

ASS DE GESTION DU LYCEE DROME PROVENCALE

17 Rue du Serre Blanc

26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

DOSSIER FINANCIER

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



MONTBOUCHER • CONSEIL • EXPERTISE COMPTABLE

265 Rue Saint Martin 26740 MONTBOUCHER S/ JABRON

04.75.52.88.00 - 06.75.23.95.72

www.mce-expertise.fr - contact@mce-expertise.fr

SARL D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DES EXPERTS COMPTABLES DE RHÔNE-ALPES

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat (Contributions volontaires)</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 34

MONTBOUCHER CONSEIL EXPERTISE

265 RUE SAINT MARTIN

26740 MONTBOUCHER SUR JABRON

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASS DE GESTION DU LYCEE DROME PROVENCALE
17 Rue du Serre Blanc
26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	6 834 906.36 Euros
- Produits d'exploitation,	3 068 470.49 Euros
- Résultat net comptable,	(119 951.81)Euros

Fait à MONTBOUCHER SUR JABRON
Le 22/11/2023

BIANUCCI LIONEL
EXPERT-COMPTABLE
L. BIANUCCI

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 072.80	3 358.00	6 714.80	10 072.80	3 358.00	33.34
	Autres immobilisations incorporelles	1 099.00	1 099.00		274.00	274.00	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 160 444.86	2 508 173.74	2 652 271.12	2 790 083.12	137 812.00	4.94
	Installations techniques Matériel et outillage	4 041 013.10	1 648 788.62	2 392 224.48	2 344 408.84	47 815.64	2.04
	Autres immobilisations corporelles	581 995.86	388 685.83	193 310.03	148 854.29	44 455.74	29.87
	Immobilisations corporelles en cours	793 520.37		793 520.37	291 685.68	501 834.69	172.05
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
Immobilisations financières							
Participations et Créances rattachées	35.00		35.00	35.00			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	425.00		425.00	425.00			
Total I	10 588 605.99	4 550 105.19	6 038 500.80	5 585 838.73	452 662.07	8.10	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 939.98		3 939.98		3 939.98	
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 357.38		5 357.38		5 357.38	
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	117 000.82	81 832.78	35 168.04	59 596.58	24 428.54	40.99
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	47 595.82		47 595.82	42 425.23	5 170.59	12.19
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	660 860.35		660 860.35	795 522.10	134 661.75	16.93	
Charges constatées d'avance	43 483.99		43 483.99	33 891.78	9 592.21	28.30	
Total II	878 238.34	81 832.78	796 405.56	931 435.69	135 030.13	14.50	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 466 844.33	4 631 937.97	6 834 906.36	6 517 274.42	317 631.94	4.87	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	1 474 632.82	1 474 632.82				
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	1 287 831.87	1 488 877.50	201 045.63	13.50			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	119 951.81	201 045.63	320 997.44	159.66			
Situation nette (sous total)	66 849.14	186 800.95	119 951.81	64.21			
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	1 709 112.52	1 628 553.88	80 558.64	4.95			
Provisions réglementées							
Total I	1 775 961.66	1 815 354.83	39 393.17	2.17			
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	16 991.00	24 555.00	7 564.00	30.80		
Total II	16 991.00	24 555.00	7 564.00	30.80			
PROVISIONS	Provisions pour risques	55 636.22	74 000.00	18 363.78	24.82		
	Provisions pour charges	43 989.00	66 729.00	22 740.00	34.08		
	Total III	99 625.22	140 729.00	41 103.78	29.21		
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 285 031.19	3 980 774.41	304 256.78	7.64		
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus	92.00		92.00			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	125 637.65	114 406.94	11 230.71	9.82		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	128 001.52	159 170.10	31 168.58	19.58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	316 520.67	147 262.45	169 258.22	114.94		
	Autres dettes	11 812.71	13 291.02	1 478.31	11.12		
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance	75 232.74	121 730.67	46 497.93	38.20			
Total IV	4 942 328.48	4 536 635.59	405 692.89	8.94			
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 834 906.36	6 517 274.42	317 631.94	4.87			

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations	16 290.00		17 470.00		1 180.00	6.75
Ventes de biens et services	1 399 567.60		1 376 742.77		22 824.83	1.66
Ventes de biens	284.61		19.80		264.81	NS
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 399 282.99		1 376 722.97		22 560.02	1.64
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	1 601 652.89		1 546 620.71		55 032.18	3.56
Concours publics et subventions d'exploitation	1 601 652.89		1 546 620.71		55 032.18	3.56
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 362.52		31 912.73		11 449.79	35.88
Utilisations des fonds dédiés	7 564.00				7 564.00	
Autres produits	33.48		10.33		23.15	224.10
Total I	3 068 470.49		2 972 756.54		95 713.95	3.22
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 680 825.18		1 418 618.49		262 206.69	18.48
Aides financières	5 970.00		4 480.00		1 490.00	33.26
Impôts, taxes et versements assimilés	82 851.72		73 929.63		8 922.09	12.07
Salaires et traitements	825 656.76		755 983.24		69 673.52	9.22
Charges sociales	226 413.91		223 982.80		2 431.11	1.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	413 849.42		370 226.24		43 623.18	11.78
Dotations aux provisions	22 269.27		18 616.28		3 652.99	19.62
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 387.31		17 261.61		10 874.30	63.00
Total II	3 264 223.57		2 883 098.29		381 125.28	13.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	195 753.08		89 658.25		285 411.33	318.33

