

INGENIUM

Expertise et Audit



ETATS FINANCIERS & DE GESTION

Exercice du 01.07.2022 au 30.06.2023



**ASSOCIATION DE GESTION DES
ECOLES DES SCIENCES DE LA VIE**

ROUTE DU MANS
BP157
72300 SABLE-SUR-SARTHE



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE FONCTIONNEMENT	3
<i>Compte rendu de mission</i>	4
<i>Bilan</i>	5
<i>Compte de fonctionnement</i>	7
L'ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	11
<i>Informations générales</i>	11
<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le Compte de fonctionnement</i>	22
<i>Autres informations</i>	24
ETATS FINANCIERS DETAILLES	25
<i>Bilan</i>	26
<i>Compte de fonctionnement</i>	31
DOCUMENTS DE GESTION	39
<i>Indicateurs d'activité</i>	40
<i>Etat des emprunts</i>	42
<i>Tableau de financement</i>	43
<i>Ratios de gestion</i>	44
<i>Ratios CEAS</i>	46

BILAN ET COMPTE DE FONCTIONNEMENT

COMPTE RENDU DE MISSION

Le Cabinet **INGENIUM Expertise**, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, au terme de la mission de présentation des comptes annuels qui lui a été confiée par l'

ASSOCIATION DE GESTION DES ECOLES DE LA VIE – SABLE-SUR-SARTHE (72300)

Et relative à l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes

Total du Bilan	4 266 784 €
Total des Produits d'exploitation	2 979 828 €
Résultat net comptable	856 794 €

Ont été établis à partir des documents, pièces et informations fournis par les Dirigeants de l'entité susmentionnée, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts-Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- Présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en-cours,
- Contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en-cours utilisée avec les règles en vigueur,
- Vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en-cours par épreuve,
- Contrôle des existants en caisse.

ARRADON, le 19 septembre 2023

INGENIUM Expertise



Philippe CHAMAILLARD
Expert-Comptable

BILAN						
ACTIF (En Euros)		Valeurs au 30/06/23			Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 30/06/21
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes		
Actif immobilisé	Frais d'établissement					
	Concessions, Brevets, droits simil.					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations incorporelles					
	Terrains et aménagements	242 866	66 889	175 976	184 074	191 629
	Constructions sur sol propre	4 550 671	2 905 074	1 645 597	1 919 684	2 158 407
	Constructions sur sol d'autrui					
	Installations techniques, mat et outillage	187 730	132 954	54 775	39 814	30 711
	Autres immobilisations corporelles	348 984	313 981	35 003	23 749	23 015
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes	6 271		6 271	16 222	
	Immobilisations Corporelles	5 336 521	3 418 899	1 917 622	2 183 543	2 403 762
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	4 597		4 597	4 597	4 597
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 562		15 562	15 562	29 893	
Immobilisations financières	20 159		20 159	20 159	34 490	
Comptes de liaison permanents						
Comptes de liaison (produits)						
Comptes de liaison						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		5 356 681	3 418 899	1 937 782	2 203 702	2 438 252
Actif circulant	Stocks et en-cours	2 161		2 161	4 109	1 773
	Avances et acomptes versés sur commandes	69 544		69 544		775
	Usagers (familles, élèves)	96 113	8 433	87 681	113 243	71 192
	Usagers douteux, litigieux	27 392	17 656	9 736	12 514	42 652
	Fournisseurs débiteurs					
	Personnels et organismes sociaux	6 234		6 234	6 042	3 269
	Etat et autres Collectivités publiques	267 445		267 445	99 081	170 524
	Autres créances	58 618		58 618	32 740	86 435
	Créances	455 802	26 089	429 713	263 620	374 071
	Valeurs mobilières de placement					
	Valeurs mobilières de placement					
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	1 783 317		1 783 317	1 169 804	529 113
	Caisses	238		238	76	195
	Régies d'avances et accreditifs					
	Virements internes					
Disponibilités	1 783 555		1 783 555	1 169 880	529 307	
Charges constatées d'avance	44 028		44 028	62 364	132 907	
Charges constatées d'avance	44 028		44 028	62 364	132 907	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 355 091	26 089	2 329 002	1 499 973	1 038 834
TOTAL ACTIF GENERAL		7 711 771	3 444 988	4 266 784	3 703 675	3 477 086

BILAN						
PASSIF (En Euros)		Valeurs au 30/06/23			Valeurs au 30/06/22	Valeurs au 30/06/21
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes		
	Valeur du patrimoine intégré	262 775		262 775	262 775	262 775
	Fonds statutaires					
	Apports sans droit de reprise					
	Legs et donations avec contrepartie à l'actif					
	Ecart de réévaluation					
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables					
	FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	262 775		262 775	262 775	262 775
	Réserves statutaires					
	Réserves d'investissements					
	Réserves de trésorerie					
	Autres réserves					
Fonds PROPRES	RESERVES					
	REPORT A NOUVEAU	-832 460		-832 460	-1 061 477	-980 904
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	856 794		856 794	229 017	-80 574
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	287 108		287 108	-569 686	-798 703
	Apports avec droit de reprise					
	Legs et donations assortis d'une obligation					
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables					
	TOTAL DES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
	Taxe apprentissage	13 743	2 892	10 850	8 475	
	Subventions d'investissements	1 760 300	1 249 027	511 274	532 367	565 980
	TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	1 774 043	1 251 919	522 124	540 842	565 980
	TOTAL FONDS PROPRES	2 061 151	1 251 919	809 232	-28 844	-232 723
Provisions	Provisions pour risques	46 222		46 222	45 571	18 900
	Provisions pour pensions et obligations simil.	22 191		22 191	18 357	59 326
	Provisions pour gros entretien					
	Provisions pour charges					
	TOTAL PROVISIONS	68 413		68 413	63 928	78 226
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 219		5 219	5 219	5 219
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
	TOTAL FONDS DÉDIÉS ①	5 219		5 219	5 219	5 219
LIAISON	Comptes de liaison permanents					
	Comptes de liaison (charges)					
	TOTAL COMPTES DE LIAISON					
Dettes	Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②	2 815 854		2 815 854	2 988 147	3 251 710
	Avances et acomptes reçus des usagers	6 290		6 290	11 988	
	Dettes fournisseurs	93 902		93 902	186 004	164 474
	Dettes fiscales et sociales	243 650		243 650	210 029	165 172
	Dettes sur immobilisations					
	Autres dettes	224 222		224 222	257 837	45 008
	Produits constatés d'avance				9 368	
	TOTAL DETTES ③	3 383 919		3 383 919	3 663 372	3 626 364
	TOTAL PASSIF GENERAL	5 518 703	1 251 919	4 266 784	3 703 675	3 477 086

①Détail dans l'Annexe

②Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

③Dont à plus d'un an : 2 459 178 €, dont à moins d'un an : 924 742 €

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Appointements bruts	612 793	599 087	914 040	13 706	2,3%
Rémunérations diverses	8 433	180 899	34 754	-172 466	-95,3%
Charges sociales & assimilées	171 301	176 385	373 260	-5 084	-2,9%
Charges fiscales & assimilées	37 400	35 360	70 347	2 041	5,8%
Autres charges de personnel					
Charges soc. pers.contractuel d'Etat	11 400	9 300		2 100	22,6%
Personnel intérimaire & extérieur	41 256	86 732	76 255	-45 476	-52,4%
Remboursement de charges de personnel		-420		420	100,0%
COÛTS DE PERSONNEL	882 583	1 087 343	1 468 655	-204 760	-18,8%
Matières premières stockées & var. stocks	1 948	-2 336	-999	4 284	-183,4%
Prestations de services restauration	334 286	284 614		49 671	17,5%
Prestations de services nettoyage des locaux & Esp.verts					
Prestations de services hébergement ext.					
Prestations de services liées à la scolarité (assur, voy., loisirs)	367 439	309 457	281 048	57 983	18,7%
Prestations de services autres	30 617	85 298	360 870	-54 681	-64,1%
Energies, fluides	99 646	119 498	117 264	-19 852	-16,6%
Denrées alimentaires	72	23	577	50	216,8%
Fournitures d'entretien & administratives	8 757	18 975	16 710	-10 218	-53,9%
Matières, fournitures & petits matériels divers	3 867	2 091	1 569	1 777	85,0%
Budgets pédagogiques	20 308	13 764	12 989	6 544	47,5%
Marchandises revendues	3 850	5 274	8 881	-1 424	-27,0%
CONSOMMATIONS	870 790	836 657	798 910	34 133	4,1%
Sous-traitance générale					
Redevances de crédit-bail	12 937	10 456	18 773	2 481	23,7%
Locations immobilières	902	5 371	600	-4 469	-83,2%
Locations mobilières	1 348	33 158	31 476	-31 810	-95,9%
Entretien & réparations de biens immobiliers	27 995	13 462	22 816	14 532	107,9%
Entretien & réparations de biens mobiliers	5 463	4 727	7 870	737	15,6%
Contrats de maintenance	39 105	25 182	26 629	13 924	55,3%
Assurances	45 155	49 035	36 087	-3 880	-7,9%
Charges diverses	6 238	12 883	12 294	-6 645	-51,6%
SERVICES EXTERIEURS	139 142	154 273	156 545	-15 130	-9,8%
Rémunérations d'intermédiaires & honoraires	33 850	49 429	89 592	-15 579	-31,5%
Publicité, publications & relations publiques	19 259	19 557	6 226	-298	-1,5%
Transports biens & transports collectifs	40 580	11 261	8 117	29 319	260,4%
Déplacements, missions & réceptions	1 223	1 095		128	11,6%
Frais Postaux & télécommunications	18 023	17 057	21 380	967	5,7%
Cotisations & charges diverses	52 411	47 697	37 393	4 714	9,9%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	165 346	146 096	162 708	19 250	13,2%
Impôts & taxes relatifs aux locaux	25 694	19 946	23 106	5 748	28,8%
Autres impôts & taxes					
AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	25 694	19 946	23 106	5 748	28,8%
Pertes sur créances irrécouvrables	15 226		11 000	15 226	
Charges diverses de gestion courante	27 632	4 555	839	23 077	506,7%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	42 859	4 555	11 840	38 304	841,0%
Charges d'intérêts	47 784	51 089	84 432	-3 305	-6,5%
Charges nettes sur cession de VMP					
Autres charges financières	5 788	247	4 299	5 540	-
CHARGES FINANCIERES	53 572	51 336	88 731	2 235	4,4%
Dotations aux amortissements	322 496	293 701	372 079	28 795	9,8%
Dotations aux provisions pour risques	23 106	26 671	4 351	-3 565	-13,4%
Dotations aux provisions pour dépréciations	10 405	14 045	7 615	-3 640	-25,9%
Dot. prov. pour risques/charges financières					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
DOTATIONS AUX AMORT. & PROVISIONS	356 007	334 417	384 045	21 590	6,5%
Impôts sur personnes morales sans but lucratif					
IMPOTS SUR PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 535 993	2 634 623	3 094 539	-98 630	-3,7%

