

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

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ACTION SUD EXPERTISE
3 RUE DE LAS DEVESES

66120 EGAT

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 IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	953	953				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	44 092	44 092		3 911	3 911	100.00
	Constructions sur sol propre						
	Constructions sur sol d'autrui	2 066 166	1 596 758	469 408	514 049	44 641	8.68
	Installations techniques et matériel d'activité	245 550	224 467	21 082	24 703	3 621	14.66
	Matériel de transport	6 200	6 200				
	Matériel de bureau et informatique	324 474	298 673	25 801	27 318	1 517	5.55
	Immobilisations grévés de droit						
	Immobilisations en cours	176 242		176 242		176 242	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 000		3 000		3 000		
Dépôts et cautionnement							
Autres immobilisations financières							
Total I	2 866 677	2 171 143	695 534	569 982	125 551	22.03	
COMPTES DE LIAISON (II)							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	7 932	4 246	3 686	39	3 647	NS
	Autres créances	20 352		20 352	12 789	7 563	59.14
	Valeurs mobilières de placement	41 532		41 532	110 523	68 991	62.42
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	41 216		41 216	59 873	18 657	31.16
	Caisse	65		65	833	768	92.18
	Charges constatées d'avance	17 675		17 675	8 020	9 655	120.39
Total III	128 772	4 246	124 526	192 077	67 551	35.17	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 995 449	2 175 389	820 060	762 059	58 001	7.61	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2023	31/08/2022	Euros	%
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
	Valeur du patrimoine intégré				
	Fonds statutaire				
	Subventions d'investissements affectés à des biens non renouvelables				
	Fonds de trésorerie apportés				
	Libéralités ayant le caractère d'apport				
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
	Valeur des biens affectés				
	Valeur des biens non affectés				
	Libéralités				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	100 000		100 000		
Ecart de réévaluation					
RÉSERVES					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	134 672	220 676	86 003	38.97	
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	114 034	86 003	28 031	32.59	
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	131 429	67 356	64 074	95.13	
Droits des propriétaires					
Total I	252 067	202 028	50 040	24.77	
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
Total II					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	22 720	18 771	3 950	21.04
	Provisions pour charges	37 000	37 000		
	Total III	59 720	55 771	3 950	7.08
COMPTES DE LIAISON (IV)					
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	372 474	412 592	40 118	9.72
	Emprunts et dettes financières divers	302	334	32	9.47
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 092	13 594	502	3.69
	Dettes fiscales et sociales	12 723	26 208	13 485	51.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 186		54 186	
	Autres dettes	24 725	26 139	1 415	5.41
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	30 770	25 394	5 376	21.17
	Total V	508 272	504 260	4 012	0.80
	Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		820 060	762 059	58 001	7.61

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	522 861		504 024		18 836	3.74
Participation des familles	410 037		341 530		68 507	20.06
Enseignement	169 730		139 522		30 208	21.65
Restauration et hébergement						
Autres	240 307		202 008		38 300	18.96
Contribution de l'état et des collectivités publiques	10 450		28 262		17 812	63.02
Etat	455		20 819		20 364	97.81
Région						
Départements						
Communes						
Etablissements publics						
Entreprises et organismes privés						
Autres	9 995		7 443		2 552	34.29
Report de subventions						
Produits des activités annexes	46 246		55 328		9 082	16.41
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	12 386		13 796		1 410	10.22
Prestations annexes aux élèves						
Prestations diverses aux tiers	16 761		24 765		8 004	32.32
Prestations diverses de formation permanente	17 099		16 767		332	1.98
Cessions ou ventes de produits						
Production immobilisée						
Autres produits de gestion courante	11 575		11 941		367	3.07
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire						
Remboursement des frais	11 440		9 652		1 788	18.52
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat						
Autres produits divers de gestion courante	135		2 289		2 155	94.12
Reprise amortissements et provisions	42 780		56 591		13 811	24.41
Reprise sur provisions pour risques et charges	40 771		54 305		13 534	24.92
Reprise sur provisions pour dépréciations	2 009		2 287		277	12.13
Transferts de charges	1 773		10 372		8 599	82.91
PRODUITS FINANCIERS	2 144		3 070		926	30.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 112		14 193		10 919	76.94
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11		1 143		1 133	99.07
Autres produits exceptionnels	25 101		13 049		12 052	92.36
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	550 117		521 287		28 830	5.53
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE	114 034		86 003		28 031	32.59
TOTAL GENERAL	664 151		607 291		56 861	9.36

