B	<b>-100 275</b>	-230 124	-47 149
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	67 253	52 410	26 334
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-	-49 968	-52 410	-25 193
<b>Flux Provenant des Opérations Exceptionnelles</b>	C	<b>17 285</b>		1 141
<b>Flux Provenant des Opérations Financières</b>	D	<b>67 166</b>	12 539	12 550
<b>Variation Du Fonds De Roulement</b>	A+B+C+D	<b>219 444</b>	3 239	405 583
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	1 639 689	1 636 450	1 230 866
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)</b>	N	<b>1 859 133</b>	1 639 689	1 636 450
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes</b>	=	<b>77.73 %</b>	91.66 %	112.38 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	597 954	447 205	364 030

## 4.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

### Ratios de Gestion

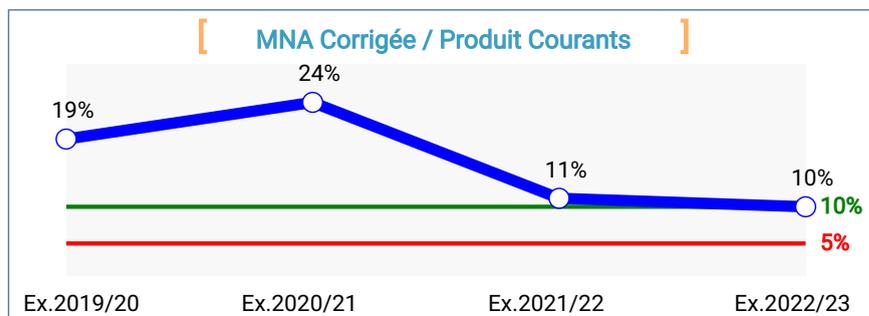
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Actif immobilisé	1 259 951	1 287 248	1 143 468	1 118 921
Comptes de liaison Long Terme				
Trésorerie Long Terme				
Stocks, créances et régularisations	65 755	109 451	147 698	116 189
Comptes de liaison Court Terme				
Trésorerie	2 014 988	1 752 513	1 671 598	1 294 477
<b>Total actif</b>	<b>3 340 693</b>	<b>3 149 212</b>	<b>2 962 763</b>	<b>2 529 587</b>
Fonds propres et assimilés	3 104 633	2 854 808	2 650 306	2 162 889
Comptes de liaison Long Terme				
Capital emprunté	14 450	72 128	129 611	186 898
Comptes de liaison Court Terme				
Autres dettes	204 852	211 953	172 727	179 799
<b>Total passif</b>	<b>3 323 936</b>	<b>3 138 890</b>	<b>2 952 644</b>	<b>2 529 587</b>



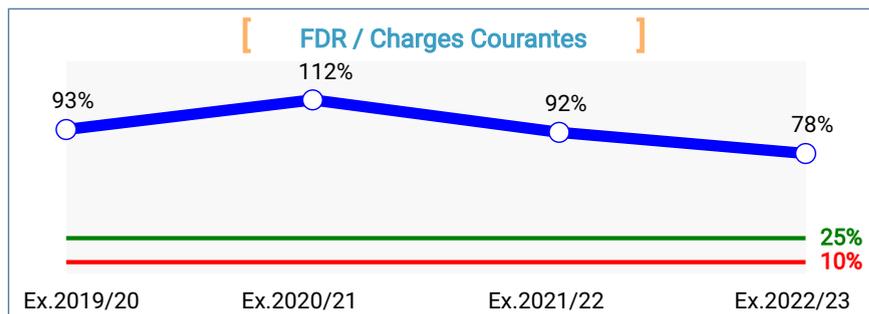
Le ratio Excédent Brut d'Exploitation sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie brute de son fonctionnement. Un pourcentage élevé signale un fonctionnement performant, relativement aux produits dégagés.

(en euros)	Ratio Financier - EBE	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Excédent Brut d'Exploitation		293 091	278 649	496 867	356 152
EBE / Produits d'exploitation		12 %	14 %	27 %	22 %



Le ratio Marge Nette d'Autofinancement sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie disponible, cela après le remboursement de ses emprunts. Un pourcentage élevé révèle un fonctionnement performant et une capacité importante à investir ou à thésauriser, relativement aux produits dégagés.

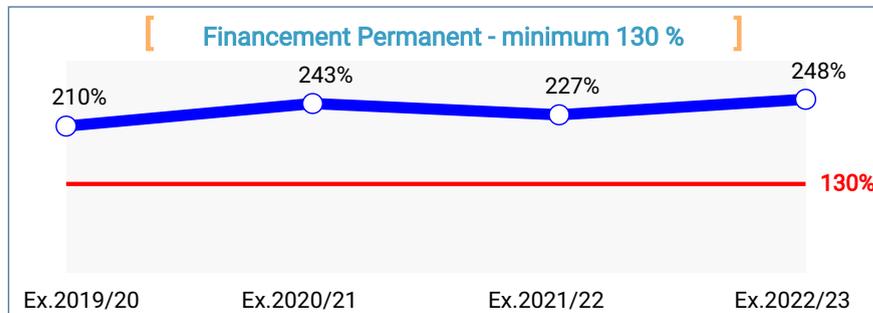
(en euros)	Ratio Financier - MNA	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Marge Nette d'Autofinancement corrigée		235 268	220 823	439 042	298 328
MNA / Produits d'exploitation		10 %	11 %	24 %	19 %



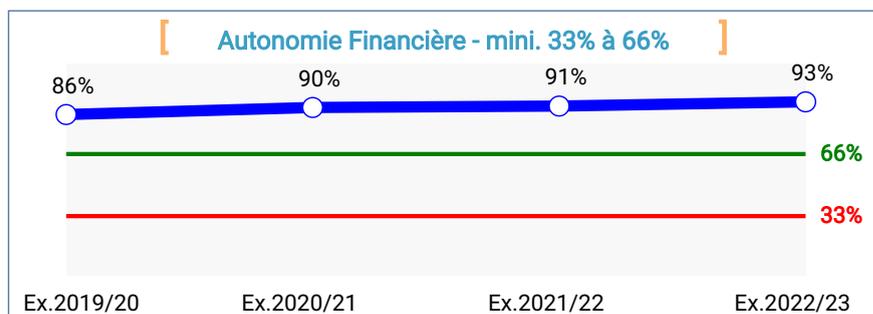
Le ratio Fonds de Roulement sur Charges Courantes représente la proportion de ses charges annuelles que l'établissement est capable de supporter en puisant uniquement dans ses réserves. Un pourcentage élevé indique donc une capacité à supporter des dépenses importantes sans entraîner de difficultés de fonctionnement.

(en euros)	Ratio Financier - FDR	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Fonds de Roulement		1 859 133	1 639 689	1 636 450	1 230 866
FDR / Charges de fonctionnement courant		77,73 %	91,66 %	112,38 %	93,33 %

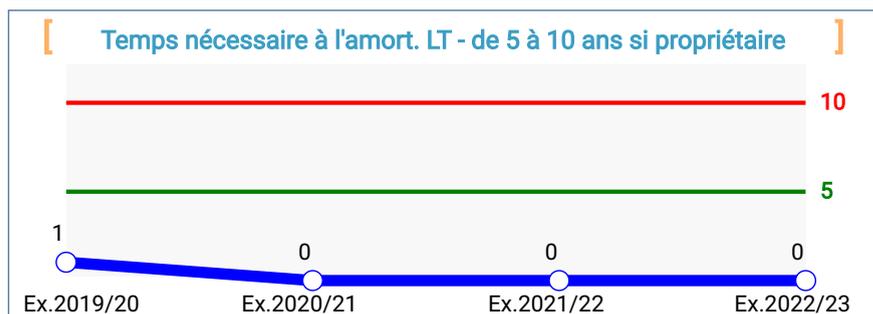
	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Financement Permanent (%)	248 %	227 %	243 %	210 %
Autonomie Financière (%)	93 %	91 %	90 %	86 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	307 jours	358 jours	419 jours	358 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	0 année(s)	0 année(s)	0 année(s)	1 année(s)



Le ratio de Financement Permanent traduit la proportion de l'actif immobilisé dont le financement est assuré par des ressources stables (Fonds propres et dettes à moyen/long terme).



Le ratio d'Autonomie Financière mesure l'endettement de l'établissement par rapport à ses Fonds propres. Il exprime ainsi son autonomie vis à vis des tiers financeurs.



Ce ratio traduit le temps nécessaire à l'établissement pour rembourser ses dettes Long Terme à partir des ressources dégagées sur l'exercice.