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Participation : Contribution des familles	320 654	365 818	435 268	-45 164	-12,3%
Participation : restauration	383 263	322 797	137 740	60 465	18,7%
Participation : hébergement	96 093	161 237	346 169	-65 144	-40,4%
Participation : apprentissage (Rest/Hebergé)	53 045	18 987	3 929	34 058	179,4%
Participation : autres	24 025	18 236	16 554	5 789	31,7%
Rabais, remises & réductions accordés	-555	-5 627		5 073	90,1%
RESSOURCES PRIVEES	876 524	881 447	939 660	-4 923	-0,6%
Concours Etat	1 323 617	1 117 347	1 335 801	206 270	18,5%
Concours Région					
Concours Département					
Concours Communes & Gprt de Communes					
Concours Etab.publics (Form.continue)		1 375	3 897	-1 375	-100,0%
Concours par entreprises (Taxe apprentissage)	902	4 023	15 466	-3 121	-77,6%
Autres Concours & Report de Concours	83 506	89 213	198 948	-5 707	-6,4%
CONCOURS PUBLICS	1 408 024	1 211 958	1 554 112	196 067	16,2%
Subventions Etat	11 830	642	8 751	11 188	-
Subventions Région	40 506	20 485	88	20 021	97,7%
Subventions Département					
Subventions Communes					
Subventions par entreprises (Taxe apprentissage)					
Autres subventions d'exploitation	91 517	50 222	15 965	41 295	82,2%
Report de subventions					
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	143 852	71 348	24 804	72 504	101,6%
Produits des services dans l'intérêt du personnel	29 856	26 270	11 864	3 585	13,6%
Prestat. annexes élèves (Sorties, voyages, assurance, ...)	75 760	57 999	32 977	17 760	30,6%
Ventes de marchandises aux élèves	2 017	80	240	1 937	-
Mise à disposition de personnels facturées	11 628	15 990	3 016	-4 362	-27,3%
Autres Prestations annexes aux tiers & divers	117 193	23 350	125 334	93 842	401,9%
Participations et Prestations de formation permanente	9 735			9 735	
Prestations au CFA	213 113	235 455	106	-22 341	-9,5%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	459 301	359 145	173 537	100 156	27,9%
Cessions ou vente de produits					
Rabais, remises et réductions accordés					
CESSIONS OU VENTE DE PRODUITS					
Productions immobilisées					
PRODUCTIONS IMMOBILISEES					
Revenus des immeubles non affectés aux activités scolaires					
Ressources liées à la générosité du public			112		
Contributions financières	113	403	2 836	-291	-72,1%
Cotisations					
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
Participation aides à l'emploi					
Autres produits divers de gestion courante		204	7 171	-204	-100,0%
AUTRES PRODUITS DIVERS	113	608	10 119	-495	-81,5%
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
Autres produits financiers		7	10	-6	-96,7%
PRODUITS FINANCIERS		7	10	-6	-96,7%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
Reprises sur provisions pour risques	4 072	40 969	15 681	-36 897	-90,1%
Reprises sur provisions pour dépréciations actifs circulants	20 473	10 718	16 289	9 755	91,0%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			54 230		
REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	24 545	51 688	86 200	-27 143	-52,5%
Transferts de charges d'exploitation	67 581	77 537	91 927	-9 956	-12,8%
TRANSFERTS DE CHARGES	67 581	77 537	91 927	-9 956	-12,8%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 979 940	2 653 737	2 880 368	326 204	12,3%
RESULTAT COURANT	443 947	19 114	-214 171	424 833	-

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

EXCEPTIONNEL (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Participations exceptionnelles accordées					
Autres charges exceptionnelles		3 538	3 750	-3 538	-100,0%
Charges sur exercices antérieurs	23 558	22 110	75 133	1 448	6,6%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés			301 830		
Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles		2 505	14 549	-2 505	-100,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 559	28 153	395 262	-4 595	-16,3%
Subvention privées exceptionnelles reçues					
Autre produits exceptionnels	297 322	138 725		158 597	114,3%
Rappel des ressources publiques	32 673	32 626	134 012	47	0,1%
Autres produits sur exercices antérieurs					
Produits de cessions d'éléments d'actif		1 500	220 000	-1 500	-100,0%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	91 861	65 205	90 847	26 656	40,9%
Reprises sur provisions exceptionnelles	14 549		84 000	14 549	
Transferts de charges EXCEP.					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	436 405	238 056	528 859	198 349	83,3%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	412 847	209 903	133 597	202 944	-96,7%
RESULTAT EXERCICE	856 794	229 017	-80 574	627 777	274,1%
TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	2 559 552	2 662 776	3 489 801	-103 224	-3,9%
TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 416 346	2 891 793	3 409 227	524 553	18,1%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole					
TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES					

L'ANNEXE

L'ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

INFORMATIONS GENERALES

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association, sujet de la présente annexe, est une association loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'un établissement scolaire privé. L'association 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'Association de Gestion des Ecoles des Sciences de la Vie (A.G.E.S.V.) est un établissement exerçant sous tutelle Diocésaine et sous contrat d'association avec l'État dans le cadre de la loi dite "Rocard" du 31 décembre 1984.

L'établissement dispense les activités suivantes :

- Agricole
- Apprentissage
- Restauration
- Internat

Depuis la fusion de l'AGESV avec l'association propriétaire Edmond Michelet le 31 août 2012, deux autres associations continuent de fonctionner de manière concomitante :

- Le Pôle de Formation Equestre Val de Sarthe (PFE Val de Sarthe) qui gère les activités équestres du Lycée mais propose aussi des prestations extérieures.
- L'AGREST, créée par l'AGESV et l'OGEC Sainte Anne pour une gestion commune de la restauration des établissements scolaires.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Rappelons que, compte tenu des résultats dégagés antérieurement à l'exercice 2021/22, du fait de la baisse sensible et continue des effectifs, et une situation financière déséquilibrée. La continuité d'exploitation s'est trouvée compromise.

Ainsi un jugement rendu par le Tribunal Judiciaire du Mans en date du 6 janvier 2020, a constaté l'état de cessation de paiements qui a été fixé au 18 décembre 2019. Une procédure de redressement judiciaire a été ouverte et le plan de redressement présenté par l'AGSEV a été arrêté et adopté par le tribunal le 8 juillet 2021. La durée du plan a été fixé à 10 ans prenant fin le 08 juillet 2031.

Ajoutons que les dettes antérieures au redressement judiciaire, et admises au plan ont été regroupées et reclassées dans un compte 168100 qui présentait un solde de 2 552 825 € au 30/06/2023.

Le plan prévoit, pour les créances bancaires ne bénéficiant d'aucune sûreté immobilière sur l'immeuble d'Etriché et sur les autres créances non hypothécaires, un apurement progressif du passif : 10 % en années 3 à 8, et 15 % en années 9 et 10.

L'apurement progressif du passif sur les 9 années restantes va se décomposer de la façon suivante :

	Capital	Intérêts	Honoraires	Total
2023/24	283 647	62 647	8 200	354 494
2024/25	283 647	58 765	8 200	350 612
2025/26	283 647	54 884	8 200	346 731
2026/27	283 647	51 002	8 200	342 849
2027/28	283 647	47 121	8 200	338 968
2028/29	283 647	43 239	8 200	335 086
2029/30	425 471	53 215	8 200	486 886
2030/31	425 471	47 393	8 200	481 064
TOTAL	2 552 825	418 266	65 600	3 036 691

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les événements suivants ont eu une incidence significative sur les activités de l'Association de gestion et les comptes :

- Néant

ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE

Évènements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration mais qui n'ont pas de lien direct et prépondérant avec une situation existant à la clôture (donc qui ne nécessitent pas d'ajuster les comptes de l'exercice clos) :

- Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

DUREE ET DATE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

L'exercice N-1 a une durée de 10 mois, modification de la date d'arrêté comptable.

REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/06/2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La nomenclature comptable est celle recommandée par la CNEAP (Conseil National de l'Enseignement Agricole Privé).

DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

- Néant

CHANGEMENTS COMPTABLES

Changements de méthode comptable, changements de réglementation :

- Néant

Changements d'estimation, changements de modalités d'application :

- Néant

Corrections d'erreurs :

- Néant

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la Direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Tableau des mouvements des immobilisations : du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMMOBILISATIONS		Valeur brute ouverture exerc.	Augmen-tations	Dimi-nutions	Virements de poste à poste	Valeur brute clôture exerc.	
Incor	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations corporelles						
TOTAL I							
Corporelles	Terrains	242 866				242 866	
	Constructions et IAA	Sur sol propre	4 543 858	4 769		2 044	4 550 671
		Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériels et outillages	155 979	24 549		7 202	187 730	
	Autres immos. Corporelles	Inst.générales, agencts, aménag.divers					
		Matériel de transport	79 997				79 997
		Matériel de bureau & informatique	58 681	20 987		6 976	86 645
		Mobilier Diverses	182 343				182 343
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	16 222	6 271		-16 222	6 271	
TOTAL II		5 279 946	56 576			5 336 521	
PU	Immobilisations grevées de droit						
	TOTAL III	5 279 946	56 576			5 336 521	
Financières	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés	4 597				4 597	
	Prêts et autres immobilisations financières	15 562				15 562	
TOTAL IV		20 159				20 159	
TOTAL GENERAL		5 300 105	56 576			5 356 681	

Les engagements restants se chiffrent à 14 631 €.

Les financements externes à venir sont les suivants :

- Subventions : 10 973 €

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Seules les constructions font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement lourd de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Mobilier cantine et hébergement	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel pédagogique (hors informatique)	1 à 5 ans	100 à 33,33 %
Matériel de bureau (hors informatique)	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Équipements pédagogiques lourds (par la taxe d'apprentissage)	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	1 à 3 ans	33,33 à 100 %
Matériel de reprographie	1 à 3 ans	33,33 à 100 %
Logiciels	1 an	100 %

Tableau des mouvements des amortissements : du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur ouverture exerc.	Dotations	Amortiss. Sortis	Virements de poste à poste	Valeur clôture exerc.	
Incor	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations corporelles						
	TOTAL I						
Corporelles	Terrains et aménagements	58 792	8 097			66 889	
	Constructions et IAAA	Sur sol propre	2 624 174	280 900			2 905 074
		Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériels et outillages	116 165	16 789			132 954	
	Autres immos. Corporelles	Inst.générales, agencets, aménag.divers					
		Matériel de transport	70 114	8 490			78 604
		Matériel de bureau & informatique	55 105	3 888			58 993
Mobilier & Diverses		172 052	4 332			176 384	
	TOTAL II	3 096 403	322 496			3 418 899	
TOTAL GENERAL		3 096 403	322 496			3 418 899	

Tableau des mouvements des dépréciations : du 01/07/2022 au 30/06/2023

IMMOBILISATIONS DEPRECEIEES		Valeur brute ouverture exerc.	Augmen- tations	Dimi- nutions	Virements de poste à poste	Valeur brute clôture exerc.
Incorp	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations corporelles					
	TOTAL I					
Corporelles	Terrains					
	Constructions et IAA	Sur sol propre Sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériels et outillages	Inst.générales, agencts, aménag.divers				
	Autres immos. Corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & informatique				
		Mobilier				
		Diverses				
Immobilisations corporelles en cours						
	TOTAL II					
Financières	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL III					
	TOTAL GENERAL					

DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS CIRCULANTS

Tableau des mouvements des dépréciations : du 01/07/2022 au 30/06/2023

OBJET DES DEPRECIATIONS		Valeur ouverture exerc.	Augmen-tations	Dimi-nutions	Valeur clôture exerc.
Dépréciations	Stocks et en-cours				
	Comptes usagers (familles, élèves)	36 157	10 405	20 473	26 089
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL		36 157	10 405	20 473	26 089
Dotations et reprises	D'exploitation		10 405	20 473	
	Financières				
	Exceptionnelles				

ÉTAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Ventilation des créances au 30/06/2023

ETAT DES CREANCES		Valeur brute	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres créances	20 159		20 159
TOTAL I		20 159		20 159
Actif circulant	Fournisseurs, avances et acomptes	69 544	69 544	
	Créances sur usagers	123 506	123 506	
	Personnel et comptes rattachés	6 234	6 234	
	État et autres collectivités publiques	267 445	267 445	
	Fédérations, associations et apparentées			
	Charges constatées d'avance	44 028	44 028	
	Autres créances	58 618	58 618	
TOTAL II		569 374	569 374	
TOTAL GENERAL		589 533	569 374	20 159

ÉVALUATION DES PLACEMENTS

État au 30/06/2023

NATURE	Valeur brute	Valeur de marché	Plus-Value	Moins-Value
SICAV et FCP				
Bons de caisse et dépôts à terme				
Obligations				
Autres valeurs mobilières	4 597	4 597		
TOTAL GENERAL	4 597	4 597		

FONDS PROPRES

Les subventions d'investissement sont dorénavant inscrites au passif du bilan dans la rubrique correspondante et reprises en résultat au même rythme que l'amortissement des biens financés. L'amortissement constaté est de 89 071 € pour cet exercice.