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	639 346		601 848		37 498	6.23
Charges de personnel	281 932		287 034		5 102	1.78
Appointements bruts	190 225		197 818		7 593	3.84
Rémunérations diverses						
Charges sociales et fiscales assimilées	60 826		54 935		5 891	10.72
Autres charges de personnel						
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état						
Personnel intérimaire et extérieur	30 881		34 281		3 400	9.92
Remboursements de charges de personnel (déduire)						
Consommations	157 147		127 780		29 367	22.98
Matières premières et variations de stocks	4 489		2 838		1 651	58.18
Prestations de services incorporés :						
Restauration et hébergement	60 413		52 171		8 242	15.80
Entretien	340		354		14	4.08
Fournitures d'alimentation	989		837		152	18.12
Autres fournitures	85 317		65 810		19 507	29.64
Matières, fournitures et petit matériel : Divers	5 600		5 771		171	2.96
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique						
Livres et fournitures pour cession aux familles						
Autres charges externes	47 637		41 244		6 393	15.50
Redevance Crédit Bail						
Locations et charges immobilières						
Locations mobilières	4 841		3 043		1 798	59.09
Entretien et réparations : biens immobiliers	5 765		8 129		2 363	29.07
Entretien et réparations : biens mobiliers	15 286		12 249		3 036	24.79
Primes d'assurances	16 640		14 420		2 220	15.39
Documentations et divers	5 105		3 403		1 702	50.01
Autres services extérieurs	41 027		38 711		2 316	5.98
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	17 505		19 134		1 630	8.52
Information, publications et relations publiques	1 152		1 319		167	12.65
Transports : Biens, élèves, personnels	2 270		1 880		390	20.74
Déplacements, missions et réceptions	4 771		4 946		175	3.54
Frais de PTT et services bancaires	7 060		5 579		1 481	26.54
Cotisations et divers	8 269		5 853		2 416	41.28
Autres impôts, taxes et assimilées	5 864		5 315		549	10.33
Impôts et taxes relatifs aux locaux	5 666		5 018		648	12.91
Autres impôts et taxes	198		297		99	33.33
Autres charges de gestion courante	1 439		1 267		173	13.63
Amortissements et provisions	104 300		100 497		3 803	3.78
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	58 622		59 726		1 105	1.85
Dotations aux provisions pour risques	44 720		40 771		3 950	9.69
Dotations aux provisions pour dépréciations	958				958	
CHARGES FINANCIERES	8 351		5 292		3 059	57.80
Intérêts des emprunts	5 927		5 292		635	12.00
Agios bancaires et autres charges financières	2 424				2 424	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 454		150		16 303	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Autres charges exceptionnelles	16 454		150		16 303	NS
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	664 151		607 291		56 861	9.36
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE						
TOTAL GENERAL	664 151		607 291		56 861	9.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20510000 LOGICIELS	953		953			
28051000 AMORT LOGICIEL	953		953			
TERRAINS			3 911		3 911	100.00
21210000 AGENCMT AMENAGMT TERRAINS	44 092		44 092			
28120000 AMORT AGCMT AMNGMT TERRAINS	44 092		40 180		3 911	9.73
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	469 408		514 049		44 641	8.68
21410000 BATIMENTS/SOL AUTRUI	1 985 882		1 985 882			
21450000 INST AMENAGMT CONSTRUCTIONS	80 285		80 285			
28141000 AMORT CONSTRUCTIONS	1 532 658		1 493 465		39 192	2.62
28145000 AMORT AMENAGMT CONSTRUCTION	64 100		58 651		5 449	9.29
INSTALLATIONS TECHNIQUES ET MATERIEL D'ACTIVITE	21 082		24 703		3 621	14.66
21520000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	108 239		108 239			
21810000 INST.GENERALES,AGENCEMENT	137 311		137 311			
28152000 AMORT INTALLATIONS TECHN SUBV	107 429		106 872		558	0.52
28181000 AMORTISSEMENT INST. AGEN.	117 038		113 975		3 063	2.69
MATERIEL DE TRANSPORT						
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	6 200		6 200			
28182000 AMRT MATERIEL DE TRANSPORT	6 200		6 200			
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	25 801		27 318		1 517	5.55
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	74 857		69 926		4 931	7.05
21840000 MATERIEL MOBILIER	214 665		214 665			
21850000 MATERIEL GYMNASE	34 952		34 952			
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU INFOR	68 938		65 826		3 112	4.73
28184000 AMORT DU MOBILIER	212 786		211 968		818	0.39
28185000 AMORT MATERIEL GYMNASE	16 948		14 430		2 518	17.45
IMMOBILISATIONS EN COURS	176 242				176 242	
23713100 TRAVAUX IFAS EN COURS	176 242				176 242	
PRETS	3 000				3 000	
27410000 PRET MARTINEZ MARGOT	3 000				3 000	