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	7 755.06		906.47		6 848.59	755.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	7 755.06		906.47		6 848.59	755.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	60 185.95		59 248.26		937.69	1.58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	60 185.95		59 248.26		937.69	1.58
2. Résultat financier (III-IV)	52 430.89		58 341.79		5 910.90	10.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	248 183.97		31 316.46		279 500.43	892.50
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 468.08		15 634.48		14 166.40	90.61
Sur opérations en capital	113 547.56		163 055.53		49 507.97	30.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	68 363.78				68 363.78	
Total V	183 379.42		178 690.01		4 689.41	2.62
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 147.26		8 843.84		3 696.58	41.80
Sur opérations en capital			117.00		117.00	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 000.00				50 000.00	
Total VI	55 147.26		8 960.84		46 186.42	515.43
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	128 232.16		169 729.17		41 497.01	24.45
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	3 259 604.97		3 152 353.02		107 251.95	3.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 379 556.78		2 951 307.39		428 249.39	14.51
5. EXCEDENT OU DEFICIT	119 951.81		201 045.63		320 997.44	159.66

COMPTE DE RESULTAT - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	6 714.80	10 072.80	3 358.00	33.34
20500000 BREVETS-LICENCES-LOGICIELS	10 072.80	10 072.80		
28050000 AMORT. LOGICIELS	3 358.00		3 358.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		274.00	274.00	100.00
20800000 LOGICIEL	1 099.00	1 099.00		
28080000 AMORT. LOGICIELS	1 099.00		1 099.00	
28081000 AMORT.LOGICIELS		825.00	825.00	100.00
CONSTRUCTIONS	2 652 271.12	2 790 083.12	137 812.00	4.94
21312000 BATI.SOL PROPRE ACQUIS-ST PAUL	9 823.27	9 823.27		
21410100 CONSTRUCTION LYCEE DROME PROVE	3 116 255.82	3 116 255.82		
21410200 CONSTRUCTION BAT F R+1	453 581.48	453 581.48		
21410300 CONSTRUCTION BATIMENT F R+2	150 846.10	150 846.10		
21420000 AAI SUBVENTIONNES ST PAUL	1 224 331.00	1 224 331.00		
21450000 AAI -BAT AUTRES ST PAUL	205 607.19	205 607.19		
28131200 AMORT.BAT.EXPLOIT.AGRICOLE	4 756.01		4 756.01	
28132200 AMORT.BAT.SOL PROPRE ACQUIS		4 264.01	4 264.01	100.00
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCTIONS		198 622.28	198 622.28	100.00
28141010 AMORT.CONSTRUCTION LYCEE DROME	829 094.84	725 301.84	103 793.00	14.31
28141020 AMORT.CONSTRUCTION.BAT F R+1	180 291.61	157 607.61	22 684.00	14.39
28141030 AMORT.CONST BAT F R+2	70 304.00	60 235.00	10 069.00	16.72
28142000 AMORT.AAI SUBV.ST PAUL	1 224 331.00	1 224 331.00		
28145000 AMORT.AAI DES CONSTRUCTIONS	199 396.28		199 396.28	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 392 224.48	2 344 408.84	47 815.64	2.04
21510000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5 156.39	3 658.79	1 497.60	40.93
21510100 MATERIEL ET OUTILLAGE INTERNA	1 681.80		1 681.80	
21540100 MATERIEL INTERNAT	2 848.40	2 848.40		
21540200 MATERIEL RESTAURATION	40 098.47	40 098.47		
21540300 MATERIEL LABORATOIRE	33 387.30	33 387.30		
21560000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 434.80	10 434.80		
21561000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 790.79	4 030.79	17 760.00	440.61
21810000 AAI DIVERS ST PAUL	312 251.64	312 251.64		
21810011 MISE EN SECURITE BAT D	21 716.04	21 716.04		
21810100 AGENCEMENTS-INSTAL.LYCEE DROME	2 566 818.00	2 566 818.00		
21810200 AGENCT-INSTAL.SUBV.LYCEE DROME	36 257.52	36 257.52		
21810300 AGENCT-INST-SUBV-REGION- SSI	45 022.62	45 022.62		
21810400 AGENCT-MISE EN SECURITE-RENOVA	392 049.27	391 419.27	630.00	0.16
21810500 AGENCT TRAV.ACCESSIBILITE INTE	312 027.75	312 027.75		
21810600 RENOVATION INTERNAT BAT D&F	239 472.31		239 472.31	
28151000 AMORT.MAT.OUTILLAGE	974.00	14.00	960.00	NS
28151010 AMORT.INST.TECH.MAT.OUT.ST PAU	255.00		255.00	
28151020 AMORT.MAT.RESTAURATION ST PAUL		21 044.63	21 044.63	100.00
28154010 AMORT.INTERNAT	2 848.40		2 848.40	
28154020 AMORT. MATERIEL RESTAURATION	25 337.63		25 337.63	
28154030 AMORT.MATERIEL LABORATOIRE	33 387.30		33 387.30	
28154100 AMORT.INTERNAT		2 848.40	2 848.40	100.00
28154300 AMORT.MATERIEL LABORATOIRE		33 387.30	33 387.30	100.00
28156000 AMORT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	9 596.80	9 176.80	420.00	4.58
28156100 AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE	4 141.79	3 124.79	1 017.00	32.55
28181000 AMORT.AAI ST PAUL	296 187.92	293 092.85	3 095.07	1.06
28181001 AMORT.MISE EN SECURITE BAT.D	16 186.50	14 009.50	2 177.00	15.54
28181010 AMORT.AGENCEMENTS LYCEE DROME	1 047 668.80	914 667.80	133 001.00	14.54
28181020 AMORT.AGENCTS-INST-SUBV.LYCEE	13 222.58	10 941.58	2 281.00	20.85