## 4.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

### Ratios CEAS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

#### I - Les emprunts, les hypothèques, les cautionnements si l'un des deux seuils suivants est atteint :

- Le coût total du projet est supérieur à 25 % de la moyenne des produits de gestion courante des trois exercices, cf. ci-dessous calcul n° 1.
- L'endettement total (y compris l'éventuel nouvel emprunt) est supérieur à 4 fois la capacité d'autofinancement calculée sur la moyenne des trois derniers exercices, cf. ci-dessous calcul n°2.

Si l'opération nécessitant emprunts, hypothèques ou cautionnements est réalisée par le propriétaire avec une incidence financière sur l'organisme de gestion locataire, l'augmentation des charges locatives et des charges annexes doit être considérée par ce dernier comme un acte d'administration extraordinaire si cette augmentation atteint l'un de deux seuils déterminés ci-dessous.

On appelle charges annexes les frais d'entretien de chauffage, d'assurance, les impôts ...

#### II - Les aliénations d'immeubles à usage scolaire quel que soit leur montant.

<b>1 - Coût du projet déclenchant l'accord du CEAS</b>	<b>522 030 €</b>
<i>(25 % de la moyenne des produits d'exploitation des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2020/21	1 849 522 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2021/22	1 958 977 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2022/23	2 455 863 €
<hr/>	
<b>2 - Montant de l'endettement déclenchant l'accord du CEAS</b>	<b>1 423 442 €</b>
<i>(4 fois la C.A.F calculée sur la moyenne des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2020/21	496 329 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2021/22	278 306 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2022/23	292 947 €
<hr/>	
<b>Total des emprunts (si nouvel emprunt déclenchant les seuils)</b>	
Rappel de l'endettement actuel	14 450 €
<i>(du dernier exercice clôturé auquel il conviendra de rajouter le nouvel emprunt de l'analyse)</i>	
Montant du Nouvel Emprunt	

## 5.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Annexe

Annexe des Comptes Sociaux  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

### 1. Présentation de l'Entité

Un Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique (OGEC) est une entité loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'un établissement scolaire privé. L'entité est dotée de deux organes :

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

L'entité : OGEC Sainte Catherine de Sienne est un établissement exerçant sous tutelle Dominicaine du Saint Nom de Jésus et sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre de la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959.

L'établissement dispense les activités suivantes :

- Maternelle
- Élémentaire
- Collège
- Lycée général
- Restauration gestion sous-traitée

### 2. Règles et Méthodes Comptables

#### 2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/08/2023 sur une durée de 12 mois, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement ANC n°2018-06
- Règlement ANC n°2014-03
- Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2020

#### 2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

La méthode de calcul de la provision IDR a changé cette année pour appliquer la méthode préconisée par l'ordre des experts comptable avec un taux d'actualisation à 3.5%.

Les activités annexes étaient, avant cette exercice comptable 2022/2023, comptabilisés uniquement en compte 4 malgré le principe comptable de non compensation. A partir de cette année, les charges et produits sont affectés en compte de résultat.

### 3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

#### 3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'entité n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

#### 3.2 Impôts

L'entité est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

#### 3.3 Activités Extra-scolaires

Les activités extra-scolaires peuvent influencer les soldes des postes consommations et produits des activités annexes. Pour connaître l'impact de ces activités, il est nécessaire de se référer au détail des comptes concernés.

#### 3.4 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 79k€ Les postes principaux sont :

- Comité aixois - aide cantine reversé par l'Apel pour les années 20/21 et 21/22 : 19,5 k€
- Régularisation comptable de financements de l'Apel : 2,6 k€
- Subvention région relative à 21/22 : 1,6 k€
- Forfait communal 3 T : 1,1 k€
- Versement d'une quote part des subventions d'investissement au résultat : 50 k€

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 5k€ les postes suivants sont significatifs :

- Divers charges exceptionnelles : 0,5 k€
- Reclass travaux peintures arrêtés en raison de l'intervention de la DRAC : 3 k€
- Solde indemnités journalières 21/22 : 1,1 k€

## 4. Notes Relatives au Bilan

### 4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

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

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

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 15 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers scolaire	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		15 602				15 602
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>		<b>15 602</b>				<b>15 602</b>
Terrains						
Aménagement de terrains						
<b>Constructions :</b>						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		2 562 000	42 557		17 443	2 622 000
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>						
- Installations tech., matériels et outillages		368 808	2 634			371 442
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		172 309				172 309
Immobilisations corporelles en-cours		20 481	70 680	3 038	-17 443	70 680
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations						
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>		<b>3 123 597</b>	<b>115 870</b>	<b>3 038</b>		<b>3 236 430</b>

Le montant des immobilisations en cours au 31/08/2023 s'élève à 71 k €

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		11 946	1 436			13 382
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>		11 946	1 436			13 382
Terrains						
Aménagement de terrains						
<b>Constructions :</b>						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		1 396 935	115 114			1 512 049
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>						
- Installations tech., matériels et outillages		298 186	14 143			312 329
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		150 450	8 092			158 541
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations						
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>		1 845 570	137 348			1 982 919

#### 4.2 Immobilisations Financières

Les tableaux ci-après mentionnent les mouvements des immobilisations financières et des amortissements/provisions de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts		5 565		1 346		4 219
Dépôts et cautionnements						
Autres créances immobilisées						
<b>Total Immobilisations Financières</b>		5 565		1 346		4 219

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts et cautionnements						
Autres créances immobilisées						
<b>Total Immobilisations Financières</b>						

Le tableau ci-après mentionne les échéances des immobilisations financières :

(en euros)	ECHEANCES DES IMMO. FINANCIERES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts		4 219		4 219
Dépôts et cautionnements				
Autres créances immobilisées				
<b>Total Immobilisations Financières</b>		4 219		4 219

#### 4.3 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionne les dépréciations constatées sur les stocks et créances :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS</b>	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Sur stocks et en cours					
Sur comptes usagers		18 003	10 256	8 020	20 239
Autres créances					
<b>Total Dépréciations sur Stocks et Créances</b>		18 003	10 256	8 020	<b>20 239</b>

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros)	<b>ECHÉANCES DES CRÉANCES</b>	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Total des Comptes de liaison</b>				
<b>Total des Stocks</b>				
Fournisseurs : avances , acomptes versés				
Familles ou élèves		31 544	31 544	
Personnel et charges sociales				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédération , fédérations , associations et apparentés				
Comptes transitoires ou attente		13 966	13 966	
Débiteurs divers		26 191	26 191	
Régie d'avance et accreditifs				
Charges constatées d'avance		14 293	14 293	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunt à étaler				
<b>Total de l'Actif Circulant et Assimilé</b>		2 102 779	2 102 779	

#### 4.4 Placements

Le tableau ci-après mentionne les valeurs des placements financiers et les plus/moins values constatées à la clôture :

(en euros)	NATURE DES PLACEMENTS	Solde Comptable	Valeur de Marché	Plus Value latentes	Moins Value latentes
Sicav et Fcp		82 206	80 758	350	1 797
Bons de caisse et Dépôts à terme		700 000	700 000		
Obligations					
Autres valeurs mobilières					
Immobilisations financières cotées					
<b>Total des Placements Financiers</b>		<b>782 206</b>	<b>780 758</b>	<b>350</b>	<b>1 797</b>

#### 4.5 Charges Constatées d'Avance

Elles regroupent des dépenses de fournitures scolaires pour la rentrée suivante, des charges d'assurance et de frais généraux.

#### 4.6 Subventions d'Investissement

Les subventions sont enregistrées en Fonds associatifs et reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice ».

#### 4.7 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en réserves, conformément à la délibération de l'assemblée

#### 4.8 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES</b>	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré						
Fonds statutaires						
Subventions d'invest. non renouvelables						
Fonds de trésorerie apportés						
Libéralités ayant le caractère d'apport						
<b>Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise</b>						
Valeur des biens affectés		612 799				612 799
Valeur des biens non affectés						
Libéralités						
Subventions d'invest. sous condition						
<b>Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise</b>		612 799				612 799
<b>Ecarts de réévaluation</b>						
Réserves statutaires						
Réserve pour investissement						
Réserve de trésorerie						
Autres réserves		419 737			222 567	642 304
<b>Total des Réserves</b>		419 737			222 567	642 304
Report à nouveau		1 259 908				1 259 908
Résultat de l'exercice		222 567	131 299		-222 567	131 299
<b>Tot des résultats et reports à nouveaux</b>		1 482 475	131 299		-222 567	1 391 207
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip						
Autres Subventions		281 766	14 156	3 200		292 722
Amort. T.A. affectée à l'équipement						
Amortissement autres subventions		-104 537	-49 968	-640		-153 864
<b>Total des Subv. d'Invest. Amortissables</b>		177 230	-35 812	2 560		138 858
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 692 241	95 487	2 560		2 785 168

#### 4.9 Fonds Dédiés

(en euros)	<b>FONDS DEDIES</b>	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds restants à engager à la clôture de l'exercice	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Dons manuels affectés CT									
Subventions de fonctionnement CT									
Dons manuels affectés CT			10 322	16 757	10 322	16 757	16 757		
Legs et donations affectés CT									
<b>TOTAL</b>			10 322	16 757	10 322	16 757	16 757		

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les Fonds Dédiés s'élèvent au 31/08/2023 à 17k €.