TOTAL	695 534		569 982		125 551	22.03
CREANCES FAMILLES / ELEVES ET COMPTES RATTACHES	3 686		39		3 647	NS
41110000 AUTRES TIERS	3 346		39		3 307	NS
41600000 CREANCES DOUTEUSES	4 586		5 298		711	13.43
49100000 PROV POUR DEPRECIATION CREANCE	4 246		5 298		1 051	19.85
AUTRES CREANCES	20 352		12 789		7 563	59.14
40110000 FOURNISSEURS	721		671		50	7.47
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	19 631		12 119		7 513	62.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	41 532		110 523		68 991	62.42
50810000 PLCMT OBLIGATIONS NANTIES/PRET	41 000		110 000		69 000	62.73
50820000 PARTS SOCIALES CRCA	532		523		9	1.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
BANQUES ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	41 216	59 873	18 657	31.16
51210000 CREDIT AGRICOLE 0074097700	11 491	7 097	4 394	61.91
51211000 COMPTE / LIVRET CA 200	2 038	11 779	9 741	82.70
51219000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	616	4 441	3 825	86.13
51220000 CAISSE D'EPARGNE	7 689	6 272	1 416	22.58
51230000 SOCIETE GENERALE	18 429	17 203	1 226	7.13
51250000 SOCIETE GENERAL CAT 38024	954	13 081	12 127	92.71
CAISSE	65	833	768	92.18
53110000 CAISSE	65	833	768	92.18
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 675	8 020	9 655	120.39
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 675	8 020	9 655	120.39
TOTAL	124 526	192 077	67 551	35.17
TOTAL GENERAL	820 060	762 059	58 001	7.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023	12	Exercice N-1 31/08/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS RENOUVELABLES	100 000				100 000	
10300000 APPORTS FONDATION DE LA SALLE	100 000				100 000	
AUTRES RESERVES	134 672	220 676			86 003	38.97
10680000 AUTRES RESERVES	134 672	220 676			86 003	38.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	114 034	86 003			28 031	32.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON RENOUVELABLES	131 429	67 356			64 074	95.13
13122000 SUBVENTION IMMOBILIER REGION	162 405	162 405				
13123000 AVANCE REGION IFAS	72 695				72 695	
13912000 AMRT SUBVENTION IMMOBILIER	103 671	95 049			8 621	9.07
TOTAL	252 067	202 028			50 040	24.77
PROVISIONS POUR RISQUES	22 720	18 771			3 950	21.04
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUES	15 000	15 000				
15181000 PROVISION PEJ	7 720	3 771			3 950	104.75
PROVISIONS POUR CHARGES	37 000	37 000				
15750000 PROVISION GROS TRAVAUX IMMEUB.	22 000	22 000				
15751000 TRAVAUX - MISE EN SECURITE	15 000	15 000				
TOTAL	59 720	55 771			3 950	7.08
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	372 474	412 592			40 118	9.72
16430000 EMPRUNT CE 4895551	266 619	292 337			25 718	8.80
16440000 EMPRUNT SG 2180157604	105 855	120 255			14 400	11.97
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	302	334			32	9.47
16880000 INTERETS COURUS	302	334			32	9.47
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 092	13 594			502	3.69
40110000 FOURNISSEURS	7 733	8 427			694	8.24
40810000 FRS, FACTURE NON PARVENUS	5 359	5 167			192	3.72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 723	26 208			13 485	51.45
42130000 REMBOURSEMENTS FRAIS AVANCES		18			18	100.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES PA		3 633			3 633	100.00
43100200 MSA SALARIES ADMINS ET SURVEIL	7 740	17 107			9 367	54.76
43720000 CCPMA PREVOYANCE PRIVE PUBLIC	1 511	2 303			793	34.42
43820000 ORG.SOC.CHARGE SOC./CONGES PA		1 069			1 069	100.00
44180000 BOURSES ELEVES	1 707	761			946	124.34
44210000 PREL A LA SOURCE	638	655			17	2.60
44400000 IMPOTS SOCIETE A PAYER	198	297			99	33.33
44713000 OPCA EFP PART EMPLOYEUR FORMAT	929	366			564	154.16
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	54 186				54 186	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	54 186				54 186	
AUTRES DETTES	24 725	26 139			1 415	5.41
41110000 AUTRES TIERS	2 934	6 087			3 152	51.79
41920000 FAMILLES AVANCES CAUTION	17 267	15 352			1 915	12.47
46860000 CHARGES A PAYER	4 524	4 701			177	3.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	522 861	504 024	18 836	3.74
PARTICIPATION DES FAMILLES	410 037	341 530	68 507	20.06
ENSEIGNEMENT	169 730	139 522	30 208	21.65
70611000 FRAIS DE SCOLARITE	71 969	54 868	17 101	31.17
70612200 FAMILLES RESTAURATION	72 587	56 352	16 235	28.81
70613000 FAMILLES HEBERGEMENT	25 174	28 302	3 128	11.05
AUTRES	240 307	202 008	38 300	18.96
70651100 ETAT PARTICIPATION FONCTIONNEM	224 571	186 357	38 214	20.51
70651210 PARTICIPAT° ART 44 STRUCTUREL	5 422	5 630	208	3.69
70651220 PARTICIPAT° ART 44 CONJONCTURE	10 122	8 321	1 801	21.65
70680000 VOYAGES PARTICIPATION FAMILLES	193	1 700	1 508	88.68