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
28181030 AMORT.AGENCTS-INST.SUBV.REGION	10 976.90	7 965.90	3 011.00	37.80
28181040 AMORT.AGENCTS MISE EN SECURITE	88 305.00	62 127.00	26 178.00	42.14
28181050 AMORT.AGENCTS TRAV.ACCESSIBILI	83 983.00	63 162.00	20 821.00	32.96
28181060 AMORT RENOV INTERNAT BAT D & F	15 717.00		15 717.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 310.03	148 854.29	44 455.74	29.87
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	42 500.21	42 500.21		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	15 074.14	14 624.26	449.88	3.08
21830050 MATERIEL INFO INTERFACE	1 188.00		1 188.00	
21830100 MATERIEL INFO LYCEE DROME PROV	63 319.66	63 319.66		
21830200 MATERIEL INFO LYCEE SUBVENTION	69 112.15		69 112.15	
21840000 MOBILIER CHAMBRES	33 321.48	33 321.48		
21840100 MOBILIER LYCEE DROME PROVENCAL	135 306.41	135 306.41		
21840200 MOBILIER	81 635.80	81 635.80		
21840300 MOBILIER INTERNAT	97 230.95	97 230.95		
21841000 MOBILIER INTERNAT SUBVENTIONNE	32 885.06		32 885.06	
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS	9 500.00	9 500.00		
21881000 PLANTATIONS PERENNES ET COLLEC	922.00	922.00		
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT ST PAUL	28 319.97	17 790.97	10 529.00	59.18
28183000 AMORT.MAT.ET MOB.DE BUREAU	11 461.86	10 480.86	981.00	9.36
28183005 AMORT.MAT.INFO INTERFACE	342.00		342.00	
28183010 AMORT.MAT.BUREAU LYCEE DOME PR	63 179.94	62 983.94	196.00	0.31
28183020 AMORT.MATERIEL INFO LYCEE SUBV	17 286.00		17 286.00	
28184000 AMORT.MOBILIER ST PAUL	33 321.48	33 321.48		
28184010 AMORT MOBILIER LYCEE DROME PRO	107 634.24		107 634.24	
28184020 AMORT. MOBILIER	75 691.54		75 691.54	
28184030 AMORT. MOBILIER INTERNAT	40 303.00		40 303.00	
28184100 AMORT.MOBILIER LYCEE DROME PRO	3 284.00	94 102.24	90 818.24	96.51
28184200 AMORT.MOB.SUBV.ST PAUL		73 338.19	73 338.19	100.00
28184300 AMORT.MOBILIER INTERNAT		30 578.00	30 578.00	100.00
28188000 AMORT.AUTRES IMMOB.LYCEE DROME	6 939.80	5 988.80	951.00	15.88
28188100 AMORT.PLANTES PERENNES	922.00	922.00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	793 520.37	291 685.68	501 834.69	172.05
23150000 IMMOBILISATIONS EN COURS	793 520.37	192 185.05	601 335.32	312.89
23150200 IMMOBILISATIONS EN COURS INFOR		69 112.15	69 112.15	100.00
23150300 IMMOBILISATIONS EN COURS MOBIL		30 388.48	30 388.48	100.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	35.00	35.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	35.00	35.00		
AUTRES	425.00	425.00		
27550000 CAUTIONNEMENTS	425.00	425.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 038 500.80	5 585 838.73	452 662.07	8.10
STOCKS ET EN COURS	3 939.98		3 939.98	
32300000 STOCK MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 939.98		3 939.98	
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	5 357.38		5 357.38	
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTÉ	5 357.38		5 357.38	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	35 168.04	59 596.58	24 428.54	40.99
41100000 CLIENTS	35 168.04	59 596.58	24 428.54	40.99
41610000 CLIENTS DOUTEUX	81 832.78	73 287.22	8 545.56	11.66
49100000 DEPRECIATIONS DES COMPTES DE C	81 832.78	73 287.22	8 545.56	11.66
AUTRES	47 595.82	42 425.23	5 170.59	12.19
40100000 FOURNISSEURS	8 850.23	13 875.79	5 025.56	36.22
40970000 FOURNISSEURS DEBITEURS	4 333.55		4 333.55	
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A		110.26	110.26	100.00
42870000 INDEMNITES JOURNALIERES DE PRE	4 600.41		4 600.41	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	16 198.00	6 149.00	10 049.00	163.42
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	12 181.63	9 210.00	2 971.63	32.27
46780000 FFE	662.00		662.00	
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	770.00	13 080.18	12 310.18	94.11
DISPONIBILITES	660 860.35	795 522.10	134 661.75	16.93
51211000 CREDIT MUTUEL	37 248.81	85 829.56	48 580.75	56.60
51212000 CREDIT AGRICOLE	13 704.59	8 955.83	4 748.76	53.02
51213000 CREDIT MUTUEL TRAVAUX	1 412.76	118 670.65	117 257.89	98.81
51214000 CREDIT MUTUEL INTERFACE	12 454.64	3 199.41	9 255.23	289.28
51720000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL		77 076.76	77 076.76	100.00
51720100 LIVRET ONL TRIPLEX	62 973.28	501 095.88	438 122.60	87.43
51870000 INTERETS A RECEVOIR	6 188.09		6 188.09	
51910000 CREDIT COURT TERME-CFC	525 000.00		525 000.00	
53100000 CAISSE PRINCIPALE	1 878.18	694.01	1 184.17	170.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 483.99	33 891.78	9 592.21	28.30
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 483.99	33 891.78	9 592.21	28.30
TOTAL ACTIF CIRCULANT	796 405.56	931 435.69		14.50