#### 4.10 Provisions pour Risques et Charges

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de 3.5% et de GVT de 1.5%. En application de la Convention Collective "EPNL IDCC 3218" version en vigueur du 11 avril 2022, elle s'élève au 31/08/2023 à 56 k €.

Le tableau ci-après mentionne les provisions constatées à la clôture :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Montant en début d'Exercice	Augmentations de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'Exercice
Provisions pour risques d'emploi						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour gros entretiens		113 620		150 000		263 620
Autres provisions pour risques et charges		48 948		6 897		55 845
		162 568		156 897		319 465

#### 4.11 Emprunts

Le tableau ci-après mentionne les emprunts existants à la clôture :

(en euros)	Date d'Octroi	Taux	Date de fin	Annuité	Capital Initial Emprunté	Capital Remboursé en cours d'Exercice	Capital restant à rembourser	Dont à 1 an	Dont de 1 à 5 ans	Dont au delà de 5 ans
	19/10/2016	0,38% (F)	15/11/2023	57 833	400 000	57 678	14 450	14 450		
<b>Total</b>				57 833	400 000	57 678	14 450	14 450		

Liste des garanties reçues :

- L'emprunt Banque Postale (travaux de rénovation) d'un montant de 400 000 € est garanti par aucune garantie

#### 4.12 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros)	ECHÉANCES DES DETTES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Comptes de Liaison entre Etablissements</b>				
Capital emprunté		14 450	14 450	
Intérêts				
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque		6	6	
<b>Total des Emprunts et Dettes Bancaires</b>		<b>14 456</b>	14 456	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Fournisseurs et comptes rattachés		22 056	22 056	
Familles ou élèves : avances reçues		85 258	85 258	
Dettes relatives au personnel		35 989	35 989	
Etat et autres collectivités publiques		6 521	6 521	
Confédération, fédérations, associations et apparentés				
Autres dettes		55 023	55 023	
Produits constatés d'avance				
<b>Dettes et Assimilées</b>		<b>204 846</b>	204 846	

## 5. Autres Informations

### 5.1 Effectifs

L'effectif salarié au 31/08/2023 représente 18.31 ETP.

### 5.2 Rémunération des Dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Etablissement, le Président et le Trésorier.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

### 5.4 Honoraires du Commissaire aux Comptes

Sur l'exercice, les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 8,27 K€.

### 5.5 Engagements Hors Bilan

Le tableau ci-après mentionne les contrats de locations existants à la clôture :

(en euros)	Compte	Organisme	Libellé	Terme	Montant annuel	Dont à Moins d'un An	Dont Compris entre Un et Cinq Ans	Dont à Plus de Cinq Ans	Valeur résiduelle	Engagement total	Valeur d'origine
1	613 510		LOCATION PHOTOCOPIEUR	01/04/2027	15 505	15 505	42 639			58 145	
2	613 520		LOCATION DEFIBRILATEUR	20/09/2024	2 270	2 270	179			2 449	
3	613 530		LOCATION TELEPHONIE	21/03/2026	6 048	6 048	11 088			17 136	

### 5.3 Autres Informations Significatives

La congrégation des dominicaines du Saint Nom de Jésus, tutelle de l'établissement, a demandé à l'OGEC Sainte Catherine de procéder au remboursement de l'apport avec droit de reprise comptabilisé au passif pour un montant de 613 k€.

## 5.6 Contribution volontaire en nature

Un équivalent loyer est constaté chaque année à hauteur de 126k€ suite à une décision de l'Assemblée générale datant du 01/04/2014.

## 6.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
70611000000 FAMILLES - CONTRIBUTIONS	684 171	617 515	619 764	66 656	10.8%
Contributions des familles : enseignement	684 171	617 515	619 764	66 656	10.8%
70612000000 FAMILLES - RESTAURATION	372 578	346 452	321 149	26 127	7.5%
70612100000 FAMILLES	1 011	2 592	7 302	-1 581	-61%
Participation : restauration	373 589	349 044	328 450	24 545	7%
Contributions des familles : hébergement					
Contributions des familles : Transport					
70616000000 DROITS D'INSCRIPTION	63 544	55 932	58 050	7 612	13.6%
Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions	63 544	55 932	58 050	7 612	13.6%
70624800000 PRESTATIONS DE SERVICE	1 998			1 998	
Prestations de service - apprentissage	1 998			1 998	
70672100000 CONVENTIONS DE FORMATION EN CO-TRAITANCE	55 643	33 358		22 286	66.8%
Prestations de formation professionnelle continue	55 643	33 358		22 286	66.8%
70640100000 OPTION MATHS COMPLEMENTAIRES 1ERES		1 632		-1 632	-100%
70642800000 SEJOURS, VOYAGES, ACTIVITES ANNEXES	272 100			272 100	
70644000000 ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	38 215	35 980	33 305	2 235	6.2%
70648000000 OUVERTURE INTERNATIONALE	51 024	47 978	38 420	3 046	6.3%
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	361 339	85 590	71 725	275 749	322.2%
70961100000 REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	-14 121	-11 201	-11 426	-2 920	26.1%
70961200000 REDUCTION SUR RESTAURATION	-14 891	-14 549	-14 652	-342	2.4%
Rabais, remises et réductions accordés	-29 012	-25 750	-26 078	-3 262	12.7%
<b>Ressources privées</b>	<b>1 511 272</b>	<b>1 115 689</b>	<b>1 051 912</b>	<b>395 583</b>	<b>35.5%</b>
Aides à l'emploi					
Participations par Entreprises (T.A.)					
73511000000 FORFAIT D'EXTERNAT - ENSEIGNEMENT GENERAL, TECHNOLOGIQUE ET PROFESSIONNEL	237 443	222 488	225 715	14 955	6.7%
Participations Etat	237 443	222 488	225 715	14 955	6.7%
73521000000 FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATERIEL	56 381	46 174	44 702	10 206	22.1%
73522000000 FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERSONNEL	54 608	51 254	46 305	3 355	6.5%
Participations Région	110 989	97 428	91 007	13 561	13.9%
73531000000 FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATERIEL	86 094	90 264	90 109	-4 170	-4.6%
73532000000 FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERSONNEL	104 757	106 374	106 719	-1 617	-1.5%
Participations Département	190 851	196 638	196 828	-5 787	-2.9%
73541000000 COMMUNE SIEGE	165 421	151 162	160 594	14 259	9.4%
73542000000 AUTRES COMMUNES	1 434	726	534	708	97.5%
Participations Communes et/ou Subventions	166 855	151 888	161 128	14 967	9.9%
Autres Participations ou Subventions					
Participations par Etablissements publics ou Subventions					
Concours Publics	706 137	668 441	674 678	37 696	5.6%
<b>Ressources publiques</b>	<b>712 294</b>	<b>670 804</b>	<b>678 093</b>	<b>41 491</b>	<b>6.2%</b>
74140000000 SUBVT EXPLOIT CREDITS PEDAGOGIQUES	1 853	526		1 327	252.3%
Subventions Etat	1 853	526		1 327	252.3%
74200000000 REGIONS	408			408	
74280000000 SUBVENTIONS DIVERSES (A DETAILLER)	3 576	1 036	560	2 540	245.1%
Subventions Région	3 984	1 036	560	2 948	284.5%
74380000000 SUBVENTIONS DIVERSES (A DETAILLER)		800	2 855	-800	-100%
Subventions Département		800	2 855	-800	-100%
74480000000 SUBVENTIONS DIVERSES (A DETAILLER)	320			320	
Subventions Communes	320			320	
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
Autres subventions					
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	6 157	2 362	3 415	3 795	160.6%
Produits des services dans l'intérêt du personnel					
70683000000 PRESTATIONS ANNEXES DIVERSES AUX TIERS	2 643	1 869	1 782	774	41.4%
70683200000 REPAS ENSEIGNANTS ET PERSONNELS OGECE	1 692	1 068	1 213	624	58.5%
70880000000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	15 000	13 500		1 500	11.1%
Prestations annexes aux tiers	19 334	16 437	2 995	2 898	17.6%
Produits des Activités Annexes	19 334	16 437	2 995	2 898	17.6%
<b>Autres</b>	<b>165 131</b>	<b>159 944</b>	<b>106 967</b>	<b>5 186</b>	<b>3.2%</b>
70780000000 LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	11 277			11 277	
Cessions ou vente de produits	11 277			11 277	