CONTRIBUTION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	10 450	28 262	17 812	63.02
ETAT	455	20 819	20 364	97.81
74180000 SUBVENTIONS DIVERSES	455	20 819	20 364	97.81
AUTRES	9 995	7 443	2 552	34.29
74820000 TAXES APPRENTISSAGE	9 845	7 443	2 402	32.27
74880000 SUBVENTION PROJET PEDAGOGIQUE	150		150	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	46 246	55 328	9 082	16.41
PRODUITS DES SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL	12 386	13 796	1 410	10.22
70812000 AVANTAGES EN NATURE	5 966	5 526	440	7.96
70812200 REPAS TICKETS PERSONNEL	510	290	220	75.86
70813000 TRANSPORT DIVERS	150	20	130	650.00
70817000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	5 760	7 960	2 200	27.64
PRESTATIONS DIVERSES AUX TIERS	16 761	24 765	8 004	32.32
70831100 HEBERGEMENT HOTES PASSAGE	16 461	23 320	6 859	29.41
70831200 LOCATION DE SALLES	100	440	340	77.27
70832200 REPAS GROUPEES	200	1 005	805	80.10
PRESTATIONS DIVERSES DE FORMATION PERMANENTE	17 099	16 767	332	1.98
70890000 PRDTS ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE	17 099	16 767	332	1.98
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	11 575	11 941	367	3.07
REMBOURSEMENT DES FRAIS	11 440	9 652	1 788	18.52
75560000 FRAIS DOSSIER D'INSCRIPTION	11 440	9 652	1 788	18.52
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	135	2 289	2 155	94.12
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	135	2 289	2 155	94.12
REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	42 780	56 591	13 811	24.41
REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 771	54 305	13 534	24.92
78150000 REPRISE PROVISION/CHARGE	37 000	47 000	10 000	21.28
78151000 REPRISE PROV CEJ CHEF ETABLISS	3 771	7 305	3 534	48.38
REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	2 009	2 287	277	12.13
78174000 REPRISE PROV/CREANCE FAMILLES	2 009	2 287	277	12.13
TRANSFERTS DE CHARGES	1 773	10 372	8 599	82.91
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOI.		5 339	5 339	100.00
79161600 RBT ASSURANCES	1 773	5 033	3 260	64.77
PRODUITS FINANCIERS	2 144	3 070	926	30.17
76400000 PRODUITS FINANCIERS	2 144	3 070	926	30.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	639 346	601 848	37 498	6.23
CHARGES DE PERSONNEL	281 932	287 034	5 102	1.78
APPOINTEMENTS BRUTS	190 225	197 818	7 593	3.84
64111000 SALAIRES ENSEIGNANTS	20 015	12 824	7 191	56.08
64112000 SALAIRES NON ENSEIGNANTS	174 467	162 063	12 404	7.65
64120000 CONGES PAYES	4 257	1 456	5 714	392.37
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS		20 738	20 738	100.00
64180000 PRIMES NON IMPOSABLES		737	737	100.00
CHARGES SOCIALES ET FISCALES ASSIMILEES	60 826	54 935	5 891	10.72
63330000 OPCA EFP PART FORM CONTINUE	1 629	1 909	279	14.64
64510100 COT. SOCIALES / CONGES PAYES	1 258	450	1 708	379.64
64511000 COTISATION MSA ENSEIGNANTS	5 653	3 377	2 276	67.41
64512000 COTISATION MSA NON ENSEIGNANTS	48 282	43 573	4 709	10.81
64520000 MUTUELLE	871	727	145	19.91
64531000 CCPMA ENSEIGNANTS DROIT PUBLIC	2 835	2 375	461	19.40
64534000 CCPMA PREVOYANCE	2 814	2 525	288	11.42
PERSONNEL INTERIMAIRE ET EXTERIEUR	30 881	34 281	3 400	9.92
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	30 881	34 281	3 400	9.92
CONSOMMATIONS	157 147	127 780	29 367	22.98
MATIERES PREMIERES ET VARIATIONS DE STOCKS	4 489	2 838	1 651	58.18
60270000 PHARMACIE ECOLE	91	436	344	79.02
60290000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	4 397	2 402	1 995	83.08
RESTAURATION ET HEBERGEMENT	60 413	52 171	8 242	15.80
60472000 PREST°SERV RESTAURATION EX	60 413	52 171	8 242	15.80
ENTRETIEN	340	354	14	4.08
60455000 BLANCHISSERIE LOCATION LINGES	215	304	89	29.20
60458000 PRESTATION SERVICE REPRO	125	50	74	147.69
FOURNITURES D'ALIMENTATION	989	837	152	18.12
60631100 DENREES ALIMENTAIRES	989	837	152	18.12
AUTRES FOURNITURES	85 317	65 810	19 507	29.64
60611000 EAU	2 205	742	1 463	197.19
60612000 ELECTRICITE	30 941	20 335	10 606	52.16
60613100 GAZ	648	648	0	0.00
60615000 FUEL	45 531	39 703	5 829	14.68
60616000 CARBURANT		42	42	100.00
60653200 PRODUITS DE NETTOYAGE	1 784	1 010	774	76.61
60653300 FOURNITURES BRICOLAGE	601	1 030	428	41.60
60653800 MATERIELS ET FOURNITURES		114	114	100.00
60657000 PETITS MATERIELS ET FTURES	155	212	57	26.77
60658000 Matériel et fourniture ADMIN C		469	469	100.00
60659000 PETITS MATERIELS ET FTURES	2 490	1 399	1 091	78.04
60672000 PETIT MATERIEL RESTAURATION	960	107	853	795.99
MATIERES FOURNITURES ET PETIT MATERIEL DIVERS	5 600	5 771	171	2.96
60485000 P.S. PROJET PEDAGOGIQUE	5 600	5 771	171	2.96
AUTRES CHARGES EXTERNES	47 637	41 244	6 393	15.50
LOCATIONS MOBILIERES	4 841	3 043	1 798	59.09