TOTAL GENERAL	6 834 906.36	6 517 274.42	317 631.94	4.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 474 632.82	1 474 632.82		
10200000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE RE	1 474 632.82	1 474 632.82		
REPORT A NOUVEAU	1 287 831.87	1 488 877.50	201 045.63	13.50
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	1 287 831.87	1 488 877.50	201 045.63	13.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	119 951.81	201 045.63	320 997.44	159.66
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	66 849.14	186 800.95	119 951.81	64.21
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 709 112.52	1 628 553.88	80 558.64	4.95
13120000 SUBV.REGION NOUVEAU LYCEE	1 673 280.88	1 673 280.88		
13121000 SUBV.REGION SECURISATION ACCES	28 003.20	28 003.20		
13122000 SUBV.REGION MISE EN CONFORMITE		713 828.00	713 828.00	100.00
13123000 SUBV.REGION MOBILIER INTERNAT	47 462.00	47 462.00		
13124000 SUBV.REGION NORMES SSI	9 500.00	9 500.00		
13125000 SUBV.REGION MISE EN SECURITE	191 927.00	191 927.00		
13126000 SUBV.REGION ACCESSIBILITE -REN	240 506.80	240 506.80		
13127000 SUBV.ACQUISITION MOB INTERNAT	15 251.00		15 251.00	
13128000 SBV.CREATION MISE EN ACCESS CH	178 855.20		178 855.20	
13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE AFFECTEE		9 771.53	9 771.53	100.00
13920000 AMORT.SUBV.NOUVEAU LYCEE	522 400.31	457 945.00	64 455.31	14.07
13921000 AMORT.SUBV.SECURITE ACCES	10 211.71	8 450.00	1 761.71	20.85
13922000 AMORT.SUBV.MISE EN CONFORMITE		713 828.00	713 828.00	100.00
13923000 AMORT.SUBV.MOBILIER INTERNAT	19 468.69	14 722.00	4 746.69	32.24
13924000 AMORT.SUBV.NORMES SSI	2 316.18	1 814.00	502.18	27.68
13925000 AMORT.SUBV.MISE EN SECURITE	43 088.38	30 510.00	12 578.38	41.23
13926000 AMORT.SUBV.ACCESSIBILITE INTER	64 733.55	48 685.00	16 048.55	32.96
13927000 AMORT SUBV.ACQUISITION MOB INT	1 525.10		1 525.10	
13928000 AMORT SBV.CREATION MISE EN ACC	11 929.64		11 929.64	
13981000 AMORT.SUBV TAX APPRENTISSAGE		9 771.53	9 771.53	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	1 775 961.66	1 815 354.83	39 393.17	2.17
FONDS DEDIES	16 991.00	24 555.00	7 564.00	30.80
19500000 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAG	16 991.00	24 555.00	7 564.00	30.80
TOTAL FONDS DEDIES	16 991.00	24 555.00	7 564.00	30.80
PROVISIONS POUR RISQUES	55 636.22	74 000.00	18 363.78	24.82
15181000 PROVISIONS POUR RISQUES	55 636.22	74 000.00	18 363.78	24.82
PROVISIONS POUR CHARGES	43 989.00	66 729.00	22 740.00	34.08
15320000 PROVISIONS IDR PERS.DR.PRIVE	43 989.00	66 729.00	22 740.00	34.08
TOTAL PROVISIONS	99 625.22	140 729.00	41 103.78	29.21
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	4 285 031.19	3 980 774.41	304 256.78	7.64
16416500 EMP.CM 250 000 03/2018 22604	165 849.11	181 757.37	15 908.26	8.75
16416600 EMP.CM 4 200 000 -1-7-19 22605	3 425 043.83	3 615 441.69	190 397.86	5.27
16416700 EMP. BPI FRANCE-100 000_	80 000.00	100 000.00	20 000.00	20.00
16416800 EMP PGE CR.MUTUEL.22609	63 738.94	83 575.35	19 836.41	23.73
16416900 PRET 20222610 550K €(22610)	550 000.00		550 000.00	
16884000 INTERETS COURUS	399.31		399.31	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	92.00		92.00	
41915000 ACOMPTES SUR EXERCICE SUIVANT	92.00		92.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	125 637.65	114 406.94	11 230.71	9.82
40100000 FOURNISSEURS	78 129.32	86 839.89	8 710.57	10.03
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	47 508.33	27 567.05	19 941.28	72.34
DETTES FISCALES ET SOCIALES	128 001.52	159 170.10	31 168.58	19.58
42100000 SALAIRES A PAYER	682.14	1 060.92	378.78	35.70
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	21 577.77	26 914.62	5 336.85	19.83
42861000 DETTES PROV. POUR CET	2 302.00	43 842.80	41 540.80	94.75
43100000 MSA	67 057.84	39 931.84	27 126.00	67.93
43720000 CGRM SOCLE	1 720.00	1 899.80	179.80	9.46
43730000 HUMANIS PREVOYANCE	4 321.97	5 412.81	1 090.84	20.15
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	9 062.66	11 304.13	2 241.47	19.83
43861000 CHARGES SOCIALES SUR CET	966.00	19 659.36	18 693.36	95.09
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPO	7 421.00	2 287.00	5 134.00	224.49
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 123.00	4 376.53	5 746.47	131.30
44733000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 759.54	1 480.29	279.25	18.86
44860000 CHARGES A PAYER	1 007.60	1 000.00	7.60	0.76
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	316 520.67	147 262.45	169 258.22	114.94
40400000 FOURNISSEURS IMMO	302 290.29	147 262.45	155 027.84	105.27
40840000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	14 230.38		14 230.38	
AUTRES DETTES	11 812.71	13 291.02	1 478.31	11.12
41100000 CLIENTS	184.71	398.02	213.31	53.59