## 6.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Cessions ou Vente de Produits	11 277			11 277	
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Redevances concessions, brevets, licences					
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
Versements des fondateurs					
75411100000 DONS MANUELS AFFECTES	16 780	7 730	13 160	9 050	117.1%
Collectes et dons	16 780	7 730	13 160	9 050	117.1%
Contributions Financières					
75600000000 COTISATIONS DE L'EXERCICE			7		
75631000000 COTISATION APEL	8 928			8 928	
Cotisations des adhérents	8 928		7	8 928	
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
75800000000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 407	599	1 314	4 808	
75850000000 PRODUITS DES MANIFESTATIONS DIVERSES	82 681	92 134	69 392	-9 453	-10.3%
75880000000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 450	1 840	300	-390	-21.2%
75886000000 PRODUITS DIVERS AUTRES	3 240			3 240	
Autres produits divers de gestion courante	92 779	94 574	71 006	-1 795	-1.9%
Autres Produits Divers	118 487	102 304	84 173	16 183	15.8%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
78150000000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION		13 533		-13 533	-100%
78153200000 PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE - AUTRES PERSONNELS DE DROIT PRIVE			3 258		
Reprises sur provisions pour risques		13 533	3 258	-13 533	-100%
78174000000 CREANCES	8 020	17 349	16 541	-9 330	-53.8%
Reprises sur provisions pour dépréciations	8 020	17 349	16 541	-9 330	-53.8%
78960000000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES SUR RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	7 822	10 119		-2 297	-22.7%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 822	10 119		-2 297	-22.7%
Reprises Amortissements et Provisions	15 842	41 001	19 799	-25 160	-61.4%
79110000000 TRANSFERT DE CONSOMMATIONS ET SERVICES (COMPTES 60 A 62)	191	203		-12	-5.9%
Transferts de charges d'exploitation	191	203		-12	-5.9%
Transferts de Charges	191	203		-12	-5.9%
<b>Produits D'exploitation</b>	<b>2 388 697</b>	<b>1 946 437</b>	<b>1 836 971</b>	<b>442 260</b>	<b>22.7%</b>

## 6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	561 233	496 172	444 892	65 062	13.1%
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS		2 529		-2 529	-100%
6412000000 CONGES PAYES	-7 704	-5 179	1 289	-2 525	48.8%
6414100000 INDEMNITES DE RUPTURE (RETRAITE, LICENCIEMENT, RUPTURE CONVENTIONNELLE)		60 038		-60 038	-100%
Appointements bruts du personnel	553 529	553 560	446 181	-31	-0%
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		-493		493	-100%
Rémunérations diverses		-493		493	-100%
6451000000 COTISATIONS URSSAF	123 182	117 993	99 256	5 189	4.4%
6452000000 COTISATIONS FRAIS DE SANTE	3 165	2 708	2 430	457	16.9%
6453100000 RETRAITE NON CADRE	36 594	30 153	27 528	6 441	21.4%
64531100000 RETRAITE HUMANIS Autres Tiers	3	216		-213	-98.7%
64532000000 PREVOYANCE NON CADRE	4 902	5 008	4 058	-106	-2.1%
64532100000 PREVOYANCE CADRE	3 938	1 827	1 899	2 111	115.6%
64580000000 PROV CS & CF CONGES PAYES		-5 926	593	5 926	-100%
64712000000 REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	362	363	737	-1	-0.3%
64720000000 VERSEMENTS AU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE, AU CSE D'ETABLISSEMENT?	12 898	9 429	11 447	3 468	36.8%
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 023	3 803	4 276	-780	-20.5%
64882000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	-3 544	3 544		-7 088	-200%
Charges sociales et assimilées	184 522	169 117	152 224	15 405	9.1%
63110000000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 706	15 843	16 761	8 864	55.9%
63330000000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	8 072	9 667	5 611	-1 595	-16.5%
Charges fiscales et assimilées	32 778	25 510	22 373	7 268	28.5%
64800000000 STAGE DE FORMATION ET DE PERFECTIONNEMENT	3 065	1 016	1 543	2 050	201.9%
Autres charges de personnel	3 065	1 016	1 543	2 050	201.9%
64830000000 CHARGES DES ENSEIGNANTS SOUS CONTRAT AVEC L'ETAT	18 001	10 884	9 956	7 117	65.4%
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	18 001	10 884	9 956	7 117	65.4%
62100000000 PERSONNEL EXTERIEUR/ AEP LA CHESNERAIE	15 270	13 101	13 439	2 170	16.6%
62101000000 PERSONNEL EXTERIEUR / PASTORALE	7 166	8 936	8 577	-1 770	-19.8%
62102000000 PERSONNEL EXTERIEUR / ENTRETIEN	7 215	8 753	24 461	-1 538	-17.6%
62103000000 PERSONNEL EXTERIEUR / MENAGE		85 884	30 666	-85 884	-100%
62104000000 PERSONNEL EXTERIEUR / OUVERTURE INTERNATIONALE	28 423	27 477	30 605	946	3.4%
62105000000 PERSONNEL EXTERIEUR / THEATRE	3 760	6 480		-2 720	-42%
62106000000 PERSONNEL EXTERIEUR / PARCOURS ART	4 900	4 900			0%
62107000000 PERSONNEL EXTERIEUR / PSYCHOLOGUE	7 400			7 400	
Personnel intérimaire et extérieur	74 135	155 530	107 749	-81 396	-52.3%
64191000000 INDEMNITES JOURNALIERES DE SECURITE SOCIALE	2 443	-487	-1 744	2 930	
64192000000 REMBOURSEMENT DES SALAIRES PAR UN ORGANISME PARITAIRE OU UNE COMMISSION PARITAIRE	-20 699	-13 232		-7 467	56.4%
64194000000 INDEMNITES JOURNALIERES DE PREVOYANCE		522	-4 739	-522	-100%
Remboursement de charges de personnel	-18 256	-13 197	-6 483	-5 059	38.3%
<b>Coûts de Personnel</b>	<b>847 775</b>	<b>901 928</b>	<b>733 542</b>	<b>-54 153</b>	<b>-6%</b>
Matières premières stockées et variation de stocks					
AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES					
60456000000 FOURNITURE DE REPAS	286 562	267 354	260 467	19 207	7.2%
Prestations de service incorporées : restauration	286 562	267 354	260 467	19 207	7.2%
60453000000 SOUS TRAITANCE MENAGE	90 149			90 149	
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	90 149			90 149	
Prestations de service incorporées : hébergement					
60461000000 CO-TRAITANCE ARCHIDIOCESE DE MIAMI	68 390			68 390	
60470000000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES			2 373		
Prestations de service incorporées : autres	68 390		2 373	68 390	
60611000000 EAU	7 339	9 285	5 715	-1 946	-21%
60612000000 ELECTRICITE	29 480	18 711	18 609	10 769	57.6%
60613000000 GAZ	3 423	2 313	1 842	1 110	48%
60615000000 FUEL	32 828	30 459	21 070	2 370	7.8%
Energies et fluides	73 070	60 768	47 236	12 302	20.2%
Fournitures d'alimentation					
60630000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	984	1 742	1 658	-759	-43.5%
60631000000 FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN	1 484	3 114	2 571	-1 629	-52.3%
60631100000 FOURNITURES MATERIEL DECO	285	355	208	-69	-19.6%
60632000000 FOURNITURES ET PETIT MATERIEL D'ENTRETIEN	6 424	7 879	6 262	-1 456	-18.5%
60633000000 FOURNITURES MATERIEL COVID 19	174	1 378	2 765	-1 204	-87.3%
60634000000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	1 550	2 016	1 428	-466	-23.1%