61350000 LOCATION EQUIP MAT MOBILIER	4 841	3 043	1 798	59.09
ENTRETIEN ET REPARATIONS BIENS IMMOBILIERS	5 765	8 129	2 363	29.07
61521000 ENTRETIEN BATIMENTS NEUFS	3 870	1 549	2 321	149.89
61522000 ENTRETIEN BATIMENTS ANCIENS	1 895	4 457	2 562	57.49
61530000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE		2 122	2 122	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
ENTRETIENS ET REPARATIONS BIENS MOBILIERS	15 286	12 249	3 036	24.79
61556000 ENTRETIEN MATERIEL CUISINE	4 447	1 973	2 473	125.33
61559000 ENTRETIEN MAT ADM	406	387	18	4.69
61561000 MAINTENANCE CHAUFFAGE	2 910	1 993	917	45.99
61562000 CONTROLE VERIFICATION SECURITE	4 816	4 434	382	8.62
61563000 ASSISTANCE LOGICIELS	1 650	1 350	300	22.23
61564000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	762	564	198	35.19
61565000 ENTRETIEN MISE EN SECURITE		519	519	100.00
61568000 AUTRES PRESTATIONS MAINTENANCE	296	1 029	733	71.26
PRIMES D'ASSURANCES	16 640	14 420	2 220	15.39
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	11 140	11 898	758	6.37
61620000 ASSURANCES AUTRES		27	27	100.00
61630000 ASSURANCE VEHICULE	815	662	153	23.09
61690000 ASSURANCE MSA ELEVES	4 685	1 833	2 852	155.61
DOCUMENTATIONS ET DIVERS	5 105	3 403	1 702	50.01
61300000 LOYER LOCATION	3 549	3 303	246	7.46
61810000 DOCUMENTATION BUDGET CDI	20	100	80	80.06
61860000 ETUDES DIAGNOSTICS	1 536		1 536	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	41 027	38 711	2 316	5.98
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	17 505	19 134	1 630	8.52
62210000 SESSION FORMATION	680	333	348	104.51
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	16 705	18 802	2 097	11.15
62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	120		120	
INFORMATION, PUBLICATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	1 152	1 319	167	12.65
62310000 ANNONCE INSERTION	942	988	46	4.65
62380000 POURBOIRES CADEAUX	210	331	121	36.54
TRANSPORTS : BIENS ELEVES PERSONNELS	2 270	1 880	390	20.74
62422000 TRANSPORT ELEVES (ACTIVITES)	2 270	1 880	390	20.74
DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	4 771	4 946	175	3.54
62500000 DEPLACEMENTS MISSION RECEPTION	3 884	3 455	429	12.42
62513000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	383	412	28	6.91
62570000 RECEPTIONS	504	1 079	576	53.34
FRAIS DE PTT ET SERVICES BANCAIRES	7 060	5 579	1 481	26.54
62630000 FRAIS POSTAUX	1 203	1 028	175	17.01
62640000 FRAIS D'INTERNET	2 287	1 980	306	15.47
62650000 FRAIS TELEPHONIQUES	1 474	1 461	14	0.94
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 096	1 110	986	88.86
COTISATIONS ET DIVERS	8 269	5 853	2 416	41.28
62812000 COTISATIONS DDEC	1 025	447	578	129.19
62814000 COTISATIONS CNEAP/ANDREAP	6 956	5 343	1 613	30.20
62818000 AUTRES COTISATIONS (ASP)	289	64	226	355.15
AUTRES IMPOTS TAXES ET ASSIMILES	5 864	5 315	549	10.33
IMPOTS ET TAXES RELATIFS AUX LOCAUX	5 666	5 018	648	12.91
63512000 TAXES FONCIERES	3 686	3 578	108	3.02
63513000 AUTRES IMPOTS ODURES MENAGERES	1 980	1 440	540	37.50
AUTRES IMPOTS ET TAXES	198	297	99	33.33
69500000 IMPOT SOCIETE	198	297	99	33.33
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 439	1 267	173	13.63
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURV.	1 399	1 266	133	10.47
65800000 CHARGES DIVERS DE GESTION	40	0	40	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	104 300		100 497		3 803	3.78
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CHARGES DE FONCTIONNEMENT	58 622		59 726		1 105	1.85
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMO	58 622		59 726		1 105	1.85
DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES	44 720		40 771		3 950	9.69
68150000 DOTATIONS PROV RISQUES CHARGES	37 000		37 000			
68151000 DOTATION PROVISION PEJ	7 720		3 771		3 950	104.75
DOTATION AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	958				958	
68174000 DOTATION PROV DEPRECIAT° FAM	958				958	
CHARGES FINANCIERES	8 351		5 292		3 059	57.80
INTERETS DES EMPRUNTS	5 927		5 292		635	12.00
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	5 927		5 292		635	12.00
AGIOS BANCAIRES ET AUTRES CHARGES FINANCIERES	2 424				2 424	
66160000 INTERETS BANCAIRES	73				73	
66700000 CHARGES NETTES / CESSIONS VMP	2 351				2 351	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 454		150		16 303	NS
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 454		150		16 303	NS
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURES	1 454		150		1 303	866.14
68750000 DOTATION PROVSION S/ CH EXCEPT	15 000				15 000	
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	664 151		607 291		56 861	9.36
TOTAL GENERAL	664 151		607 291		56 861	9.36