46770000 AUTRES COMPTES CREDITEURS DIVE	2 271.00	2 131.00	140.00	6.57
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	9 357.00	10 762.00	1 405.00	13.06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	75 232.74	121 730.67	46 497.93	38.20
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	75 232.74	121 730.67	46 497.93	38.20
TOTAL DETTES	4 942 328.48	4 536 635.59	405 692.89	8.94
TOTAL GENERAL	6 834 906.36	6 517 274.42	317 631.94	4.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	16 290.00	17 470.00	1 180.00	6.75
75600000 COTISATIONS	9 580.00	9 800.00	220.00	2.24
75630000 LICENCES	6 710.00	7 670.00	960.00	12.52
VENTES DE BIENS ET SERVICES	1 399 567.60	1 376 742.77	22 824.83	1.66
VENTES DE BIENS	284.61	19.80	264.81	NS
70710000 VENTE ARTICLES CONFECTION CAPA	284.61		284.61	
70720000 VENTE CAHIERS-LIVRES		19.80	19.80	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 399 282.99	1 376 722.97	22 560.02	1.64
70400000 TRAVAUX	800.00	1 495.00	695.00	46.49
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 401 228.99	1 376 012.47	25 216.52	1.83
70812000 TICKETS REPAS PERSONNEL	5 740.00	5 027.50	712.50	14.17
70961300 REDUCTION SUR HEBERGEMENT	8 486.00	5 812.00	2 674.00	46.01
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	1 601 652.89	1 546 620.71	55 032.18	3.56
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 601 652.89	1 546 620.71	55 032.18	3.56
73300000 FINANCEMENT TAXE APPRENTISSAGE		13.03	13.03	100.00
73700000 CONC PUBLICS ETAT/ENSEIG AGRIC	1 578 465.87	1 523 304.63	55 161.24	3.62
74100000 SUBVENTIONS - ETAT	4 283.62	11 259.00	6 975.38	61.95
74200000 SUBVENTIONS - REGIONS	14 798.69	12 044.05	2 754.64	22.87
74800000 AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITAT	4 104.71		4 104.71	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	43 362.52	31 912.73	11 449.79	35.88
78153200 REPRISE PROV. IDR PERS.DR.PRIV	22 740.00	2 878.00	19 862.00	690.13
78174000 CREANCES	13 723.71	27 759.59	14 035.88	50.56
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	6 898.81	1 275.14	5 623.67	441.02
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	7 564.00		7 564.00	
78950000 UTILISAT° FONDS DEDIES /CONTRI	7 564.00		7 564.00	
AUTRES PRODUITS	33.48	10.33	23.15	224.10
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	33.48	10.33	23.15	224.10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 068 470.49	2 972 756.54	95 713.95	3.22
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 680 825.18	1 418 618.49	262 206.69	18.48
60320000 VARIAT° STOCK MATERIEL PEDAGOG	3 939.98		3 939.98	
60455000 BLANCHISSAGE HEBERGT	1 304.16	5 766.24	4 462.08	77.38
60456000 FOURNITURES REPAS	455 530.13	392 708.70	62 821.43	16.00
60471000 HEBERGEMENT EXTERIEUR		840.00	840.00	100.00
60472000 RESTAURATION EXTERIEURE		899.65	899.65	100.00
60473000 RAMASSAGE SCOLAIRE	21 984.75	16 397.00	5 587.75	34.08
60480000 VOYAGES - SEJOURS	36 833.82	33 686.75	3 147.07	9.34
60611000 EAU	14 360.32	15 772.74	1 412.42	8.95
60612000 ELECTRICITE	124 868.16	36 366.37	88 501.79	243.36
60613000 GAZ	113 962.88	44 484.07	69 478.81	156.19
60616000 CARBURANT	17 932.24	17 764.58	167.66	0.94
60630000 FOURNITURES & PETIT MATERIEL	32 666.03	29 146.81	3 519.22	12.07
60640000 PETIT MATERIEL & FOURN. ADMIN.	8 975.88	10 414.17	1 438.29	13.81
60681000 FRAIS PEDAGOGIQUE	263 643.54	279 659.94	16 016.40	5.73
60684000 PASTORALE-CATECHESSES ET CULTE	137.32		137.32	
60688000 DIVERS	1 339.01	4 160.07	2 821.06	67.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES	57.43		20.67		36.76	177.84
61200000 CREDITS BAUX	25 088.74		25 088.64		0.10	0.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 078.72		20 226.65		852.07	4.21
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	80 917.11		110 636.96		29 719.85	26.86
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	37 593.50		3 721.20		33 872.30	910.25
61550000 ENTRETIEN MOBILIER	27 561.87		12 335.19		15 226.68	123.44
61560000 MAINTENANCE	29 826.60		26 511.61		3 314.99	12.50
61600000 ASSURANCES	49 816.07		38 776.80		11 039.27	28.47
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	124.00		90.50		33.50	37.02
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	2 532.45		2 206.56		325.89	14.77
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	92 828.35		97 377.72		4 549.37	4.67
62260000 HONORAIRES	48 892.27		33 367.04		15 525.23	46.53
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 982.30		2 616.75		634.45	24.25
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	62 507.98		46 510.60		15 997.38	34.40
62330000 FOIRES&EXPOSITIONS&PORTES OUVE	15 709.84		7 914.88		7 794.96	98.48
62370000 PUBLICATIONS	42.00				42.00	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	4 116.59		2 993.47		1 123.12	37.52