## 6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
60637000000 INFIRMERIE	208	418	833	-210	-50.3%
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	313	2 682		-2 369	-88.3%
60641000000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFORMATIQUES	12 234	3 864	4 987	8 369	216.6%
60642000000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES REPROGRAPHIE	4 388	2 659	1 980	1 729	65%
60643000000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 127	2 622	5 351	505	19.3%
<b>Matières, fournitures et petits matériels divers</b>	<b>31 171</b>	<b>28 729</b>	<b>28 043</b>	<b>2 442</b>	<b>8.5%</b>
60680000000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 967	42	26	1 925	
60680100000 LIVRES ET FOURNITURES PEDA COLL/LYCEE	6 603			6 603	
60680200000 LIVRES ET FOURNITURES PEDA ECOLE	9 870			9 870	
60681000000 FOURNITURES PETIT MATERIEL SCOLAIRE	16 706	11 181	2 504	5 525	49.4%
60681100000 FOURNITURES LABORATOIRE	3 304	2 091	1 739	1 213	58%
60681200000 FOURNITURES SPORT	2 145	1 517	20	628	41.4%
60681500000 FOURNITURES REVUS DOC CDI	1 060	1 180	895	-120	-10.2%
60684000000 PASTORALE, CATECHESE ET CULTE	352	1 772	2 704	-1 420	-80.1%
60685000000 FOURNITURES SONO			228		
60688000000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	3 610	279	1 154	3 330	
<b>Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques</b>	<b>45 617</b>	<b>18 063</b>	<b>9 270</b>	<b>27 554</b>	<b>152.5%</b>
60481000000 ASSURANCES SCOLAIRES			2 373		
60483000000 SPORTS (PISCINE, PATINOIRE?)	10 620			10 620	
60487000000 LOISIRS (CINEMA, THEATRE, VOYAGES, CLASSES VERTES?)			399		
60487800000 SEJOURS, VOYAGES, ACTIVITES ANNEXES	283 325			283 325	
60710000000 LIVRES FOURNITURES SCOLAIRES COLLEGE/LYCEE		10 801	8 568	-10 801	-100%
60720000000 LIVRES FOURNITURES SCOLAIRES ECOLE		11 181	4 134	-11 181	-100%
60780000000 LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	9 748			9 748	
<b>Livres et fournitures revendus, activités récupérées</b>	<b>303 693</b>	<b>21 982</b>	<b>15 474</b>	<b>281 711</b>	
<b>Consommations</b>	<b>898 652</b>	<b>396 897</b>	<b>362 862</b>	<b>501 755</b>	<b>126.4%</b>
<b>Redevances crédit-bail</b>					
61320000000 LOCATION CHAPELLE	1 495			1 495	
<b>Locations et charges immobilières</b>	<b>1 495</b>			<b>1 495</b>	
61351000000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	15 505	21 398	26 890	-5 893	-27.5%
61352000000 LOCATION DEFIBRILATEUR	2 270	2 255	2 245	16	0.7%
61353000000 LOCATION TELEPHONIE	6 048	6 786	6 295	-738	-10.9%
<b>Locations mobilières</b>	<b>23 823</b>	<b>30 438</b>	<b>35 430</b>	<b>-6 614</b>	<b>-21.7%</b>
61522000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS DE NATURE "LOCATAIRE"	203	2 242	1 047	-2 039	-91%
61522100000 ENT REP AGT INST LOC SELF/COUSINE	3 627	5 112	3 778	-1 485	-29%
61522200000 ENT REP AGT INST ENTREPRISE PEINTURE		2 858	1 906	-2 858	-100%
61522300000 ENT REP EGT INST ENTREPRISE MENUISERIE	2 915	688	3 132	2 227	323.9%
61522400000 ENT REP AGT INST ENTREPRISE TOITURE	6 888	2 010	2 511	4 879	242.7%
61522500000 ENT REP AGT INST ENTREPRISE MACONNERIE	17 911	1 999	456	15 912	
61522600000 ENT REP AGT INST ENTREPRISE ELECTRICITE	16 043	4 146	3 290	11 896	286.9%
61522700000 ENT REP AGT INST ENTREPRISE PLOMBERIE	3 929	1 681	1 826	2 247	133.7%
<b>Entretien et réparations de biens immobiliers</b>	<b>51 516</b>	<b>20 736</b>	<b>17 945</b>	<b>30 780</b>	<b>148.4%</b>
<b>Entretien et réparations de biens mobiliers</b>					
61561000000 CONTRAT SOCOTEC	2 370	2 619	1 705	-249	-9.5%
61562000000 CONTRAT SCHINDLER	813	2 570	2 727	-1 757	-68.4%
61563000000 MAINTENANCE NUISANCES	2 450	3 807	2 815	-1 357	-35.6%
61564000000 CONTRAT PARTEJA	11 216	8 187	5 636	3 029	37%
61565000000 CONTRAT STATIM	11 985	7 176	6 783	4 809	67%
61566000000 CONTRAT ALTAIX	1 665	2 640	1 077	-974	-36.9%
61567000000 CONTRAT DEGRAISSAGE CUISINE	1 086	536	536	550	102.5%
61568000000 CONTRAT CHAUFFAGE	3 698	1 270	2 065	2 428	191.2%
61569000000 CONTRAT LSA	7 612	4 576	1 121	3 035	66.3%
61569100000 PPMS TETHYS	1 965	876	864	1 088	124.2%
61569200000 TEP	1 111			1 111	
61569300000 MAINTENANCE CUISINE/SELF	3 120			3 120	
<b>Contrats de maintenance</b>	<b>49 091</b>	<b>34 257</b>	<b>25 328</b>	<b>14 834</b>	<b>43.3%</b>
61600000000 PRIMES D'ASSURANCES		12 652		-12 652	-100%
61620000000 ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRUCTION	20 605	6 359	13 141	14 246	224%
61660000000 RESPONSABILITE CIVILE COLLECTIVE		1 198		-1 198	-100%
61690000000 ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVES	127	137	170	-10	-7.3%
<b>Primes d'assurance</b>	<b>20 732</b>	<b>20 347</b>	<b>13 311</b>	<b>386</b>	<b>1.9%</b>
61101000000 SOUS TRAITANCE ARCHIDIOCESE MIAMI		35 698		-35 698	-100%

## 6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
61700000000 ETUDES ET RECHERCHES	2 220		19 200	2 220	
61800000000 DIVERS	336			336	
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE			1		
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCES	5 178	4 598	1 027	580	12.6%
Documentation et divers	7 734	40 296	20 228	-32 561	-80.8%
Services Extérieurs	154 391	146 073	112 243	8 318	5.7%
62260000000 HONORAIRES	15 372	8 570	11 876	6 802	79.4%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	15 372	8 570	11 876	6 802	79.4%
62300000000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	2 448	3 954	1 050	-1 506	-38.1%
62310000000 ANNONCES ET INSERTIONS			870		
62330000000 MANIFESTATIONS EXPOSITIONS		127		-127	-100%
62380000000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS?)	528	230	381	298	129.5%
Informations, publications et relations publiques	2 976	4 311	2 301	-1 335	-31%
Transports biens, élèves et personnel					
62500000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	1 477	410		1 067	260.1%
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 142	2 786	1 572	5 356	192.3%
62550000000 RECEPTIONS PARTICULIERES	3 657			3 657	
62560000000 MISSIONS	1 690	994	76	696	70%
62570000000 RECEPTIONS	2 489	2 006	2 703	484	24.1%
Déplacements, missions et réceptions	17 455	6 196	4 350	11 260	181.7%
62630000000 AFFRANCHISSEMENTS	1 568	62	1 394	1 506	
62650000000 TELEPHONE, INTERNET, ET TELECOPIE	9 383	10 537	5 015	-1 154	-11%
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL?S	8 730	9 763	8 635	-1 033	-10.6%
62780000000 FRAIS SUR DONNS MANUELS	839	387	505	453	117.1%
Frais de PTT et services bancaires	20 519	20 748	15 549	-229	-1.1%
62800000000 DIVERS	375			375	
62810000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, ?)		4 058		-4 058	-100%
62812000000 COTISATIONS AUX SERVICES DE TUTELLE DIOCESAINE (DDEC,DIEC)	49 780	40 995	40 258	8 785	21.4%
62817000000 COTISATIONS AUX ORGANISATIONS PROFESSIONNELLES DE CHEFS D'ETABLISSEMENTS	1 168			1 168	
62818000000 AUTRES COTISATIONS	554	3 222	1 485	-2 667	-82.8%
62818100000 COTISATION APEL	8 928			8 928	
62821000000 SERVICES GESTION (UDOGEC-UROGEC)	1 330			1 330	
Cotisations et divers	62 135	48 275	41 743	13 861	28.7%
Autres Services Extérieurs	118 457	88 099	75 820	30 358	34.5%
63512000000 TAXES FONCIERES	18 158	16 706	15 116	1 452	8.7%
Impôts et taxes relatifs aux locaux	18 158	16 706	15 116	1 452	8.7%
Autres impôts et taxes					
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	18 158	16 706	15 116	1 452	8.7%
65400000000 PERTES SUR CR?ANCES IRR?COUVRABLES	1 929		6 371	1 929	
Pertes sur créances irrécouvrables	1 929		6 371	1 929	
65160000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	792	1 097	714	-305	-27.8%
65700000000 AIDES FINANCIERES	2 699		1 000	2 699	
65710000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	3 739	3 000	3 000	739	24.6%
65712000000 AIDES SUR FONDS SOCIAL DE L'ETABLISSEMENT ACCORDEES AUX ELEVES OU AUX FAMILLES	2 000			2 000	
65800000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	238	30 994	1 653	-30 756	-99.2%
65850000000 CHARGES DES MANIFESTATIONS DIVERSES	1 384	12 137		-10 753	-88.6%
Charges diverses de gestion courante	10 852	47 228	6 368	-36 376	-77%
Autres Charges de Gestion Courante	12 781	47 228	12 738	-34 447	-72.9%
68112000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	139 169	134 221	118 734	4 948	3.7%
Dotations aux amortissements	139 169	134 221	118 734	4 948	3.7%
68154000000 PROVISION POUR DEPART A LA RETRAITE	6 897			6 897	
68157200000 DOT PROVISION GROS ENTRETIEN	150 000			150 000	
Dotations aux provisions pour risques	156 897			156 897	
68174000000 CREANCES	10 256	12 032	10 864	-1 776	-14.8%
Dotations aux provisions pour dépréciations	10 256	12 032	10 864	-1 776	-14.8%
68960000000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUR RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	16 757	10 322	10 119	6 435	62.3%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 757	10 322	10 119	6 435	62.3%
Dotations aux Amort. et Provisions	323 080	156 575	139 717	166 504	106.3%
<b>Charges d'Exploitation</b>	<b>2 373 293</b>	<b>1 753 506</b>	<b>1 452 038</b>	<b>619 788</b>	<b>35.3%</b>