La taxe d'apprentissage affectée à l'investissement est amortie par le compte de résultat en fonction de la durée de vie économique des biens, soit un amortissement de 2 790 € pour cet exercice.

Tableau des mouvements des Fonds propres : du 01/07/2022 au 30/06/2023

FONDS PROPRES		Valeur ouverture exerc.	Augmen- tations	Dimi- nutions	Virements de poste à poste	Valeur clôture exerc.
Fonds propres	Valeur du patrimoine intégré	262 775				262 775
	Fonds statutaires					
	Apports sans droit de reprise					
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	Ecart de réévaluation					
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables					
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE (1)	262 775				262 775
	Réserves statutaires					
	Réserves pour investissements					
	Réserves de trésorerie					
Autres réserves						
TOTAL RESERVES (2)						
Report à nouveau (3)	-1 061 477			229 017	-832 460	
Résultat (4)	229 017	856 794		-229 017	856 794	
TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4	-569 686	856 794			287 108	
Autres fonds propres	Apports avec droit de reprise					
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables					
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE (5)					
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	8 577	5 166			13 743
	Subventions d'équipement	1 692 323	67 977			1 760 300
	Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	-102	-2 790			-2 892
	Amortissement subventions d'équipement	-1 159 956	-89 071			-1 249 027
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES (6)	540 842	-18 718			522 124	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) = 5+6	540 842	-18 718			522 124	
TOTAL FONDS PROPRES (I+II)	-28 844	838 076			809 232	

PROVISIONS**Pour risques :**

- Provision pour risque sur dettes fiscales 26 671 € suite à la procédure de redressement judiciaire
- Provision pour risque sur régularisation de facturation électrique 2022/23, d'un montant de 15 200 €

Pour Pensions et obligations similaires :

- La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de 3,6% et d'un taux de GVT de 4% et en application de la convention collective des organismes et Etablissements de formation des Métiers du Territoire, IDCC 7505-7506-7507. Pour l'exercice clos le 30/06/2023, elle est évaluée à 22 191 €.

Pour gros entretien :

- Sans objet

Pour charges :

- Sans objet

Tableau des mouvements des Provisions : du 01/07/2022 au 30/06/2023

OBJET DES PROVISIONS		Valeur ouverture exerc.	Augmen-tations	Dimi-nutions	Valeur clôture exerc.
Provisions	Risques	45 571	15 200	14 549	46 222
	Pensions et obligations similaires	18 357	7 906	4 072	22 191
	Gros entretien				
	Autres provisions pour charges				
	TOTAL	63 928	23 106	18 621	68 413
Dotations et reprises	D'exploitation		23 106	4 072	
	Financières				
	Exceptionnelles			14 549	

FONDS DEDIES

Tableau des mouvements des Fonds dédiés : du 01/07/2022 au 30/06/2023

NATURE	Fonds à engager à l'ouvert.de l'exercice.	Augment. : engagements à réaliser	Diminution : Utilisation sur l'exercice	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Subventions de fonctionnement	5 219			5 219
Dons manuels affectés				
Legs et donations affectées				
TOTAL GENERAL	5 219			5 219

ÉTAT DES DETTES ET ASSIMILEES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Ventilation des dettes au 30/06/2023

ETAT DES DETTES	Valeur brute	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ①	2 815 854	356 677	2 459 178
Avances et acomptes reçus des usagers	6 290	6 290	
Dettes fournisseurs	93 902	93 902	
Dettes fiscales et sociales	243 650	243 650	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	224 222	224 222	
Produits constatés d'avance			
TOTAL GENERAL	3 383 919	924 742	2 459 178

① Emprunts souscrits en cours d'exercice :

0 €

Emprunts remboursés en cours d'exercice :

169 347 €

AUTRES PASSIFS

- Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT

INFORMATION SECTORIELLE

Ventilation du chiffre d'affaires : du 01/07/2022 au 30/06/2023

SECTEURS D'ACTIVITE	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21
Formation initiale	2 713 782	2 399 360	2 763 439
Formation par apprentissage	266 158	254 377	116 929
Formation continue			
Exploitation agricole			
TOTAL GENERAL	2 979 940	2 653 737	2 880 368

EFFECTIF SALARIES ET ENSEIGNANTS

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé. L'association n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

Les enseignants sont, sauf cas spécifiques, contractuels d'État et rémunérés directement par lui.

Ventilation des effectifs en ETP : du 01/07/2022 au 30/06/2023

CATEGORIES	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21
Salariés	22	22	N/C
Enseignants	N/C	N/C	N/C
TOTAL GENERAL			

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Établissement, 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).

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Ventilation des honoraires : du 01/07/2022 au 30/06/2023

TYPE DE PRESTATION	Valeur TTC
Certification des comptes	8 103
Autres prestations	0
TOTAL GENERAL	8 103

RESULTAT EXCEPTIONNEL ET TRANSFERT DE CHARGES

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

PRODUITS EXCEPTIONNELS SIGNIFICATIFS

- Subvention exceptionnelle COVID/DRAAF : 294 000 €
- Revalorisation Taux de forfait Dotation de fonctionnement 2022 : 28 262 €
- Subventions amorties par compte de résultat : 89 070 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES SIGNIFICATIVES

- Reversement Subvention « Dispositif ailes + » (2018) : 17 462 €
- Régularisation prestation 21/22 comptabilisée deux fois : 5 370 €

TRANSFERTS DE CHARGES SIGNIFICATIFS

- Refacturation Frais de déplacement et d'hébergement au CNEAP : 2 395 €
- Transfert de charges énergies fluides AGREST : 24 191 €
- Mise à disposition de personnels à AGREST/PFE : 31 468 €

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS ET DONNES

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

ENGAGEMENTS DONNES

- Néant

ENGAGEMENTS REÇUS

- Néant

ETATS FINANCIERS DETAILLES

BILAN

ACTIF (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Frais d'établissement					
Concessions, Brevets, droits simil.					
20810000000 - LOGICIELS			3 464		
28081000000 - AMORTISSEMENT DES LOGICIELS			-3 464		
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains et aménagements	175 976	184 074	191 629	-8 097	-4,40%
21110000000 - TERRAINS	160 000	160 000	160 000		
21200000000 - AGENCEMENT AMENAGEMENT TERRAIN	82 866	82 866	88 994		
28120000000 - AMORT AGENC AMENAG TERRAIN	-66 889	-58 792	-57 366	-8 097	-13,77%
Constructions sur sol propre	1 645 597	1 919 684	2 158 407	-274 087	-14,28%
21310000000 - CONSTRUCTIONS	2 276 452	2 276 452	2 276 452		
21350000000 - AGENCEMENTS INTERIEURS	2 274 219	2 267 406	2 190 443	6 813	0,30%
21350100000 - AGENC. AMENAG. CONSTRUCTIONS SUBVENTIONN			33 007		
21351000000 - INST AMENAGEMENT SUBVENTIONNES			19 428		
28131000000 - AMORT CONSTRUCTIONS	-1 314 538	-1 178 518	-1 063 329	-136 020	-11,54%
28135000000 - AMORT AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	-1 590 536	-1 445 656	-1 245 158	-144 880	-10,02%
28135010000 - AMORT AGENC. AMENAG. CONSTRUCTIONS SUBV			-33 007		
28135100000 - AMORT AGEN AMENAGEMENT SUBVENTIONNES			-19 428		
Constructions sur sol d'autrui					
Installations techniques, mat et outillage	54 775	39 814	30 711	14 961	37,58%
21540010000 - MAT. SERV.GENERAL SUBVENTIONNE			29 798		
21540100000 - MATERIEL OUTILLAGE ENSEIGNEMENT			56 608		
21540200000 - MATERIEL OUTILLAGE INTERNAT			100 803		
21540300000 - MATERIEL ET OUTILLAGE ATELIER			4 815		
21540400000 - MATERIEL ET OUTILLAGE LABORATOIRE			2 000		
21540700000 - MATERIEL ET OUTILLAGE AUDIO VISUEL			1 919		
21540900000 - MATERIEL ET OUTILLAGE INFIRMERIE			1 012		
21541000000 - MAT OUTILLAGE ENSEIGNANT SUBVENTIONNE			28 270		
21542100000 - MAT OUTIL INTERNAT SUBVENTIONNE			81 540		
21549100000 - MAT ET OUT INFIRMERIE SUBVENTIONNE			377		
21560000000 - MATERIELS PEDAGOGIQUES	187 730	155 979		31 751	20,36%
28154001000 - AMORT MAT. SERV GENER. SUBVENTIONNE			-29 798		
28154010000 - AMORT MATERIEL OUTILLAGE ENSEIGNEMENT			-48 106		
28154020000 - AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE INTERNAT			-89 890		
28154030000 - AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE ATELIER			-3 768		
28154040000 - AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE LABORATOIRE			-1 951		
28154070000 - AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE AUDIO VISUEL			-1 919		
28154090000 - AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE INFIRMERIE			-111		
28154100000 - AMORT MATERIEL OUTIL ENSEIGNAN			-24 404		
28154210000 - AMORT MAT OUT INTERNAT SUBVENTIONNE			-76 106		
28154910000 - AMORT MAT ET OUT INFIRMERIE SUBVENTIONNE			-377		
28156000000 - AMT MAT PEDAGOGIQUES	-132 954	-116 165		-16 789	-14,45%
Autres immobilisations corporelles	35 003	23 749	23 015	11 254	47,39%
21820000000 - MATERIEL DE TRANSPORT	79 997	79 997	132 608		
21830000000 - MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	86 645	58 681	42 165	27 964	47,65%
21830100000 - MATERIEL MOBILIER BUREAU SUBVENTIONNE			450		
21831000000 - MAT ET MOB DE BUREAU SUBVENTIONNE			18 097		
21841000000 - MOBILIER INTERNAT	182 343	182 343			
28182000000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-78 604	-70 114	-110 927	-8 490	-12,11%
28183000000 - AMORT MOBILIER MATERIEL BUREAU	-58 993	-55 105	-41 435	-3 888	-7,06%
28183010000 - AMORT MAT MOBILIER BUREAU SUBVENTIONNE			-450		