62380005 CADEAUX INTERFACE	22.96				22.96	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 521.77		12 114.28		592.51	4.89
62560000 MISSIONS	287.90		43.00		244.90	569.53
62570000 RECEPTION	8 971.50		9 171.06		199.56	2.18
62600000 FRAIS POSTAUX & TELEPHONE	16 561.28		17 690.94		1 129.66	6.39
62700000 FRAIS BANCAIRES	4 354.98		3 438.38		916.60	26.66
62810000 COTISATIONS	48 945.57		57 739.84		8 794.27	15.23
AIDES FINANCIERES	5 970.00		4 480.00		1 490.00	33.26
65710000 BOURSES INTERNES	5 970.00		4 480.00		1 490.00	33.26
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 851.72		73 929.63		8 922.09	12.07
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	55 858.30		46 223.45		9 634.85	20.84
63330000 CONTRIB. FORMATION	13 106.78		10 787.59		2 319.19	21.50
63512000 TAXES FONCIERES	13 214.00		14 076.65		862.65	6.13
63540000 DROITS ENREGISTREMENTS&TIMBRES	672.64		1 277.34		604.70	47.34
63710000 CONTRIBUTION A L'OBLIGATION D'			1 564.60		1 564.60	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	825 656.76		755 983.24		69 673.52	9.22
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	825 656.76		755 983.24		69 673.52	9.22
CHARGES SOCIALES	226 413.91		223 982.80		2 431.11	1.09
64500000 COTISATIONS SOCIALES / REMUNER	235 090.52		208 147.76		26 942.76	12.94
64720000 VERSEMENTS AU COMITE SOCIAL ET	1 744.00		1 524.00		220.00	14.44
64800000 AUTRES CHARGES SOCIALES/PERSON	10 420.61		14 311.04		24 731.65	172.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	413 849.42		370 226.24		43 623.18	11.78
68110000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	413 849.42		370 226.24		43 623.18	11.78
DOTATIONS AUX PROVISIONS	22 269.27		18 616.28		3 652.99	19.62
68174000 DOTATIONS PROV.DEP.CREANCES	22 269.27		18 616.28		3 652.99	19.62
AUTRES CHARGES	6 387.31		17 261.61		10 874.30	63.00
65110000 REDEVANCES-BREVETS-LICENCES-LO	142.56		142.56			
65440000 CREANCES DES EXERCICES ANTERIE	6 226.69		14 479.51		8 252.82	57.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	18.06		16.53		1.53	9.26
65820000 CHARGES COVID			2 623.01		2 623.01	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 264 223.57		2 883 098.29		381 125.28	13.22
RESULTAT D'EXPLOITATION	195 753.08		89 658.25		285 411.33	318.33
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 755.06		906.47		6 848.59	755.52
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 755.06		906.47		6 848.59	755.52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 755.06		906.47		6 848.59	755.52
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	60 185.95		59 248.26		937.69	1.58
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	60 185.95		59 248.26		937.69	1.58
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	60 185.95		59 248.26		937.69	1.58
RESULTAT FINANCIER	52 430.89		58 341.79		5 910.90	10.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	248 183.97		31 316.46		279 500.43	892.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 468.08		15 634.48		14 166.40	90.61
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			72.00		72.00	100.00
77200000 PRODUITS/EX.ANTERIEURS	1 468.08		15 562.48		14 094.40	90.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	113 547.56		163 055.53		49 507.97	30.36
77510000 PROD.CESSION IMMO INCOPORELLES			61 010.00		61 010.00	100.00
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'I	113 158.38		102 045.53		11 112.85	10.89
77700009 QUOTE-PART DES SUBV INV HEBERG	389.18				389.18	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	68 363.78				68 363.78	
78751000 REPRISES/PROVISIONS POUR RISQU	68 363.78				68 363.78	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	183 379.42		178 690.01		4 689.41	2.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 147.26		8 843.84		3 696.58	41.80
67120000 PENALITES AMENDES	199.78				199.78	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 161.00		12.90		1 148.10	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	3 786.48		8 830.94		5 044.46	57.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			117.00		117.00	100.00
67520000 VALEUR COMPTABLE EL.CEDES IMM			117.00		117.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	50 000.00				50 000.00	
68751100 DOTATIONS PROV RISQUE	50 000.00				50 000.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 147.26		8 960.84		46 186.42	515.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	128 232.16		169 729.17		41 497.01	24.45
TOTAL DES PRODUITS	3 259 604.97		3 152 353.02		107 251.95	3.40
TOTAL DES CHARGES	3 379 556.78		2 951 307.39		428 249.39	14.51
EXCEDENT OU DEFICIT	119 951.81		201 045.63		320 997.44	159.66