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 820 059.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 456 282.59 Euros et dégageant un déficit de 114 034.23- 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	953		176 242
Terrains	44 092		
Constructions sur sol d'autrui	1 985 882		
Installations générales agencements aménagements des constructions	80 285		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 239		142 707
Installations générales agencements aménagements divers	137 311		
Matériel de transport	6 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 591		4 931
Emballages récupérables et divers	34 952		
TOTAL	2 681 550		147 638
Prêts, autres immobilisations financières			3 000
TOTAL			3 000
TOTAL GENERAL	2 682 504		326 880

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			177 195	177 195
Terrains			44 092	44 092
Constructions sur sol d'autrui			1 985 882	1 985 882
Installations générales agencements aménagements constr.			80 285	80 285
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		142 707	108 239	108 239
Installations générales agencements aménagements divers			137 311	137 311
Matériel de transport			6 200	6 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			289 522	289 522
Emballages récupérables et divers			34 952	34 952
TOTAL		142 707	2 686 481	2 686 481
Prêts, autres immobilisations financières			3 000	3 000
TOTAL			3 000	3 000
TOTAL GENERAL		142 707	2 866 677	2 866 677

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	953			953
Terrains	40 180	3 911		44 092
Constructions sur sol d'autrui	1 493 465	39 192		1 532 658
Installations générales agencements aménagements constr.	58 651	5 449		64 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 872	558		107 429
Installations générales agencements aménagements divers	113 975	3 063		117 038
Matériel de transport	6 200			6 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	277 794	3 930		281 724
Emballages récupérables et divers	14 430	2 518		16 948
TOTAL	2 111 568	58 622		2 170 190
TOTAL GENERAL	2 112 521	58 622		2 171 143