## 6.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Revenus des immobilisations financières					
76400000000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 460			7 460	
Revenus des valeurs mobilières de placement	7 460			7 460	
76600000000 GAINS DE CHANGE FINANCIERS		3 023		-3 023	-100%
76700000000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	39 909	9 035	1 114	30 874	341.7%
76800000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10	4	4	6	176.8%
Autres produits financiers	39 919	12 062	1 118	27 857	231%
<b>Produits Financiers</b>	<b>47 378</b>	<b>12 062</b>	<b>1 118</b>	<b>35 316</b>	<b>292.8%</b>
78650000000 REPRISES SUR PROVISIONS FINANCIERES		478		-478	-100%
78665000000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	19 788		11 432	19 788	
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers	19 788	478	11 432	19 310	
Reprises Amortissements et Provisions	19 788	478	11 432	19 310	
<b>Produits financiers</b>	<b>67 166</b>	<b>12 539</b>	<b>12 550</b>	<b>54 627</b>	<b>435.6%</b>

## 6.4 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
68665000000 DOTATION P/DEPRECIATION DES VMP	1 797	19 788	478	-17 991	-90.9%
Dot. prov. pour risques/charges financiers	1 797	19 788	478	-17 991	-90.9%
Dotations aux Amort. et Provisions	1 797	19 788	478	-17 991	-90.9%
66110000000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	145	343	538	-198	-57.7%
Charges d'intérêts	145	343	538	-198	-57.7%
66700000000 CHARGES NETTES S/CESSION DE VMP	16 582	12 945	3 064	3 636	28.1%
Charges nettes sur cession de VMP	16 582	12 945	3 064	3 636	28.1%
66600000000 PERTES DE CHANGE FINANCIERES		2 238		-2 238	-100%
Autres charges financières		2 238		-2 238	-100%
Charges Financières	16 726	15 526	3 602	1 200	7.7%
<b>Charges financières</b>	<b>18 523</b>	<b>35 314</b>	<b>4 080</b>	<b>-16 791</b>	<b>-47.5%</b>

## 6.5 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
77810000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	386			386	
Autre produits exceptionnels	386			386	
77212000000 RAPPELS DE SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			1 141		
Rappel des ressources publiques			1 141		
77200000000 RAPPELS DE PARTICIPATIONS ET DE SUBVENTIONS	26 269			26 269	
77280000000 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 117			1 117	
Autres produits sur exercices antérieurs	27 386			27 386	
Produits des cessions d'éléments d'actif					
77788000000 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTIES	49 968	52 410	25 193	-2 443	-4.7%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	49 968	52 410	25 193	-2 443	-4.7%
Reprises sur provisions exceptionnelles					
<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>77 740</b>	<b>52 410</b>	<b>26 334</b>	<b>25 330</b>	<b>48.3%</b>

## 6.6 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
Participations exceptionnelles accordées				
67100000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	507			507
Autres charges exceptionnelles	507			507
67200000000 CHARGES SUR EXERCICES ANT?RIEURS (COMPTE A LA DISPOSITION DES ENTITES, POUR ENREGISTRER EN COURS D?E	9 981			9 981
Charges sur exercices antérieurs	9 981			9 981
Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels				
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>10 487</b>			<b>10 487</b>

## 6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
2051000000 LOGICIELS INFORMATIQUES	9 482	9 482	9 482		0%
2052000000 SITE INTERNET	6 120	6 120	6 120		0%
2805100000 LOGICIELS	-9 482	-9 266	-8 019	-216	2.3%
2805200000 AMORT SITE INTERNET	-3 900	-2 680	-1 456	-1 220	45.5%
Autres immobilisations incorporelles	2 220	3 656	6 127	-1 436	-39.3%
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 220</b>	<b>3 656</b>	<b>6 127</b>	<b>-1 436</b>	<b>-39.3%</b>
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
2145000000 AMGT INST CONST SOL ECOLE	20 042	20 042	20 042		0%
2145100000 AMGT INST CONST SOL COLLEGE	9 961	9 961	9 961		0%
2145200000 AMGT INST CONST SOL TS SECTEUR	726 198	666 198	617 103	60 000	9%
2145300000 AMGT INST CONST SOL LYCEE	200 171	200 171	200 171		0%
2145400000 AMGT INST CONST SOL CANTINE	92 460	92 460	92 460		0%
2145500000 AMGT INST CONST SOL LABO	254 563	254 563	5 336		0%
2145600000 TRAVAUX TOITURES FACADES	450 624	450 624	415 508		0%
2145700000 GROS TRAVAUX COURS	253 031	253 031	253 031		0%
2145800000 GROS TRAVAUX CANTINE	42 672	42 672	42 672		0%
2145900000 GROS TRAVAUX TOUT SECTEUR	572 278	572 278	572 278		0%
2814500000 AMORT INST GENERALES AGENTS AMENG DES CONSTRUCTIONS	-20 042	-20 042	-20 042		-0%
28145100000 AMORT AGT INST CT SOL COLLEGE	-9 961	-9 961	-9 961		-0%
28145200000 AMORT AGT INST CT SOL TT SECT	-300 834	-258 269	-221 707	-42 565	16.5%
28145300000 AMORT AGT INST CONST SOL LYCEE	-109 593	-97 666	-85 670	-11 927	12.2%
28145400000 AMORT AGT INST CT SOL CANTINE	-65 212	-60 027	-54 812	-5 185	8.6%
28145500000 AMORT AGT INST CT SOL LABO	-31 689	-15 037	-5 336	-16 652	110.7%
28145600000 AMORT TRAV TOITURES FACADES	-286 168	-273 408	-260 606	-12 760	4.7%
28145700000 AMORT GROS TRAVAUX COURS	-113 864	-101 216	-88 564	-12 648	12.5%
28145800000 AMORT GROS TRAVAUX CANTINE	-42 672	-42 672	-42 557		-0%
28145900000 AMORT GROS TRAVAUX TT SECTEUR	-532 013	-518 637	-503 097	-13 377	2.6%
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 109 951	1 165 065	936 210	-55 114	-4.7%
21511000000 MAT MOB EQUIPEMENT COLLEGE	8 031	8 031	8 031		0%
21512000000 MAT MOB EQUIPEMENT LYCEE	88 179	85 545	85 545	2 634	3.1%
21513000000 MAT MOB EQUIPEMENT ECOLE	26 317	26 317	26 317		0%
21514000000 MAT MOB EQUIPEMENT CANTINE	75 573	75 573	75 573		0%
21515000000 MAT MOB EQUIPEMENT LABO	44 153	44 153	44 153		0%
21516000000 MAT MOB EQUIPEMENT TT SECTEUR	129 190	129 190	128 540		0%
28151100000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE LIES A L'ACTIVITE SUR SOL PROPRE	-8 031	-8 031	-8 031		-0%
28151200000 AMORT MAT MOB EQUIP LYCEE	-74 984	-68 916	-63 151	-6 068	8.8%
28151300000 AMORT MAT MOB EQUIP ECOLE	-26 317	-25 700	-24 821	-617	2.4%
28151400000 AMORT MAT MOB EQUIP CANTINE	-75 573	-75 573	-75 573		-0%
28151500000 AMORT MAT MOB EQUIP LABO	-44 153	-43 677	-41 489	-476	1.1%
28151600000 AMORT MAT MOB EQUIP TT SECTEUR	-83 271	-76 289	-67 334	-6 982	9.2%
Installations, mobilier et matériel d'activité	59 113	70 622	87 759	-11 509	-16.3%
Matériel de transport					
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	65 513	65 513	65 513		0%
21831000000 MATERIEL MOBILIER INFORMATIQUE ECOLE	11 288	11 288	11 288		0%
21832000000 MAT ACQUIS PAR SUBVT INFORMAT	87 682	87 682	75 773		0%
21840000000 MOBILIER DE BUREAU	7 825	7 825	7 825		0%
28183000000 AMORT MET DE BUREAU ET MAT INFORMATIQUE	-65 513	-65 513	-64 803		-0%
28183100000 AMORT MOB MAT INFOR ECOLE	-11 288	-11 288	-11 288		-0%
28183200000 AMORT MAT ACQUIS SUBVT INFORMA	-73 929	-66 784	-59 679	-7 145	10.7%
28184000000 AMORT MAT MOB	-7 812	-6 865	-5 299	-947	13.8%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	13 767	21 859	19 330	-8 092	-37%
23100000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		20 481	87 167	-20 481	-100%
23130000000 IMMOB EN COURS (CONSTR & AMNGT CONSTR)	70 680			70 680	
Immobilisations en cours	70 680	20 481	87 167	50 199	245.1%
Autres immobilisations					
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>1 253 511</b>	<b>1 278 027</b>	<b>1 130 467</b>	<b>-24 516</b>	<b>-1.9%</b>
Participations					
Créances rattachées à des participations					