ACTIF (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
28183100000 - AMORT MAT ET MOB BUREAU SUBVENTIONNE				-17 493	
28184100000 - AMT MOB INTERNAT	-176 384	-172 052		-4 332	-2,52%
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	6 271	16 222		-9 952	-61,35%
23800000000 - AVANCES ET ACOMPTES VERSES S/ CDES IMMO	6 271	16 222		-9 952	-61,35%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 917 622	2 183 543	2 403 762	-265 920	-12,18%
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 597	4 597	4 597		
27100000000 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	147	147	147		
27110000000 - AUTRES IMMOB. FINANCIERES	4 450	4 450	4 450		
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 562	15 562	29 893		
27500000000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	15 562	15 562	15 562		
27520000000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS FACTORING CGA			14 331		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 159	20 159	34 490		
Comptes de liaison permanents					
Comptes de liaison (produits)					
COMPTES DE LIAISON					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 937 782	2 203 702	2 438 252	-265 920	-12,07%
STOCKS ET EN-COURS	2 161	4 109	1 773	-1 948	-47,40%
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	69 544		775	69 544	
Usagers (familles, élèves)	87 681	113 243	71 192	-25 562	-22,57%
41100000000 - COLLECTIF FAMILLES	11 633	114	8 668	11 520	-
41110000000 - AUTRES CREANCES CLIENTS	19 811	23 366	31 676	-3 555	-15,21%
41120000000 - C*PFE		10 740	31 510	-10 740	-100,00%
41130000000 - COLLECTIF CAP	24 191	61 384	32 169	-37 193	-60,59%
41190000000 - COMPTE CLIENT (redressement)	6 847	7 208		-360	-5,00%
41810000000 - USAGERS FA A ETABLIR	33 631	13 935		19 696	141,34%
49110000000 - PROV DEPRECIATION CPTÉ FAMILLE	-8 433	-3 504	-32 831	-4 929	-140,68%
Usagers douteux, litigieux	9 736	12 514	42 652	-2 778	-22,20%
41600000000 - CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	27 392	45 168	42 652	-17 775	-39,35%
49160000000 - Dépréciation Comptes clients douteux	-17 656	-32 653		14 997	45,93%
Fournisseurs débiteurs					
Personnels et organismes sociaux	6 234	6 042	3 269	192	3,17%
42100000000 - REMUNERATIONS DUES			2 297		
42500000000 - ACOMPTES SUR SALAIRES (PRIVES)	4 351	4 480		-128	-2,86%
42500100000 - ACOMPTES SUR SALAIRES PUBLICS	400	400	500		
43720000000 - HARMONIE MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	1 482	1 162		320	27,53%
43870000000 - ORGANISME SOCIAL PRODUITS A RECEVOIR			472		
Etat et autres Collectivités publiques	267 445	99 081	170 524	168 365	169,93%
44112000000 - SUBV.INV.REGION A RECEVOIR	45 654	14 605		31 049	212,59%
44171000000 - Subvention Etat à recevoir	192 140	69 640		122 500	175,90%
44172000000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 884	3 051	170 524	-1 167	-38,27%
44178000000 - Subventions à recevoir	26 851	11 051		15 799	142,97%
44783000000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	917	734		184	25,06%
Autres créances	58 618	32 740	86 435	25 878	79,04%
46760000000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS			76 614		
4676130110 - COMPTE DE LIAISON PFE			5 122		
4676510 - DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS			356		
46870000000 - PRODUITS A RECEVOIR	41 977	32 740	4 342	9 237	28,21%
47830000000 - PREVISION BOURSES NATIONALES SABLE	16 641				
CREANCES	429 713	263 620	374 071	166 094	63,00%
Valeurs mobilières de placement					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
Banques, Etablissements financiers et assimilés	1 783 317	1 169 804	529 113	613 514	52,45%
51215000000 - BANQUE CREDIT MUTUEL A.G.E.S.V.	238 604	99 642		138 962	139,46%
51215100000 - AGESV LIVRET BLEU CM	18	17	17		1,27%
51216000000 - CAISSE EPARGNE	13	13	7		
51219000000 - BANQUE THEMIS	1 544 682	1 070 131	525 965	474 552	44,35%

ACTIF (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
51219100000 - BANQUE THEMIS PAS			3 124		
Caisses	238	76	195	161	210,93%
53100000000 - CAISSE	238	76	195	161	210,93%
Régies d'avances et accreditifs					
Virements internes					
DISPONIBILITES	1 783 555	1 169 880	529 307	613 675	52,46%
Charges constatées d'avance	44 028	62 364	132 907	-18 336	-29,40%
48600000000 - C.C.A. AUTRES ACHATS	44 028	62 364	132 907	-18 336	-29,40%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 028	62 364	132 907	-18 336	-29,40%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 329 002	1 499 973	1 038 834	829 029	55,27%
TOTAL ACTIF GENERAL	4 266 784	3 703 675	3 477 086	563 109	15,20%

BILAN

PASSIF (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Valeur du patrimoine intégré	262 775	262 775	262 775		
1021000000 - VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	262 775	262 775	262 775		
Fonds statutaires					
Apports sans droit de reprise					
Legs et donations avec contrepartie à l'actif					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'invest.affect.biens renouvelables					
FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	262 775	262 775	262 775		
Réserves statutaires					
Réserves d'investissements					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
RESERVES					
REPORT A NOUVEAU	-832 460	-1 061 477	-980 904	229 017	21,58%
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	856 794	229 017	-80 574	627 777	274,12%
TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	287 108	-569 686	-798 703	856 794	-150,40%
Apports avec droit de reprise					
Legs et donations assortis d'une obligation					
Subventions d'invest.affect.biens renouvelables					
TOTAL DES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
Taxe apprentissage	10 850	8 475		2 376	28,03%
13181000000 - Taxe d'apprentissage affectée aux équipe	13 743	8 577		5 166	60,23%
13918100000 - SUBV TA INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	2 892	102		2 790	-
Subventions d'investissements	511 274	532 367	565 980	-21 093	-3,96%
13120000000 - SUBV. INV.REGION (historique)	1 660 833	1 660 833	971 586		
13121000000 - SUBV. INV.REGION	80 547	24 472		56 075	229,14%
13122000000 - SUBVENTION INVESTISSEMENT REGION			689 247		
13130000000 - SUBV D'INVEST.DEPT	18 921	7 018		11 902	169,60%
13912000000 - AMORT. SUBV. INV. REGIO(Hist)	1 231 807	1 158 284	782 703	73 522	6,35%
13912100000 - AMORT.SUBV.INVEST.REGION	13 746	1 230		12 516	-
13913000000 - AMORT SUBV INV DEPT	3 474	442		3 033	686,41%
13922000000 - AMORT SUBV INVES REGION			312 150		
TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	522 124	540 842	565 980	-18 718	-3,46%
TOTAL FONDS PROPRES	809 232	-28 844	-232 723	838 076	-
Provisions pour risques	46 222	45 571	18 900	651	1,43%
15180000000 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	46 222	45 571	18 900	651	1,43%
Provisions pour pensions et obligations simil.	22 191	18 357	59 326	3 834	20,89%
15320000000 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE			59 326		
15322000000 - Provision IDR Personnels de Dt Privé	22 191	18 357		3 834	20,89%
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges					
TOTAL PROVISIONS	68 413	63 928	78 226	4 485	7,02%
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 219	5 219	5 219		
19400000000 - FONDS DEDIES	5 219	5 219	5 219		
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
TOTAL FONDS DEDIES	5 219	5 219	5 219		
Comptes de liaison permanents					
Comptes de liaison (charges)					
TOTAL COMPTES DE LIAISON					
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②	2 815 854	2 988 147	3 251 710	-172 293	-5,77%
16467951000 - EMPRUNT UDOGEC	150 000	150 000	150 000		
16467952000 - EMPRUNT LYCEE CHATEAUBRIANT	60 000	80 000	100 000	-20 000	-25,00%
16810000000 - AUTRES EMPRUNTS	2 552 825	2 702 172	2 937 179	-149 347	-5,53%
16884000000 - INTERETS COURUS SUR EM	53 029	55 975	64 480	-2 946	-5,26%
51218000000 - BANQUE SOCIETE GENERALE			14		
51290000000 - CGA - SOCIETE GENERALE			36		
Avances et acomptes reçus des usagers	6 290	11 988		-5 698	-47,53%
41910000000 - CLIENTS - Avances et acomptes	6 290	7 875		-1 585	-20,12%
41980000000 - Avoir à Etablir		4 113		-4 113	-100,00%

PASSIF (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Dettes fournisseurs	93 902	186 004	164 474	-92 101	-49,52%
4011000000 - FOURNISSEURS RJ			37 821		
4012000000 - FOURNISSEURS RJ	36 601	132 541		-95 940	-72,38%
4012100000 - FOURNISSEURS			29 864		
4081000000 - FOURNISSEURS FA NON PARVENUES	57 301	53 463	96 788	3 839	7,18%
Dettes fiscales et sociales	243 650	210 029	165 172	33 621	16,01%
4210000000 - REMUNERATIONS DUES	2 525	8		2 517	-
4220000000 - COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	4 732	3 203		1 529	47,73%
4282000000 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES	42 876	51 510	35 321	-8 634	-16,76%
4283000000 - COMPTE EPARGNE TEMPS			8 747		
4286000000 - AUTRES CHARGES PERS A PAYER	1 817	15 826		-14 009	-88,52%
4286100000 - Dettes Porvisionnées CET RTT	60 803	26 744		34 059	127,35%
4310000000 - MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	30 309	30 456	43 768	-148	-0,49%
4311000000 - MUTUALITE SOCIALE AGRI ELEVES	10	8 000	15 593	-7 990	-99,88%
4372000000 - HARMONIE MUTUELLE COMPLEMENTAIRE			1 476		
4373000000 - AGRICA - CAMARCA	31 741	21 780	12 476	9 961	45,73%
4382000000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	14 578	18 544		-3 966	-21,39%
4386000000 - ORG. SOCIAUX : CHARGES A PAYER	6 298	6 893	8 827	-595	-8,63%
43860100000 - AUTRES CHARGES FISCALES S/CP			12 503		
4386100000 - Charges soc s/ RTT et CET	29 491	11 521		17 970	155,97%
4421000000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 102	763	1 436	339	44,41%
4471100000 - TAXE SUR SALAIRES	4 770	2 472	4 757	2 297	92,91%
44783000000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE			1 654		
4486000000 - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	12 600	12 309	15 900	291	2,36%
44860100000 - CHARGES FISCALES SUR CP			2 713		
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	224 222	257 837	45 008	-33 615	-13,04%
4419100000 - AVANCES SUR SUBVENTIONS			11 170		
44191100000 - Avances subventions Etat	162 337	180 234		-17 897	-9,93%
44191200000 - Avances s/ subventions régions	7 601	2 911		4 690	161,10%
44191300000 - Avances sur subv inv dept	13 151	14 410		-1 258	-8,73%
44191800000 - Avances et Acomptes Subv Diverses	17 287			17 287	
4544000000 - ASSOCIATION SPORTIVE CULTURELLE	15			15	
4545000000 - BUREU DES ETUDIANTS	8			8	
467710 - FONDS LYCEENS	1 981	5 671	5 016	-3 690	-65,07%
4677130110 - COMPTE DE LIAISON PFE		27 878		-27 878	-100,00%
4677140110 - REPRISE DETTES AGREST/VDS		5 478	5 478	-5 478	-100,00%
46860000000 - CHARGES A PAYER	21 841	21 044	23 344	797	3,79%
47830000000 - PREVISION BOURSES NATIONALES SABLE		211			
Produits constatés d'avance		9 368		-9 368	-100,00%
48700000000 - PRODUITS CONST. AVANCES ELEVES		3 300		-3 300	-100,00%
48781000000 - TA Collectée à affecter		6 068		-6 068	-100,00%
TOTAL DETTES	3 383 919	3 663 372	3 626 364	-279 453	-7,63%
TOTAL PASSIF GENERAL	4 266 784	3 703 675	3 477 086	563 109	15,20%