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	3 911				
Constructions sur sol d'autrui	39 192				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 449				
Instal.techniques matériel outillage indus.	558				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 063				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 930				
Emballages récupérables et divers	2 518				
TOTAL	58 622				
TOTAL GENERAL	58 622				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	37 000	37 000	37 000		37 000
Autres provisions pour risques et charges	18 771	22 720	18 771		22 720
TOTAL	55 771	59 720	55 771		59 720

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 298	958	2 009		4 246
TOTAL	5 298	958	2 009		4 246
TOTAL GENERAL	61 068	60 678	57 780		63 966
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		45 678	42 780		
exceptionnelles		15 000	15 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 000	3 000	
Clients douteux ou litigieux	4 586	4 586	
Autres créances clients	3 346	3 346	
Débiteurs divers	20 352	20 352	
Charges constatées d'avance	17 675	17 675	
TOTAL	48 958	48 958	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	372 474	40 606	167 428	164 440
Emprunts et dettes financières divers	302	302		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 092	13 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 250	9 250		
Impôts sur les bénéfices	198	198		
Autres impôts taxes et assimilés	3 275	3 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 186	54 186		
Autres dettes	24 725	24 725		
Produits constatés d'avance	30 770	30 770		
TOTAL	508 272	176 404	167 428	164 440
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 118			

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 631
Total	19 631

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 359
Autres dettes	4 524
Total	10 185

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 675
Total	17 675
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	30 770
Total	30 770