## 6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Titres immobilisés					
27440000000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	4 219	5 565	6 874	-1 346	-24.2%
Prêts	4 219	5 565	6 874	-1 346	-24.2%
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières	4 219	5 565	6 874	-1 346	-24.2%
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	1 259 951	1 287 248	1 143 468	-27 298	-2.1%
Stocks Divers					
Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés					
41110000000 COLLECTIF FAMILLES	13 938	18 202	23 191	-4 264	-23.4%
41110100000 FAMILLES CREDITICES			3 581		
41600000000 COLLECTIF FAMILLES DOUTEUSES	14 558	10 951	6 235	3 607	32.9%
41911000000 SOLDES CREDITEURS EXERCICE EN COURS	3 048			3 048	
49110000000 FAMILLES, ELEVES, ETUDIANTS	-20 239	-18 003	-23 320	-2 237	12.4%
Familles ou élèves	11 305	11 150	9 687	155	1.4%
42871200000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOYANCE		1 082	1 453	-1 082	-100%
Personnel et charges sociales		1 082	1 453	-1 082	-100%
44112000000 SUBVT INVESTISSEMENT A RECEVOIR			44 736		
44113000000 SUBVT INVESTISSEMENT A RECEVOIR			49 424		
44114000000 COMMUNES		50 387		-50 387	-100%
Etat et autres collectivités publiques		50 387	94 160	-50 387	-100%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
47400000000 COLLECTIF VOYAGES SORTIES	31	3 928	1 438	-3 897	-99.2%
47400600000 VOYAGE A SAN FRANCISCO 22/23	7 362	6 242		1 120	17.9%
47401000000 VOYAGE ISTANBUL	1 078	1 488		-410	-27.5%
47401600000 JOURNEES INTEGRATION 2DES		3 086		-3 086	-100%
47402100000 JOURNEES INTEGRATION 6EME			1 270		
47403300000 BAL DES LYCEENS		1 571		-1 571	-100%
47403400000 ACANTHE HAUTS UNIFORMISES			12 821		
47403600000 DUAL DIPLOMASCHOOL	4 488			4 488	
47403800000 Journ?e int?gration 1?res et Tales	1 008			1 008	
47410200000 VOYAGE AUX CHATEAUX DE LA LOIRE			4 176		
47410500000 VOYAGE AMERICAN VILLAGE 6 EMES			9 056		
47426000000 JOURNEES INTEGRATION CE2		1 492		-1 492	-100%
47432000000 FOURNITURES PRIMAIRE		6 460	1 043	-6 460	-100%
47470000000 CHEQUE RESTO COLLEGE			244		
Comptes transitoires ou attente	13 966	24 268	30 048	-10 301	-42.4%
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	26 191	13 703	3 200	12 488	91.1%
Débiteurs divers	26 191	13 703	3 200	12 488	91.1%
Créances et Comptes Rattachés	51 462	100 590	138 547	-49 128	-48.8%
50810000000 DAT MARTIN MAUREL	700 000			700 000	
50830000000 VMP COMPTE 31033205017	82 206	667 548	623 186	-585 343	-87.7%
59080000000 DEPRECIATION DES AUTRES VMP	-1 797	-19 788	-478	17 991	-90.9%
Placements	780 409	647 760	622 708	132 649	20.5%
50880000000 INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS, BONS ET VALEURS ASSIMILES	7 460			7 460	
Intérêts courus non échus	7 460			7 460	
Placements	787 868	647 760	622 708	140 108	21.6%
51211000000 MARTIN MAUREL 31033204014 CCP	471 817	754 882	653 029	-283 065	-37.5%
51211200000 MARTIN MAUREL 31033245015 LIVRET A	729	719	715	10	1.4%
51211300000 MARTIN MAUREL 31033205017	604 233	2 415	57 819	601 818	
51211500000 MARTIN MAUREL 31033204020 VOYAGE	19 558	22 024	8 522	-2 467	-11.2%
51410000000 CCPA	116 937	319 137	320 940	-202 200	-63.4%
51420000000 CCP B ECOLE	13 324	3 448	7 169	9 876	286.4%
Banques, établissements financiers et assimilés	1 226 597	1 102 625	1 048 195	123 972	11.2%
53100000000 CAISSE PRINCIPALE	523	2 128	695	-1 605	-75.4%
Caisses	523	2 128	695	-1 605	-75.4%
Régie d'avance et accreditifs					
Disponibilités	1 227 120	1 104 753	1 048 890	122 367	11.1%
48600000000 CHARGES CONSTAT?ES D'AVANCE	14 293	8 861	9 151	5 432	61.3%

## 6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Charges constatées d'avance	14 293	8 861	9 151	5 432	61.3%
Charges Constatées d'Avance	14 293	8 861	9 151	5 432	61.3%
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	2 080 742	1 861 964	1 819 296	218 778	11.7%
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 340 693</b>	<b>3 149 212</b>	<b>2 962 763</b>	<b>191 481</b>	<b>6.1%</b>

## 6.8 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Fonds Propres Sans Droit de Reprise					
10341000000 VALEURS DES BIENS AFFECTES REPRIS A LA FIN DU CONTRAT D'APPORT	612 799	612 799	612 799		0%
Valeur des biens affectés	612 799	612 799	612 799		0%
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Propres Avec Droit de Reprise	612 799	612 799	612 799		0%
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
10688000000 RESERVES POUR PROJETS DE L'OGEC	642 304	419 737		222 567	53%
Autres réserves	642 304	419 737		222 567	53%
Réserves	642 304	419 737		222 567	53%
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
Dotations consommables					
Dotations consommables					
11000000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	1 259 908	1 259 908	1 259 908		0%
Report à nouveau	1 259 908	1 259 908	1 259 908		0%
Résultat de l'exercice	131 299	222 567	419 737	-91 268	-41%
Résultats et Report à Nouveau	1 391 207	1 482 475	1 679 645	-91 268	-6.2%
Taxe d'apprentissage					
13121000000 SUBVT INVESTISSEMENT REGION	56 867	4 000	4 000	52 867	
13121100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 10/11		2 600	2 600	-2 600	-100%
13121200000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 11/12		7 100	7 100	-7 100	-100%
13121400000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 14/15		20 000	20 000	-20 000	-100%
13121500000 SUBVT INV 20			4 000		
13121600000 SUBVENTION INVESTISSEMENT RECUE 2018		14 305	14 305	-14 305	-100%
13121700000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS RECUES 2019		8 256	8 256	-8 256	-100%
13121800000 SUBVENTIONS RECUES EN 2019 2020		5 000	5 000	-5 000	-100%
13121900000 SUBVT INV CR		11 789	12 000	-11 789	-100%
13122000000 SUBVT INV CR		2 400	2 400	-2 400	-100%
13122100000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL 2017		16 673	16 673	-16 673	-100%
13130000000 DEPARTEMENTS		12 646	12 646	-12 646	-100%
13131000000 SUBVT INVESTISSEMENT DEPARTEMENT	191 696	70 606	70 606	121 090	171.5%
13131100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CD13		55 102	55 102	-55 102	-100%
13131200000 SUBVT INVEST CD 2021		18 124		-18 124	-100%
13131300000 SUBVT CD 13 21/22		8 700		-8 700	-100%
13131400000 SUBVENTION CD 13 2021		11 111		-11 111	-100%
13140000000 COMMUNES		9 154		-9 154	-100%
13150000000 COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 000		-1 000	-100%
13180000000 SUBVT INVESTISSEMENT AUTRES	44 159	3 200	3 200	40 959	
13912100000 SUBV INVEST REGION INSCRITES AU RESULTAT	-38 080			-38 080	
13913100000 SUBV INVEST DEPART INSCRITES AU RESULTAT	-87 148			-87 148	
13921500000 QP SUBVT INV			-3 200		
13921600000 QP SUBVT INV		-13 520	-10 659	13 520	-100%
13921700000 QP SUBVT INV		-6 359	-4 708	6 359	-100%
13921800000 QP SUBVT INV		-2 250	-1 500	2 250	-100%
13921900000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-2 358		2 358	-100%
13922000000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-480		480	-100%
13922100000 QP SUBVT INV		-6 669	-3 334	6 669	-100%
13930000000 QP 2020/2021		-5 058	-2 529	5 058	-100%
13931000000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-14 121		14 121	-100%
13931100000 QP SUBVT INV		-22 041	-11 020	22 041	-100%