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 834 906.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 399 567.60 Euros et dégageant un déficit de 119 951.81- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'effectif pour l'exercice 2022-2023 est de 387 élèves, soit le même nombre que l'année précédente.

	2023/2022	2022/2021	2021/2020
Externes	28	23	31
1/2 Pensionnaires	57	77	85
Internes	302	287	257

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Changement du Chef d'établissement du Lycée Drôme Provencale en Aout 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Il a été pris en compte la mise à jour du 11/03/2022 du règlement de l'ANC 2022-02.

ANNEXE

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Etat néant.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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

Nom et adresse de l'établissement : Association de gestion du LYCEE DROME PROVENCALE - 17 rue Serre Blanc 26130 Saint-Paul-trois-châteaux

Date de création : 15/01/1953 déclarée sous le N° SIRET 779-451-152-00085

Objet social : Assumer la formation permettant d'offrir à des jeunes une formation générale, technologique et professionnelle.

Activités pédagogiques : Enseignements secondaire et technologique, enseignement supérieur BTS.

Moyens mis en oeuvre : Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat de 25 ETP, personnel salarié de l'association 28.

Locaux : Bail à construction avec l'association Immobilière du GIER pour les locaux d'enseignement et Bail à loyer avec la même association pour les locaux servant d'internat.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	11 172	
Terrains			
Constructions sur sol propre	9 823		
Constructions sur sol d'autrui	5 150 622		
Installations techniques et matériel d'activité	3 972 156		68 857
Matériel de transports	42 500		
Matériel de bureau et informatique	535 361		4 134
Immobilisations grévés de droit			
Immobilisations en cours			793 520
	TOTAL	9 710 463	866 511
Participations	35		
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Dépôts et cautionnement	425		
Autres immobilisations financières			
	TOTAL	460	
	TOTAL GENERAL	9 722 095	866 511

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			11 172	11 172
Terrains					
Constructions sur sol propre				9 823	9 823
Constructions sur sol d'autrui				5 150 622	5 150 622
Installations techniques et matériel d'activité				4 041 013	4 041 013
Matériel de transports				42 500	42 500
Matériel de bureau et informatique				539 496	539 496
Immobilisations grévés de droit					
Immobilisations en cours				793 520	793 520
	TOTAL			10 576 974	10 576 974
Participations				35	35
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnement				425	425
Autres immobilisations financières					
	TOTAL			460	460
	TOTAL GENERAL			10 588 606	10 588 606

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	825	3 632		4 457
Terrains					
Constructions sur sol propre		4 264	492		4 756
Constructions sur sol d'autrui		2 366 098	137 320		2 503 418
Installations techniques et matériel d'activité		1 435 563	213 226		1 648 789
Matériel de transports		17 791	10 529		28 320
Matériel de bureau et informatique		311 716	48 650		360 366
Immobilisations grévés de droit					
Immobilisations en cours					
	TOTAL	4 135 431	410 217		4 545 648
	TOTAL GENERAL	4 136 256	413 849		4 550 105

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais établissement	TOTAL				
Autres immob. incorporelles	TOTAL	3 632			
Terrains					
Constructions sur sol propre		492			
Constructions sur sol d'autrui		137 320			
Installations techniques matériel activité		213 226			
Matériel de transports		10 529			
Matériel de bureau et informatique		48 650			
Immobilisations grévés de droit					
Immobilisations en cours					
	TOTAL	410 217			
	TOTAL GENERAL	413 849			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 474 633				1 474 633
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 488 878-	201 046-			1 287 832-
Excédent ou déficit de l'exercice	201 046	201 046		119 952	119 952-
Situation nette	186 801			119 952	66 849
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 628 554		194 106	113 548	1 709 113
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 815 355		194 106	233 500	1 775 962

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	1 474 633							1 474 633
Report à nouveau	1 488 878-	201 046						1 287 832-
Excédent ou déficit de l'exercice	201 046	201 046-				119 982		119 952-
Subventions d'investissement	1 628 554			194 106		113 548		1 709 113
TOTAL	1 815 355			194 106		233 530		1 775 962