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Appointements bruts	612 793	599 087	914 040	13 706	2,3%
6411000000 - SALAIRES	622 044	557 977	905 645	64 068	11,5%
6412000000 - CONGES PAYES	-8 634	16 189	8 395	-24 823	-153,3%
6412100000 - CET / RTT à payer	-618	21 208		-21 825	-102,9%
6413000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 714		-3 714	-100,0%
Rémunérations diverses	8 433	180 899	34 754	-172 466	-95,3%
6414100000 - INDEMNITES DE RUPTURE	8 433	120 747	34 754	-112 314	-93,0%
6414800000 - AUTRES INDEMNITES		60 152		-60 152	-100,0%
Charges sociales & assimilées	171 301	176 385	373 260	-5 084	-2,9%
6451000000 - CHARGES SOCIALES MSA PERSONNEL	156 875	148 277	301 501	8 598	5,8%
6451100000 - CHARGES SOCIALES MSA ELEVES			25 659		
6452000000 - COTISATIONS HARMONIE MUTUELLES	2 827	2 784	5 845	42	1,5%
6453000000 - COTISATIONS AGRICA CAMARCA	9 038	7 651	13 230	1 387	18,1%
6455000000 - VARIATION CHARGES FISCALES S/CP			3 348		
6458200000 - CHARGES S/ SUR CET			8 747		
6472000000 - DOTATION CE	7 449	3 203	5 118	4 246	132,6%
6472100000 - RBT SALAIRES ET FRAIS CE	1 222	2 832	9 776	-1 610	-56,9%
6475000000 - MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE			36		
6488200000 - CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	-3 966	3 328		-7 294	-219,2%
6488210000 - Charges oc s/ RTT CET	-2 143	8 310		-10 453	-125,8%
Charges fiscales & assimilées	37 400	35 360	70 347	2 041	5,8%
6311000000 - TAXES SUR LES SALAIRES	28 316	27 622	57 845	694	2,5%
6313000000 - FORMATION PROFESSION CONTINUE	9 084	7 737	11 674	1 347	17,4%
6314000000 - CHARGES FISCALES S/PROV CP			828		
Autres charges de personnel					
Charges soc. pers.contractuel d'Etat	11 400	9 300		2 100	22,6%
6483520000 - Cot.Prévoyances Enseignants	11 400	9 300		2 100	22,6%
Personnel intérimaire & exterieur	41 256	86 732	76 255	-45 476	-52,4%
6214000000 - MISE A DISPOSITION PERSONNEL	21 660	60 200	76 255	-38 540	-64,0%
6214100000 - MISE A DISPOSITION PERSO.PEDAGOGIQUE	19 596	26 532		-6 936	-26,1%
Remboursement de charges de personnel		-420		420	100,0%
6419100000 - INDEMNITES JOURNALIERES MSA		-420		420	100,0%
COUTS DE PERSONNEL	882 583	1 087 343	1 468 655	-204 760	-18,8%
Matières premières stockées & var. stocks	1 948	-2 336	-999	4 284	-183,4%
6032500000 - VARIATION STOCKS PDTS ENTRETIE	1 948	-2 336	-999	4 284	-183,4%
Prestations de services restauration	334 286	284 614		49 671	17,5%
6045600000 - P.S : REPAS AGREST ELEVES	276 605	272 241		4 365	1,6%
6045610000 - P.S : REPAS AGREST - ACCUEIL GROUPE	44 624	2 397		42 227	-
6045620000 - P.S : REPAS AGREST -ADULTES	13 006	9 977		3 030	30,4%
6045630000 - DIVERS ALIMENTATION POUR VDS	50			50	
Prestations de services nettoyage des locaux & Esp.verts					
Prestations de services hébergement ext.					
Prestations de services liées à la scolarité (assur, voy., loisirs)	367 439	309 457	281 048	57 983	18,7%
6048200000 - ENSEIGNEMENT EQUITATION	251 000	219 110	253 508	31 890	14,6%
60482010000 - ACHATS ENSEIGNEMENT SPORT	166	442	343	-275	-62,3%
60482020000 - ENSEIGNEMENT ERASMUS		50 207		-50 207	-100,0%
60482030000 - PRESTATIONS FORMATION CONTINUE	752			752	
60482040000 - APPRENTISSAGE BAC PRO	651			651	
60482100000 - P.S : ENSEIGNEMENT	978	1 769	2 696	-790	-44,7%
60482200000 - ENSEIGNEMENT BPJEPS CQPASA	1 878	6 424	5 362	-4 547	-70,8%
60482300000 - ENSEIGNEMENT SAPAT/SAPVER	3 184	3 456	2 085	-273	-7,9%
60482310000 - ENSEIGNEMENT CAP SAPVER	3 169			3 169	
60482400000 - ENSEIGNEMENT COLLEGE	4 055	1 025	688	3 030	295,5%
60482500000 - ENSEIGNEMENT CGEA/CGEH	3 593	1 889	397	1 703	90,2%
60482600000 - ENSEIGNEMENT BTS PA	5 751	4 314	5 036	1 436	33,3%
60482700000 - ENSEIGNEMENT 2GT/STAV	2 245	10 093	350	-7 848	-77,8%
60482800000 - ENSEIGNEMENT BTS ACSE	4 588	1 924	1 486	2 664	138,4%
60482900000 - ENSEIGNEMENT PTE APPRENTISSAGE	747		789	747	
60483000000 - P.S. LOCATION SALLES SPORT	6 911	7 252	4 240	-341	-4,7%

CHARGES (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
60483100000 - ENSEIGNEMENT SPORT	2 296			2 296	
60487000000 - PRESTATIONS SERVICES LOISIRS	9 071	748	1 523	8 323	-
60487040000 - FRAIS PEDAGOGIQUES:MIL BTS*	17	600	2 545	-583	-97,1%
60487100000 - ACHATS VIE SCOLAIRE	12	203		-191	-94,1%
60487200000 - SEJOURS ERASMUS LYCEE	62 789			62 789	
60487300000 - SEJOURS ERASMUS ACCOMPAGNATEURS	2 655			2 655	
60487400000 - BUDGET ERASMUS	932			932	
Prestations de services autres	30 617	85 298	360 870	-54 681	-64,1%
60454000000 - VETEMENTS ET CHAUSSURES DE SECURITE	96			96	
60457000000 - P.S : INFORMATIQUE	16 216	7 308	1 523	8 908	121,9%
60459000000 - P.S : AUTRES PRESTATIONS	7 106	6 725	9 776	381	5,7%
60459100000 - PS : cfa métiers des territoires		27 865		-27 865	-100,0%
60459200000 - P.S : Centre Equestre "Compoir du Cavali	7 200	43 400		-36 200	-83,4%
60473000000 - AGREST			349 572		
Energies, fluides	99 646	119 498	117 264	-19 852	-16,6%
60611000000 - EAUX	13 026	11 432	12 669	1 594	13,9%
60612000000 - ELECTRICITE *	41 438	58 565	52 907	-17 127	-29,2%
60612100000 - ELECTRICITE			311		
60613100000 - GAZ*	40 656	39 734	40 799	923	2,3%
60616000000 - CARBURANT VEHICULES*	3 780	3 554	5 886	226	6,4%
60616100000 - CARBURANT CAR*		5 842	3 845	-5 842	-100,0%
60616200000 - CARBURANT TRACTEUR	746	372	848	374	100,5%
Denrées alimentaires	72	23	577	50	216,8%
60620000000 - DENREES ALIMENTAIRES	72	23	577	50	216,8%
Fournitures d'entretien & administratives	8 757	18 975	16 710	-10 218	-53,9%
60631000000 - FOURNITURES POUR ATELIER	1 196	5 554	1 869	-4 357	-78,5%
60632000000 - PRODUITS ENTRETIEN NETTOYAGE	2 098	9 384	8 948	-7 287	-77,6%
60642000000 - M.F.P.M REPROGRAPHIE	4 380	1 458	1 756	2 923	200,5%
60643000000 - M.F.P.M ADMINISTRATION	1 082	2 579	4 138	-1 497	-58,0%
Matières, fournitures & petits matériels divers	3 867	2 091	1 569	1 777	85,0%
60635000000 - PETIT MATERIEL HEBERGEMENT	89	110	512	-21	-19,3%
60637000000 - PETIT MATERIEL INFIRMERIE	85	150	151	-65	-43,5%
60638000000 - PETIT MATERUEL DIVERS	3 694	1 830	906	1 863	101,8%
Budgets pédagogiques	20 308	13 764	12 989	6 544	47,5%
60681000000 - M.F.P.M : TRAVAUX CLASSES			1 002		
60681100000 - M.F.P.M ACTIVITE ENSEIGT.FORM.INITI*	766	535	1 431	231	43,2%
60681200000 - FOURNITURES ENSEIGN*SUBVENTIONNES	19 329	13 064	8 756	6 265	48,0%
60683000000 - M.F.F.M FORMATION CONTINUE		144	906	-144	-100,0%
60685000000 - M.F.P.M AUTRES FOUNTURES VIE SCOLAIRE	212	21	895	191	914,0%
Marchandises revendues	3 850	5 274	8 881	-1 424	-27,0%
60731000000 - ACHAT LIVRES SCOLAIRES	4 832	5 225	8 974	-393	-7,5%
60732000000 - ACHAT MAT INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE		170	476	-170	-100,0%
60970000000 - RABAIS REMISE RISTOURNE S/ACHATS	-983	-121	-569	-861	-710,0%
CONSOMMATIONS	870 790	836 657	798 910	34 133	4,1%
Sous-traitance générale					
Redevances de crédit-bail	12 937	10 456	18 773	2 481	23,7%
61221000000 - CREDIT BAIL PHOTOCOPIEURS	6 302	5 252	6 302	1 050	20,0%
61222000000 - CREDIT BAIL ORDINATEURS	3 898	2 923	4 222	974	33,3%
61229700000 - CREDIT BAIL PEUGEOT 308 LFS			5 284		
61229800000 - CREDIT BAIL TONDEUSE	2 737	2 281	2 965	456	20,0%
Locations immobilières	902	5 371	600	-4 469	-83,2%
61321000000 - LOCATION BAIL FERMAGES	902	5 371	600	-4 469	-83,2%
Locations mobilières	1 348	33 158	31 476	-31 810	-95,9%
61350000000 - LOCATIONS MACHINE AFF TELEPHONE	532	264	793	267	101,0%
61351000000 - LOCATION PHOTOCOPIEURS	739	4 204	4 179	-3 465	-82,4%
61351500000 - LOCATION CAR		25 500	23 699	-25 500	-100,0%
61351600000 - LOCATION VEHICULE		506		-506	-100,0%
61356000000 - LOCATION SERVEUR	77	2 684	2 804	-2 607	-97,1%
Entretien & réparations de biens immobiliers	27 995	13 462	22 816	14 532	107,9%
61520000000 - ENTRETIEN & REPARATIONS LOCAUX TERRAIN	27 995	13 462	22 816	14 532	107,9%
Entretien & réparations de biens mobiliers	5 463	4 727	7 870	737	15,6%
61551000000 - ENT ET REPARATION DE VEHICULES	4 606	2 348	4 784	2 258	96,2%