## 6.8 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
13931200000 QP SUBVT CD13		-3 625		3 625	-100%
13931300000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-1 740		1 740	-100%
13931400000 QP SUBVT CD13		-2 222		2 222	-100%
13940000000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-1 831		1 831	-100%
13950000000 QP SUBVT INVESTISSEMENT		-200		200	-100%
13980000000 SUBV INVEST AUTRES INSCRITES AU RESULTAT	-28 636	-22 063	-19 176	-6 573	29.8%
<b>Autres subventions</b>	<b>138 858</b>	<b>177 230</b>	<b>181 761</b>	<b>-38 371</b>	<b>-21.7%</b>
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	138 858	177 230	181 761	-38 371	-21.7%
<b>FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	<b>2 785 168</b>	<b>2 692 241</b>	<b>2 474 205</b>	<b>92 928</b>	<b>3.5%</b>
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
19600000000 FONDS DEBIES S/RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE PUBLIC	16 757	10 322	10 119	6 435	62.3%
Fonds dédiés sur legs et donations affectés	16 757	10 322	10 119	6 435	62.3%
<b>Fonds Dédiés</b>	<b>16 757</b>	<b>10 322</b>	<b>10 119</b>	<b>6 435</b>	<b>62.3%</b>
Provisions réglementées					
Provisions réglementées					
15180000000 PROVISIONS POUR RISQUES			62 481		
Provisions pour risques			62 481		
15320000000 PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE - PERSONNEL DE DROIT PRIVE	55 845	48 948		6 897	14.1%
15722000000 PROVISION GROSSES REPARATIONS BIENS EN COMMODAT	263 620	113 620	113 620	150 000	132%
Provisions pour charges	319 465	162 568	113 620	156 897	96.5%
<b>Provisions</b>	<b>319 465</b>	<b>162 568</b>	<b>176 101</b>	<b>156 897</b>	<b>96.5%</b>
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
16410000000 EMPRUNT BANQUE POSTALE	14 450	72 128	129 611	-57 678	-80%
Capital emprunté	14 450	72 128	129 611	-57 678	-80%
16880000000 INTERETS COURUS		11	19	-11	-100%
Intérêts		11	19	-11	-100%
51213000000 SOCIETE GENERALE	6			6	
Concours bancaires courants	6			6	
<b>Emprunts et Dettes Bancaires</b>	<b>14 456</b>	<b>72 139</b>	<b>129 630</b>	<b>-57 683</b>	<b>-80%</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
40110000000 FOURNISSEURS	15 198			15 198	
40120000000 FOURNISSEURS		6 033		-6 033	-100%
40810000000 FOURNISSEURS	6 857	22 108	39 419	-15 250	-69%
Fournisseurs et comptes rattachés	22 056	28 141	39 419	-6 085	-21.6%
41200000000 HIGH SCHOOL DIPLOMA	5 083	9 333		-4 250	-45.5%
41900000000 USAGERS CREDITEURS	46 241	45 893	55 932	348	0.8%
41910000000 USAGERS - AVANCES ET ACOMPTE RECUS	33 934	25 834	3 581	8 099	31.4%
<b>Familles ou élèves : avances reçues</b>	<b>85 258</b>	<b>81 061</b>	<b>59 513</b>	<b>4 197</b>	<b>5.2%</b>
42100000000 PERSONNEL ? R?MUN?RATIONS DUES	462	1 511	1 089	-1 049	-69.4%
42820000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		7 704	12 883	-7 704	-100%
42860000000 AUTRES CHARGES A PAYER		23 122		-23 122	-100%
42871100000 IJSS A RECEVOIR	2 552			2 552	
43100000000 S?CURIT? SOCIALE	18 358	19 225	16 208	-867	-4.5%
43720000000 MUTUELLE SERVIR	1 103	979	770	124	12.7%
43731000000 RETRAITE HUMANIS	4 740	4 395	4 429	345	7.8%
43731100000 RETRAITE HUMANIS Autres Tiers	232	359		-127	-35.4%
43732000000 PREVOYANCE HUMANIS NON CADRES	2 628	813	679	1 815	223.2%
43732100000 PREVOYANCE HUMANIS CADRES	3 394	372	366	3 022	
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER		3 544	5 926	-3 544	-100%
43860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 520	1 800	1 800	720	40%
<b>Dettes relatives au personnel</b>	<b>35 989</b>	<b>63 825</b>	<b>44 149</b>	<b>-27 836</b>	<b>-43.6%</b>
44111000000 ETAT		55		-55	-100%
44210000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 482	1 086	851	396	36.5%
44711000000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 930			3 930	
44733000000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 109	5 056	2 099	-3 947	-78.1%
<b>Etat et autres collectivités publiques</b>	<b>6 521</b>	<b>6 198</b>	<b>2 950</b>	<b>323</b>	<b>5.2%</b>
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
46700100000 BUDGET PASTORALE	3 785			3 785	
46860000000 CHARGES A PAYER		6 153		-6 153	-100%
47400100000 BUDGET PASTORALE		3 785	6 469	-3 785	-100%

## 6.8 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

### Bilan Passif Détaillé

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
47401600000 JOURNEES INTEGRATION 2DES	11 403		3 164	11 403	
47402200000 SORTIE FONTAINE DU VAUCLUSE	1 488	5 750		-4 262	-74.1%
47402400000 VOYAGE AU LIBAN	2 171	900	2 175	1 271	141.2%
47403000000 BREVET INITIATION AERONAUTIQUE	548	350		198	56.4%
47403300000 BAL DES LYCEENS	434			434	
47403600000 DUAL DIPLOMASCHOOL			2 761		
47403700000 DEVIENS CE QUE TU ES	369	887		-518	-58.4%
47404000000 SPECTACLE THEATRE		650		-650	-100%
47404600000 SEJOUR A BUOUX 5?mes	234			234	
47404800000 VOYAGE 4EMES	665			665	
47411000000 STAGE SPORTIF 6EME		1 712		-1 712	-100%
47411100000 VOYAGE A NICE	266			266	
47411800000 VOYAGE ETATS UNIS	23 199	5 546	5 546	17 653	318.3%
47412300000 VENTE GATEAUX POUR PARTICIPATION VOYAGES		97		-97	-100%
47420300000 BOL DE RIZ			1 789		
47421100000 BALLET PREJLOCAJ ECOLE		513		-513	-100%
47421300000 SORTIE AU MOULIN DE COUDOUX		940		-940	-100%
47480000000 COMPTE POUR AIDES AUX VOYAGES COL/LYC	2 017	1 512	351	505	33.4%
47481000000 COMPTE POUR AIDES AUX VOYAGES ECOLE	6 300	3 924	4 136	2 376	60.6%
47492000000 AIDE DEPARTEMENTALE A LA RESTAURATION SCOLAIRE	2 144		286	2 144	
Autres dettes	55 023	32 719	26 677	22 304	68.2%
Autres Dettes	204 846	211 943	172 708	-7 096	-3.3%
Produits constatés d'avance					
Produits Constatés d'Avance et Abonnement					
DETTES ET ASSIMILEES	555 525	456 971	488 558	98 553	21.6%
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 340 693</b>	<b>3 149 212</b>	<b>2 962 763</b>	<b>191 481</b>	<b>6.1%</b>