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	24 555		769		6 795	16 991	16 991
Achat tracteur	24 555		769		6 795	16 991	16 991
TOTAL	24 555		769		6 795	16 991	16 991

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

ANNEXE

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	74 000	50 000	68 364	55 636
Provisions pour départ à la retraite	66 729		22 740	43 989
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales/congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	140 729	50 000	91 104	99 625

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur immobilisations incorporelles				
sur immobilisations corporelles				
sur titres de placement				
sur autres immobilisations financières				
sur stocks et en cours				
sur comptes clients	73 287	8 546		81 833
autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	73 287	8 546		81 833
TOTAL GENERAL	214 016	58 546	91 104	181 458

Dont dotations et reprises			
d'exploitation		8 546	22 740
financières			
exceptionnelles		50 000	68 364

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	425	425	
Familles élèves douteux ou litigieux	81 833	0	81 833
Autres créances familles élèves	35 168	35 168	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 600	4 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	16 198	16 198	
Groupe et sociétaires			
Débiteurs divers	26 797	26 797	
Charges constatées d'avance	43 484	43 484	
TOTAL	208 506	126 673	81 833

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine				
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	4 284 632	272 373	1 094 893	2 917 366
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	125 638	125 638		
Personnel et comptes rattachés	24 562	24 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 128	83 128		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et assimilés	20 311	20 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	316 521	316 521		
Groupe et sociétaires				
Autres dettes	11 813	11 813		
Produits constatés d'avance	75 233	75 233		
TOTAL	4 941 837	929 578	1 094 893	2 917 366

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Batimentset panneaux solaires	Linéaire	15 à 30 ans
Agenc const sur sol d'autrui	Linéaire	15 ans
Matériel scolaire	Linéaire	5 ans
Agenc des constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Agencement const lycée	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mob Mat informatique	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	21 568
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	6 188
Total	27 757

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	399
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 508
Dettes fiscales et sociales	34 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 230
Autres dettes	9 357
Total	106 411

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 484
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	43 484
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	75 233
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	75 233

Subventions d'équipement

Dans le cadre du nouveau règlement 2018-06 du 28-12-2018, les subventions d'équipements font l'objet d'un amortissement selon la durée d'utilisation du bien financé.

La réintégration au titre de l'exercice est de 113 548 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ressources Externes	1 601 652
Ressources Propres	1 415 858
Total	3 017 510

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	14
Ouvriers	
Total	30

Valorisation des contributions volontaires

Au sein de l'association, cette information n'est pas recensée.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 204 632
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	4 204 632

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
 Montant initial de cette garantie : 4 200 000
 Montant restant dû en capital : 3 425 044
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/10/2038
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION
 :

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
 Montant initial de cette garantie : 250 000
 Montant restant dû en capital : 165 849
 Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2033
 Nature de la sûreté réelle : PROVINCE DE FRANCE DES FRERES MARISTE
 :

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
 Montant initial de cette garantie : 90 000
 Montant restant dû en capital : 63 739
 Date de fin d'échéance de la garantie :
 Nature de la sûreté réelle : GARANTIE DE L'ETAT
 :

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
 Montant initial de cette garantie : 275 000
 Montant restant dû en capital : 550 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 30/05/2030
 Nature de la sûreté réelle : OUVERTURE COMPTE A TERME TONIC OBNIL A PREAVIS
 : POUR UNE DUREE DE 7 ANS

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
EMPRUNT CREDIT MUTUEL 550 000 €	550 000
EMPRUNT CREDIT MUTUEL 250 000 €	165 849
EMPRUNT CREDIT MUTUEL 4 200 000 €	3 425 044
EMPRUNT PGE CREDIT MUTUEL 100 000€	63 739
Total	4 204 632

Détail des cautions données

- 1- Emprunt Crédit Mutuel montant 250 000€
Cautions solidaire de Province de France des Frères Maristes à hauteur de 100%
- 2- Emprunt Crédit Mutuel montant 4 200 000 €
Cautions solidaire de la Région RHONE ALPES à hauteur de 90%
Cautions solidaire de la Commune de ST PAUL TROIS CHATEAUX à hauteur de 10%
- 3- Emprunt CREDIT MUTUEL PGE 100 000 €
Garantie de l'Etat à hauteur de 90% le solde sans garantie
- 4- Emprunt CREDIT MUTUEL d'un montant de 550 000 €
Nantissement sur / VMP TONIC OBNIL A PREAVIS à souscrire sur une durée de 7 ans. Ce nantissement porte sur 50 % du montant emprunté de 550 000 € soit 275 000 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision a été actualisée au cours de l'exercice avec une reprise de provision à hauteur de 22 740€

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Cadres		9 584
Non cadres		34 405
Engagement total		43 989

Hypothèses de calculs retenues

Rappel des hypothèses retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.79%
- taux de charges sociales 40.00%
- taux évolution des salaires 1.50%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		43 989	43 989

Provision des engagements à 100%

Répartition de l'engagement de retraite :

	Engagement hors charges	charges	TOTAL
Cadres	6 846 €	2 738 €	9 584 €
Employés	24 575 €	9 830 €	34 405 €
Total	31 421 €	12 568 €	43 989 €