CHARGES (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
61551100000 - ENTR.REPAR.CAR		764	2 721	-764	-100,0%
61552000000 - ENT ET REPARATIONS MAT ATELIER	143	538	366	-395	-73,4%
61552100000 - ENT. REPARATIONS MATERIEL SERV. RESTAURATION	714	1 076		-362	-33,6%
Contrats de maintenance	39 105	25 182	26 629	13 924	55,3%
61560000000 - MAINTENANCE*	23 073	15 548	18 889	7 526	48,4%
61561000000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 102	5 441	4 127	1 660	30,5%
61562000000 - MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	8 930	4 193	3 613	4 737	113,0%
Assurances	45 155	49 035	36 087	-3 880	-7,9%
61610000000 - ASSURANCE DOMMAGES AUX BIENS	20 436	17 242	17 867	3 194	18,5%
61630000000 - ASSURANCES VEHICULES	2 766	6 057	10 269	-3 291	-54,3%
61660000000 - ASSURANCE RC ASSOCIATIONS	342	271	7 951	71	26,2%
61690000000 - Accident Travail Eleves	21 610	25 464		-3 854	-15,1%
Charges diverses	6 238	12 883	12 294	-6 645	-51,6%
61800000000 - FORMATIONS	3 354	10 653	9 031	-7 300	-68,5%
61810000000 - DOCUMENTATION GENERALE CDI	1 174	597	2 178	577	96,7%
61830000000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE CDI	1 710	1 632	1 086	78	4,8%
SERVICES EXTERIEURS	139 142	154 273	156 545	-15 130	-9,8%
Rémunérations d'intermédiaires & honoraires	33 850	49 429	89 592	-15 579	-31,5%
62260000000 - HONORAIRES*	19 452	31 782	38 842	-12 330	-38,8%
62261000000 - AUTRES HONORAIRES COMMISSION SECURITE	1 538	1 538	5 923		
62261100000 - AUTRES HONORAIRES FRAIS RECouvreMENT	3 412	3 578	994	-166	-4,6%
62261200000 - FRAIS DE CERTIFICATION AUDIT	1 056		2 380	1 056	
62262000000 - HONORAIRES PEDAGOGIQUES*			11 233		
62268000000 - AUTRES HONORAIRES	8 392	12 531	25 380	-4 139	-33,0%
62270000000 - FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX			4 840		
Publicité, publications & relations publiques	19 259	19 557	6 226	-298	-1,5%
62310000000 - ANNONCES ET INSERTIONS*	425	949	642	-524	-55,2%
62330000000 - PORTES OUVERTES EXPOSITIONS*	329	222	655	107	48,1%
62331000000 - SALON DU CHEVAL	355	385	699	-30	-7,8%
62331410000 - SALONS ORIENTATION*	4 727	1 603	349	3 124	194,9%
62332000000 - CONCOURS EQUITATION	483			483	
62370000000 - PUBLICATIONS COMMUNICATION*	12 509	16 378	3 460	-3 869	-23,6%
62380000000 - DIVERS POURBOIRES DONS CADEAUX	431	20	421	411	-
Transports biens & transports collectifs	40 580	11 261	8 117	29 319	260,4%
62422000000 - TRANSPORTS ELEVES COLLECTIFS	30 408	807	3 610	29 601	-
62471000000 - DEPLCTS PERSONNEL NON ENSEIGNANT*	5 439	9 233	2 128	-3 794	-41,1%
62472000000 - DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS	4 734	1 221	2 379	3 512	287,6%
Déplacements, missions & réceptions	1 223	1 095		128	11,6%
62560000000 - MISSIONS	1 223	1 095		128	11,6%
Frais Postaux & télécommunications	18 023	17 057	21 380	967	5,7%
62630000000 - AFFRANCHISSEMENTS - FRAIS POSTAUX*	4 249	7 194	3 780	-2 944	-40,9%
62650000000 - TELEPHONE ET INTERNET*	13 774	9 863	17 601	3 911	39,7%
Cotisations & charges diverses	52 411	47 697	37 393	4 714	9,9%
62780000000 - FRAIS TENUE COMPTE	6 875	6 958	36	-83	-1,2%
62812000000 - COTISATIONS EXCELLENCE PRO	944	1 040	712	-96	-9,3%
62813000000 - COTRISATION UDOGEC	6 363	7 178	7 411	-815	-11,4%
62814000000 - COTISATIONS CNEAP-ANDREAP*	25 706	21 624	27 303	4 082	18,9%
62815000000 - COTISATIONS CNEAP PDL*	5 556	6 054		-499	-8,2%
62815100000 - COTISATIONS CNEAP ERASMUS	4 383	3 000		1 383	46,1%
62818000000 - AUTRES COTISATIONS	2 584	1 842	1 931	742	40,3%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	165 346	146 096	162 708	19 250	13,2%
Impôts & taxes relatifs aux locaux	25 694	19 946	23 106	5 748	28,8%
63512000000 - TAXES FONCIERES	25 694	19 946	23 106	5 748	28,8%
Autres impôts & taxes					
AUTRES IMPOTS,TAXES ET ASSIMILES	25 694	19 946	23 106	5 748	28,8%
Pertes sur créances irrécouvrables	15 226		11 000	15 226	
65440000000 - PERTES CREANCES IRRECOUVRA N-1	15 226		11 000	15 226	
Charges diverses de gestion courante	27 632	4 555	839	23 077	506,7%
65160000000 - Droits d'auteurs et de reproduction		863		-863	-100,0%
65700000000 - REVERSEMENT SUBV ERASMUS	16 594			16 594	

CHARGES (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
65701000000 - REVERSEMENT BOURSES ERASMUS ACCOMPAGNATEURS	7 129			7 129	
65712000000 - AIDES FINANCIERES FAMILLES	3 909	3 690		219	5,9%
65800000000 - ECART DE REGLEMENT		2	839	-2	-98,9%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	42 859	4 555	11 840	38 304	841,0%
Charges d'intérêts	47 784	51 089	84 432	-3 305	-6,5%
66110000000 - INTERETS DES EMPRUNTS	47 784	47 175	70 923	609	1,3%
66114000000 - COMMISSIONS GARANTIE EMPRUNT		3 914	4 036	-3 914	-100,0%
66160000000 - AGIOS BANCAIRES			9 473		
Charges nettes sur cession de VMP					
Autres charges financières	5 788	247	4 299	5 540	-
66810000000 - COMMISSIONS FINANCEMENT CGA FACTORING		247	4 299	-247	-100,0%
66820000000 - COMMISSION GARANTIE D'EMPRUNTS	5 788			5 788	
CHARGES FINANCIERES	53 572	51 336	88 731	2 235	4,4%
Dotations aux amortissements	322 496	293 701	372 079	28 795	9,8%
68112000000 - DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMO CORPO	322 496	293 701	372 079	28 795	9,8%
Dotations aux provisions pour risques	23 106	26 671	4 351	-3 565	-13,4%
68150000000 - PROVISIONS POUR RISQUES		26 671	4 351	-26 671	-100,0%
68151000000 - Dotations aux provisions pour risques	15 200			15 200	
68153200000 - Provision pour indemnités départ en ret	7 906			7 906	
Dotations aux provisions pour dépréciations	10 405	14 045	7 615	-3 640	-25,9%
68174000000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 405	14 045	7 615	-3 640	-25,9%
Dot. prov. pour risques/charges financières					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
DOTATIONS AUX AMORT. & PROVISIONS	356 007	334 417	384 045	21 590	6,5%
Impôts sur personnes morales sans but lucratif					
IMPOTS SUR PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 535 993	2 634 623	3 094 539	-98 630	-3,7%

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Participation : Contribution des familles	320 654	365 818	435 268	-45 164	-12,3%
70611100000 - CONTRIBUTION SABLE COLLEGE	51 021	50 448	48 790	574	-1,1%
70611200000 - CONTRIBUTION SABLE LYCEE	25 550	23 620	28 567	1 930	-8,2%
70611300000 - CONTRIBUTION SABLE CYCLE PROFESSIONNEL	160 119	156 648	182 501	3 471	-2,2%
70611400000 - CONTRIBUTION SABLE CYCLE SUPERIEUR	77 778	116 415	144 896	-38 637	33,2%
70611500000 - FORFAIT ADMINISTRATIFS APPRENTIS	4 174			4 174	-
70611910000 - CONTRIBUTION PERFORMANCE NPJPEPS	2 013	16 808	6 501	-14 795	88,0%
70611920000 - CONTRIBUTION CQP		1 880	24 014	-1 880	100,0%
Participation : restauration	383 263	322 797	137 740	60 465	18,7%
70612100000 - REPAS SABLE COLLEGE	56 743	50 487	15 312	6 257	-12,4%
70612200000 - REPAS SABLE LYCEE	30 910	19 587	12 751	11 322	-57,8%
70612300000 - REPAS SABLE CYCLE PROFESSIONNEL	200 089	157 731	68 380	42 357	-26,9%
70612400000 - REPAS CYCLE SUPERIEUR	95 520	94 942	41 268	579	-0,6%
70612410000 - REPAS BTS APPRENTIS		50		-50	100,0%
70612920000 - REPAS CQP			30		
Participation : hébergement	96 093	161 237	346 169	-65 144	-40,4%
70613100000 - HEBERGEMENT SABLE COLLEGE	8 464	18 654	47 917	-10 190	54,6%
70613200000 - HEBERGEMENT SABLE LYCEE	10 745	18 419	55 789	-7 674	41,7%
70613300000 - HEBERGEMENT SABLE CYCLE PROFESSIONNEL	40 892	61 129	117 900	-20 237	33,1%
70613400000 - HEBERGEMENT SABLE CYCLE SUPERIEUR	35 992	62 902	123 992	-26 910	42,8%
70613910000 - HEBERGEMENT BPJEPS		94		-94	100,0%
70613920000 - HEBERGEMENT CQP		39	570	-39	100,0%
Participation : apprentissage (Rest/Hebergt)	53 045	18 987	3 929	34 058	179,4%
70621000000 - REPAS BTS APPRENTIS		5 090	2 348	-5 090	100,0%
70621100000 - REPAS PRE APPRENTISSAGE			1 000		
70622100000 - Frais de restau.pris en charge par opco	10 711	7 427		3 284	-44,2%
70622200000 - Frais de restauration pris en charge par	16 031			16 031	-
70623000000 - HEBERGEMENT BTS APPRENTIS		1 346	581	-1 346	100,0%
70623100000 - Frais hbgt pris en charge par opco	7 560	5 124		2 436	-47,5%
70623200000 - Frais Hébergement pris en charge par app	10 532			10 532	-
70625100000 - FRAIS 1ER EQPT PEDAGOGIQUE APPRENTIS	8 211			8 211	-
Participation : autres	24 025	18 236	16 554	5 789	31,7%
70614000000 - TRANSPORTS ELEVES	14 005	12 736	7 604	1 269	-10,0%
70616000000 - FRAIS D'INSCRIPTION	10 020	5 500	8 950	4 520	-82,2%
Rabais, remises & réductions accordés	-555	-5 627		5 073	90,1%
70961100000 - REDUCTION SUR CONTRIBUTION	-555	-5 627		5 073	-90,1%
RESSOURCES PRIVEES	876 524	881 447	939 660	-4 923	-0,6%
Concours Etat	1 323 617	1 117 347	1 335 801	206 270	18,5%
73710000000 - SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	1 031 155	865 368	1 072 925	165 787	-19,2%
73721000000 - SUBVENTION ART 44. S	270 949	226 632	252 788	44 317	-19,6%
73722000000 - SUBVENTION ART 44.C	21 513	25 347	10 088	-3 834	15,1%
Concours Région					
Concours Département					
Concours Communes & Gprt de Communes					
Concours Etab.publics (Form.continue)		1 375	3 897	-1 375	-100,0%
73650000000 - FORMATION PRO CONTINUE OPCO		1 375	3 897	-1 375	100,0%
Concours par entreprises (Taxe apprentissage)	902	4 023	15 466	-3 121	-77,6%
73310000000 - TAXE APPRENTISSAGE	902	4 023	15 466	-3 121	77,6%
Autres Concours & Report de Concours	83 506	89 213	198 948	-5 707	-6,4%
73180000000 - SUBVENTION DRAAF AVS	83 506	89 213	85 948	-5 707	6,4%
73410000000 - SUBVENTION APPRENTISSAGE BTS			90 188		
73411000000 - SUBVENTION APPRENTISSAGE BPJEPS			22 812		
CONCOURS PUBLICS	1 408 024	1 211 958	1 554 112	196 067	16,2%
Subventions Etat	11 830	642	8 751	11 188	-
74140000000 - SUBVENTION CREDITS EQUIPEMENTS			8 751		
74180000000 - ETAT / SUBVENTIONS DIVERSES	7 392			7 392	-
74181000000 - ETAT : SUBV DEP ENSEIGNANTS	3 560	642		2 918	-454,5%
74184000000 - SUBVENTION ETAT : FSL	878			878	-
Subventions Région	40 506	20 485	88	20 021	97,7%

PRODUITS (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
7428000000 - SUBVENTION CREDIT EDUCATIF	19 761	2 335	88	17 426	-746,1%
7428100000 - REGION - EQUIPEMENTS PRO	9 040	13 064		-4 024	30,8%
7428200000 - SUBV.REGION EQUIPT SPORTIF	6 102	5 085		1 017	-20,0%
7428400000 - SUBVENTION REGION FSL	3 031			3 031	-
7428800000 - SUBVENTIONS DIVERSES REGION	2 572			2 572	-
Subventions Département					
Subventions Communes					
Subventions par entreprises (Taxe apprentissage)					
Autres subventions d'exploitation	91 517	50 222	15 965	41 295	82,2%
7483000000 - SUBVENTION ERASMUS	69 797	50 222		19 576	-39,0%
7483100000 - SUBVENTION ERASMUS ACCOMPAGNATEURS	8 249			8 249	-
7483200000 - SUBVENTION ERASMUS ORGANISATION	8 124			8 124	-
7488000000 - AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 346		15 965	5 346	-
Report de subventions					
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	143 852	71 348	24 804	72 504	101,6%
Produits des services dans l'intérêt du personnel	29 856	26 270	11 864	3 585	13,6%
7081100000 - MISE A DISPOSITION CUISINE	20 000	16 667		3 333	-20,0%
7081200000 - REPAS FACTURES AUX PERSONNELS	9 856	9 604	11 864	252	-2,6%
Prestat. annexes élèves (Sorties, voyages, assurance, ...)	75 760	57 999	32 977	17 760	30,6%
7064200000 - SORTIES PEDAGOGIQUES	7 968			7 968	-
7064230000 - SORTIES ERASMUS	12 700	8 550		4 150	-48,5%
7064240000 - PARTICIPATION FAMILLES BUDGET ERASMUS	2 650			2 650	-
7064300000 - ATELIER EQUITATION	47 063	38 324	29 321	8 739	-22,8%
7064310000 - ADHESION ACTIVITES SPORTIVES	4 120	8 360		-4 240	50,7%
7064320000 - STAGE ENTREE CQP ASA			114		
7064330000 - STAGE ENTREE BPJEPS		80	2 812	-80	100,0%
7064900000 - PHOTOCOPIES ELEVES	27	1 775	409	-1 747	98,5%
7064910000 - AUTRES PRESTATIONS ANNEXES AUX FAMILLES	1 232	911	125	321	-35,2%
7082310000 - PRESTATIONS MADAGASCAR EM			196		
Ventes de marchandises aux élèves	2 017	80	240	1 937	-
7071000000 - OUVRAGES REVENDUS	2 017	80	240	1 937	-
Mise à disposition de personnels facturées	11 628	15 990	3 016	-4 362	-27,3%
7084000000 - Mise à disposition des personnels	11 628	10 740		888	-8,3%
7084910000 - RECETTES PHOTOS		5 250	3 016	-5 250	100,0%
Autres Prestations annexes aux tiers & divers	117 193	23 350	125 334	93 842	401,9%
7088000000 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	114 856	22 193	122 890	92 663	-417,5%
7088070000 - RECETTES DISTRIBUTEUR FRIANDISES	221			221	-
7088080000 - RECETTE MINI ENTREPRISE	499	54	39	445	-824,4%
7088090000 - RECETTES MIL	860	1 103	2 389	-243	22,0%
7088130000 - CARTES MADAGASCAR	757		15	757	-
Participations et Prestations de formation permanente	9 735			9 735	
7067230000 - Formation pro : autres conventions de fo	6 360			6 360	-
7067600000 - Convention de formation pro financement	3 375			3 375	-
Prestations au CFA	213 113	235 455	106	-22 341	-9,5%
7062710000 - Apprentissage : Form. BTS ACSE	143 839	148 712		-4 873	3,3%
7062720000 - Apprentissage ; Formation AE	15 225	40 980		-25 755	62,8%
7062730000 - Formation Apprentissage : BP VDS	54 049	45 648		8 401	-18,4%
7087000000 - AUTRES RECETTES ELEVES		114	106	-114	100,0%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	459 301	359 145	173 537	100 156	27,9%
Cessions ou vente de produits					
Rabais, remises et réductions accordées					
CESSIONS OU VENTE DE PRODUITS					
Productions immobilisées					
PRODUCTIONS IMMOBILISEES					
Revenus des immeubles non affectés aux activités scolaires					
Ressources liées à la générosité du public			112		
7540000000 - COLLECTE-DONS			112		
Contributions financières	113	403	2 836	-291	-72,1%
7512000000 - CONTRIBUTION FINANCIER FC	113	403	2 836	-291	72,1%
Cotisations					
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					

PRODUITS (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Participation aides à l'emploi					
Autres produits divers de gestion courante		204	7 171	-204	-100,0%
75800000000 - ECART DE REGLEMENT			1 090		100,0%
75810000000 - AVANTAGES EN NATURE		178	6 081	-178	100,0%
75880000000 - PRODUITS DE GESTION COURANTE		26		-26	100,0%
AUTRES PRODUITS DIVERS	113	608	10 119	-495	-81,5%
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
Autres produits financiers		7	10	-6	-96,7%
76800000000 - PRODUITS FINANCIERS		7	10	-6	96,7%
PRODUITS FINANCIERS		7	10	-6	-96,7%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
Reprises sur provisions pour risques	4 072	40 969	15 681	-36 897	-90,1%
78153220000 - Rep.Prov IDR Personnels Dt Privé	4 072	40 969		-36 897	90,1%
78154000000 - REPRISE PROV.IDR			15 681		
Reprises sur provisions pour dépréciations actifs circulants	20 473	10 718	16 289	9 755	91,0%
78174000000 - REPRISE S/PROVISIONS CREANCES	20 473	10 718	16 289	9 755	-91,0%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			54 230		
78940000000 - REPORT DE SUBV ERASMUS			54 230		
REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	24 545	51 688	86 200	-27 143	-52,5%
Transferts de charges d'exploitation	67 581	77 537	91 927	-9 956	-12,8%
79105800000 - TRANSFERT DE CHARGES GESTION COURANTE	2 985	13 414	9 480	-10 429	77,7%
79106000000 - TRANSFERT CH LOCAT SALLE SPORT			6 102		
79106100000 - TRANSFERT CH SVES EXTERIEURS	2 451	2 145	2 147	306	-14,3%
79106110000 - TRANSFERT DE CHARGES VEHICULES		922	420	-922	100,0%
79106120000 - TRANSFERT DE CHARGES MACHINES A LAVER	464	788	436	-324	41,2%
79106440000 - TRANSF CHARGES PERSONNEL AGREST	31 468	20 059	30 670	11 409	-56,9%
79106500000 - TRANSFERT DE CHARGES FLUIDES AGREST	24 191	24 909	27 060	-718	2,9%
79106700000 - TRANSFERT DE CHARGES ST ANNE		15 300	15 300	-15 300	100,0%
79110000000 - TRANSFERT DE CONSOMMATION ET SERVICES	6 022		313	6 022	-
TRANSFERTS DE CHARGES	67 581	77 537	91 927	-9 956	-12,8%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 979 940	2 653 737	2 880 368	326 204	12,3%
RESULTAT COURANT	443 947	19 114	-214 171	424 833	-

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

EXCEPTIONNEL (En Euros)	2022/23	2021/22	2020/21	Variations N/N-1	
Participations exceptionnelles accordées					
Autres charges exceptionnelles		3 538	3 750	-3 538	-100,0%
67120000000 - PENELITES AMENDES FISCALES ET PENALES			3 750		
67180000000 - CHARGE EXCEPTIONNELLE DIVERSE		3 538		-3 538	-100,0%
Charges sur exercices antérieurs	23 558	22 110	75 133	1 448	6,6%
67200000000 - CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	23 558	22 110	75 133	1 448	6,6%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés			301 830		
67500000000 - VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIF			301 830		
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels		2 505	14 549	-2 505	-100,0%
68712000000 - DOT.EXCEPT.BIENS CORP.		2 505		-2 505	-100,0%
68750000000 - PROVISIONS POUR RISQUES			14 549		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 559	28 153	395 262	-4 595	-16,3%
Subvention privées exceptionnelles reçues					
Autre produits exceptionnels	297 322	138 725		158 597	114,3%
77180000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS / OP GEST	297 322	138 725		158 597	-114,3%
Rappel des ressources publiques	32 673	32 626	134 012	47	0,1%
77200000000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	32 673	32 626	134 012	47	-0,1%
Autres produits sur exercices antérieurs					
Produits de cessions d'éléments d'actif		1 500	220 000	-1 500	-100,0%
77500000000 - PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS ACTIF		1 500	220 000	-1 500	100,0%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	91 861	65 205	90 847	26 656	40,9%
77700000000 - QUOTE PART SUBV INVEST RESULTAT			90 847		
77720000000 - QUOTE-PART SUBV INV REGION VIREE AU RESU	86 038	64 661		21 377	-33,1%
77730000000 - QUOTE PART DES SUBV INV DEPT VIREE AU CR	3 033	442		2 591	-586,4%
77781000000 - Taxe d'apprentissage affectée à l'amort	2 790	102		2 688	-
Reprises sur provisions exceptionnelles	14 549		84 000	14 549	
78751000000 - Reprises provisions pour risques	14 549			14 549	-
78760000000 - REP DEPRECIATIONS EXC			84 000		
Transferts de charges EXCEP.					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	436 405	238 056	528 859	198 349	83,3%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	412 847	209 903	133 597	202 944	-96,7%
RESULTAT EXERCICE	856 794	229 017	-80 574	627 777	274,1%
TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	2 559 552	2 662 776	3 489 801	-103 224	-3,9%
TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 416 346	2 891 793	3 409 227	524 553	18,1%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole					
TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES					

DOCUMENTS DE GESTION

INDICATEURS D'ACTIVITE

EFFECTIFS PAR NIVEAU ET FILIERE

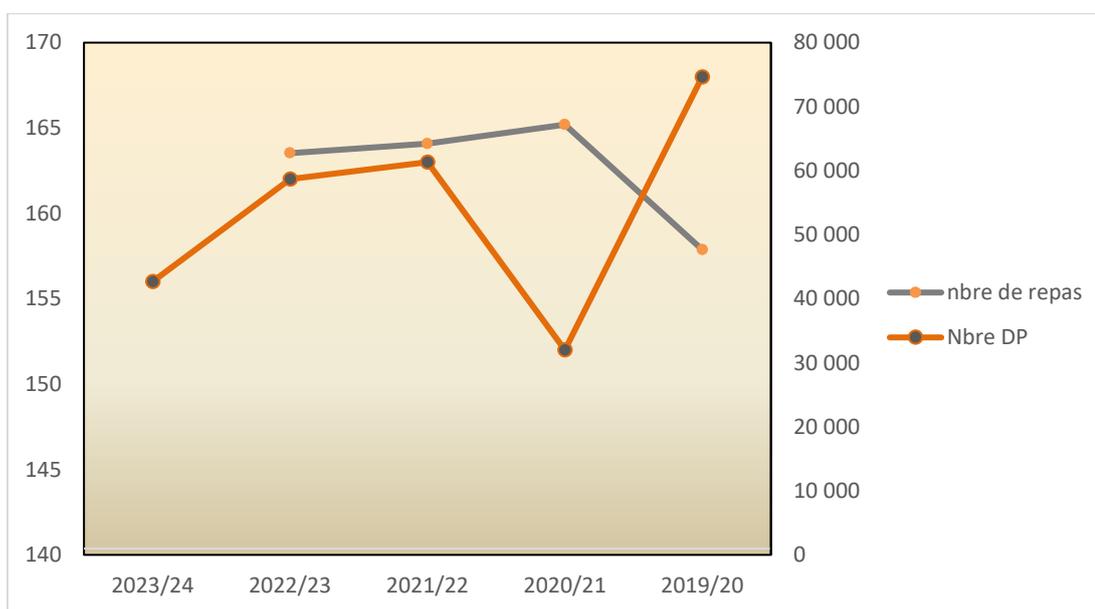
Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

<i>[Effectif de rentrée]</i>	Ex 2023/24	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Agricole	331	323	350	364	411
4è/3è	71	61	61	57	65
CAPA	34	36	34	28	30
BAC PRO	125	137	135	141	152
2de GT/BAC TECHNO/BAC S	29	26	27	32	41
BTSA	72	63	93	106	123
Apprentissage	34	27	21	35	26
Sans détail			21	35	26
2NDE BPRO	6				
BAC PRO	11	6			
BTS	17	21			
TOTAL GENERAL	365	350	371	399	437

SECTEURS RESTAURATION ET INTERNAT

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

	Ex 2023/24	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Restauration					
Nombre de demi-pensionnaires	156	162	163	152	168
Nombre de repas servis	N/C	62 739	64 207	67 190	47 661
Internat					
Nombre de lits disponibles					
Nombre de collégiens établissement					
Nombre de lycéens établissement	162	152	173	194	236
Nombre d'apprentis établissement	15	17	12	N/C	N/C



ÉTAT DES EMPRUNTS

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

ORGANISME PRETEUR	Nominal emprunté	Durée/Dates			Conditions			Annuité de l'exercice
		Durée en mois	1 ^{ère} échéance	Dernière échéance	Taux	F/V	Garanties données	
Emprunt UDOGEC	150 000	143	28/10/19	31/08/31			Néant	
Emprunt Lycée Chateaubriant	100 000	108	10/12/21	10/12/30		F		20 000
Autres	2 844 022	1	19/09/23	19/09/23				200 077
TOTAL GENERAL	3 094 022							220 077

[Suite du tableau]	Nominal emprunté	Capital restant dû fin exercice				Annuité de l'exercice suivant
		A 1 an au plus	De 1 à 5 ans au plus	Plus de 5 ans	Total	
Emprunt UDOGEC	150 000			150 000	150 000	
Emprunt Lycée Chateaubriant	100 000	20 000	40 000		60 000	20 000
Autres	2 844 022	283 647	1 134 589	1 134 589	2 552 825	355 194
TOTAL GENERAL	3 094 022	303 647	1 174 589	1 284 589	2 762 825	375 194

TABLEAU DE FINANCEMENT

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

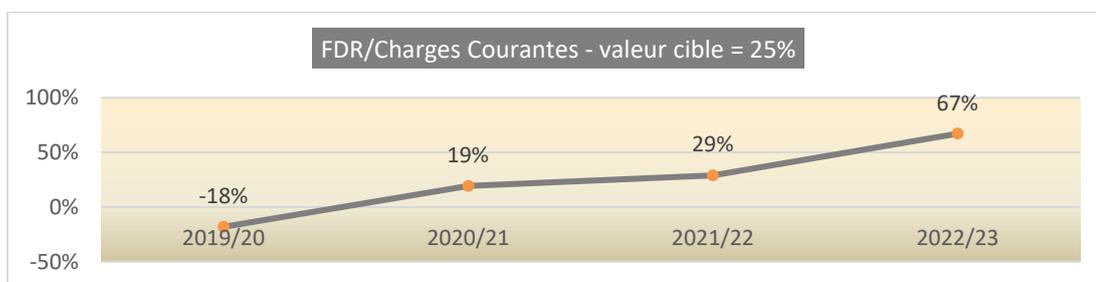
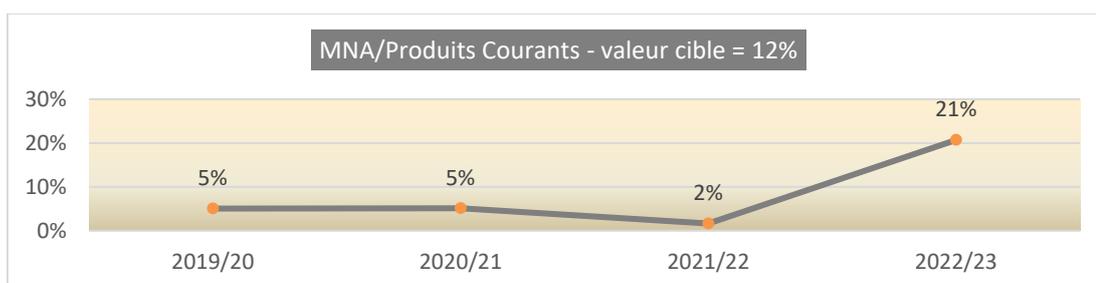
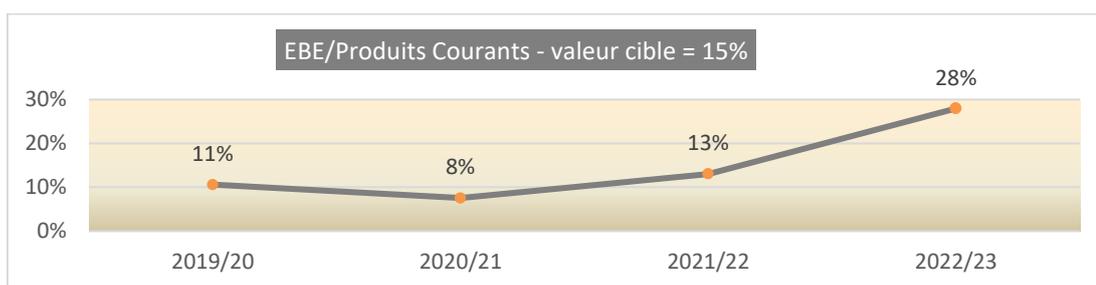
		Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	
Autofinancement	Total des Charges courantes	-	-2 535 993	-2 634 623	-3 094 539
	Total des Produits courants	+	2 979 940	2 653 737	2 880 368
	Déduction des produits financiers	-		-7	-10
	RESULTAT COURANT HORS PF	=	443 947	19 107	-214 181
	Dotations aux amortissements	+	322 496	293 701	372 079
	Dotations aux provisions	+	23 106	26 671	4 351
	Reprises /amortissements & provisions	-	-4 072	-40 969	-15 681
	Amortissement des subv.d'investissements	-			
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)	=	785 477	298 510	146 568
	Intérêts des emprunts	+	47 784	47 175	70 923
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	=	833 261	345 685	217 490
	Annuités d'emprunts	-	-217 131	-302 182	-70 923
	Loi Falloux -> Emprunts	+			
	MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT (MNA)	= A	616 131	43 502	146 568
Investissements	Constructions, agencements & aménagements	-	-4 769	-24 528	-111 691
	Incorporels, équipements et mobilier	-	-51 806	-51 457	
	Immobilisations financières	-			
	Cessions ou réductions d'immobilisations	+		15 831	4 299
	Subventions d'investiss. Région	+	56 075	24 472	
	Subventions d'investiss. Département	+	11 902	7 018	
	Subventions d'investiss. Autres financeurs	+			
	Taxe d'apprentissage -> investissements	+	5 166	8 577	
	Divers	+/-		-2	
	Levée d'emprunts	+			870 540
OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS	= B	16 567	-20 089	763 148	
Flux div.	OPERATIONS EXCEPTIONNELLES	C	306 437	145 703	275 129
	PRODUITS FINANCIERS	D		7	10
Fds de roulement	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (FDR)	A+B+C+D	939 135	169 123	1 184 855
	FONDS DE ROULEMENT DEBUT DE PERIODE		763 553	594 430	-590 425
	FONDS DE ROULEMENT FIN DE PERIODE		1 702 688	763 553	594 430
	<i>FONDS DE ROULEMENT MINIMAL (% CHARGES COURANTES)</i>		633 998	658 656	773 635

RATIOS DE GESTION

DE FONCTIONNEMENT

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

Ratios de Fonctionnement	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Excédent Brut Exploitation (EBE) / Produits Courants	28%	13%	8%	11%
Marge Nette Autofinancement (MNA) / Produits courants	21%	2%	5%	5%
Fonds de Roulement (FDR) / Charges courantes	67%	29%	19%	-18%

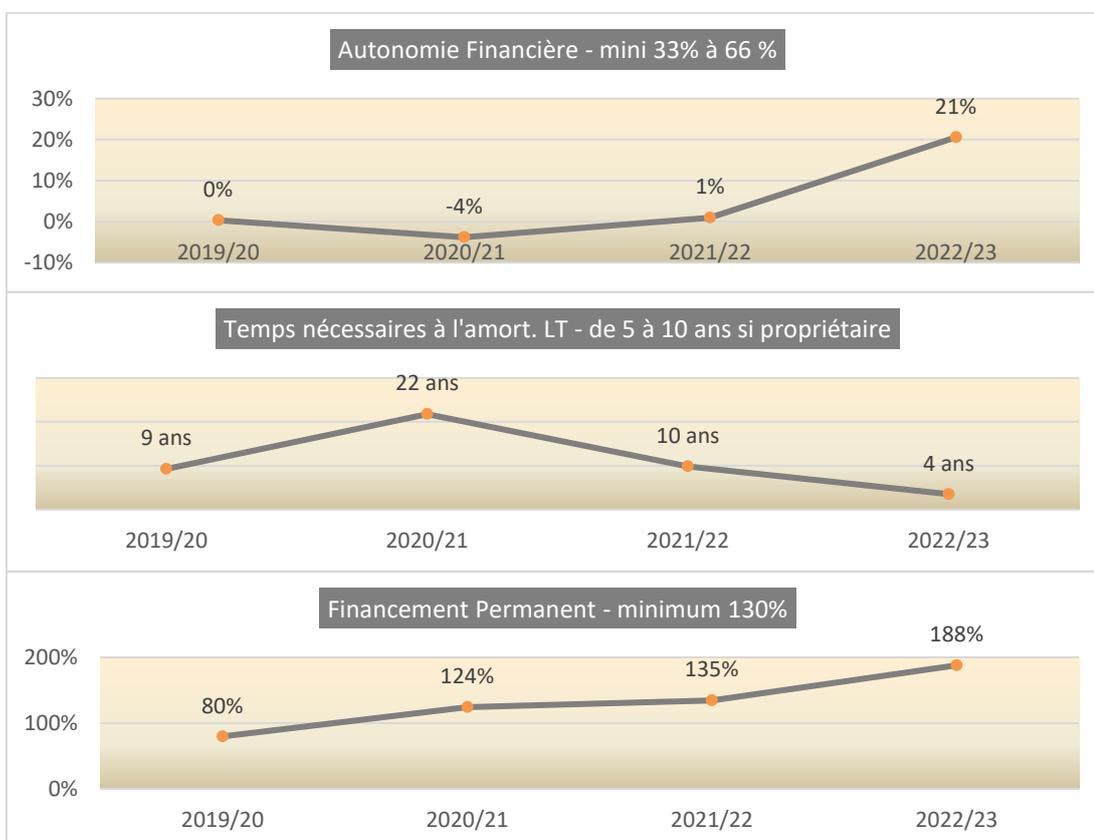


DE BILAN

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

BILAN FINANCIER	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Actif immobilisé	1 937 782	2 203 702	2 438 252	2 920 769
Comptes de liaison L.T.				
Stocks, créances et régularisations	545 446	330 093	1 086 122	375 475
Comptes de liaison C.T.				
Trésorerie	1 783 555	1 169 880	529 307	453 345
ACTIF	4 266 784	3 703 675	4 053 681	3 749 589
Fonds PROPRES	877 645	35 084	-154 497	13 705
Comptes de liaison L.T.				
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit	2 762 825	2 932 172	3 187 179	2 316 640
Comptes de liaison C.T.	23			
Autres dettes	626 290	736 420	1 020 999	1 419 245
PASSIF	4 266 784	3 703 675	4 053 681	3 749 589

Ratios de Bilan	Ex 2022/23	Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Financement permanent	188%	135%	124%	80%
Autonomie financière	21%	1%	4%	0%
Trésorerie disponible en équivalent jours de fonctionnement	257	162	62	51
Temps nécessaire l'amortissement des emprunts (Années)	4	10	22	9



RATIOS CEAS

Exercice du : 01/07/2022 au 30/06/2023

Les actes d'administration extraordinaires nécessitent l'accord du Conseil Économique des Affaires Scolaires (CEAS) pour les établissements sous tutelle diocésaine et le Conseil Économique des Congrégations pour les Établissements sous Tutelle Congréganiste.

Doivent être considérés comme actes d'administration extraordinaires :

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.

Calcul n° 1 : Seuil projet		709 504
Produit de fonctionnement courant de l'exercice clos le :	30/06/23	2 979 940
Produit de fonctionnement courant de l'exercice clos le :	30/06/22	2 653 737
Produit de fonctionnement courant de l'exercice clos le :	30/06/21	2 880 368

Calcul n° 2 : Seuil		1 640 740
Capacité d'autofinancement (CAF) de l'exercice clos le :	30/06/23	785 477
Capacité d'autofinancement (CAF) de l'exercice clos le :	30/06/22	298 510
Capacité d'autofinancement (CAF) de l'exercice clos le :	30/06/21	146 568