



**Association COLLEGE SEVIGNE**

Exercice clos au 31 août 2023

**COMPTES ANNUELS**

**orcom**

Expertise Comptable Audit & Conseil

# Sommaire

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>6</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>19</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>25</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>29</i>

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/04/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association COLLEGE SEVIGNE** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

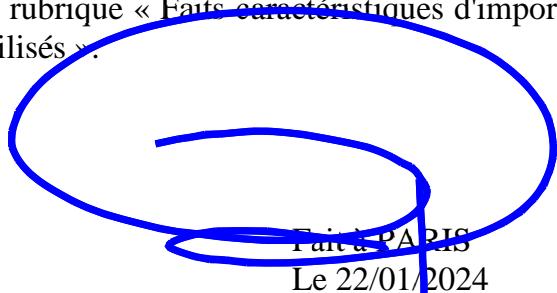
**Total du bilan :** 15 381 633 euros

**Chiffre d'affaires :** 8 325 814 euros

**Résultat net comptable :** -333 779 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Le départ de l'ancienne Directrice du Collège SEVIGNE, dont les démarches ont été engagées au cours de cet exercice, et pour lequel un accord a été finalisé après la clôture au 31/08/2023, se traduit par un engagement de la part du Collège SEVIGNE de verser des indemnités à l'ancienne Directrice. Ces indemnités n'ont fait l'objet d'aucune comptabilisation au cours de cet exercice clos le 31/08/2023 ; une mention relative à ces indemnités figure en annexe des comptes annuels dans la rubrique « Faits caractéristiques d'importance significative postérieurs à la clôture non comptabilisés ».



Fait à PARIS  
Le 22/01/2024

P. ROBINO  
Expert-comptable

## Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	278 089		278 089	278 089
	Constructions	13 955 681	5 538 868	8 416 812	3 276 992
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	253 054	189 837	63 217	64 221
	Autres immobilisations corporelles	5 415 966	853 483	4 562 483	513 428
	Immobilisations corporelles en cours				9 119 572
	Avances et acomptes				140 030
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 601 436		1 601 436	1 598 585
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>21 504 226</b>	<b>6 582 187</b>	<b>14 922 038</b>	<b>14 990 918</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	14 824		14 824	32 648
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 197	37 330	33 867	28 000
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	182 995		182 995	409 200
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	51 198		51 198	750 094
	Charges constatées d'avance	176 711		176 711	252 032
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>496 924</b>	<b>37 330</b>	<b>459 594</b>	<b>1 471 974</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>22 001 150</b>	<b>6 619 517</b>	<b>15 381 633</b>	<b>16 462 892</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation	1 669 453	1 669 453
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	50 992	50 992
	Autres		
	Report à nouveau	784 680	917 744
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(333 779)</b>	<b>(133 063)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>2 171 346</b>	<b>2 505 126</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>2 171 346</b>	<b>2 505 126</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	186 145	180 647
<b>Total des provisions</b>		<b>186 145</b>	<b>180 647</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 454 055	11 010 616
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 523 447	1 042 193
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 132	248 906
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	353 096	275 365
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	238 128	1 181 429
	Autres dettes	31 284	18 611
	Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>		<b>13 024 141</b>	<b>13 777 120</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>15 381 633</b>	<b>16 462 892</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(333 779,40)	(133 063,40)
(1) Dont à moins d'un an		2 424 694	2 583 381
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		404 956	

## Compte de Résultat

1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	10 353	5 457
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 315 461	7 863 796
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 138 627	1 106 465
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	91 557	110 489
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	46 105	1 917
Total des produits d'exploitation		9 602 103	9 088 124
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	3 931	5 102
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 246 416	3 479 549
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	419 565	389 969
	Salaires et traitements	3 762 625	3 439 496
	Charges sociales	1 500 765	1 411 767
	Dotation aux amortissements et dépréciations	907 786	622 040
	Dotation aux provisions	5 498	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	546	3 983
Total des charges d'exploitation		9 847 132	9 351 906
RESULTAT D'EXPLOITATION		(245 029)	(263 782)

## Compte de Résultat

2/2

		31/08/2023	31/08/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(245 029)</b>	<b>(263 782)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		50 386
<b>Total des produits financiers</b>			<b>50 386</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	87 882	73 902
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>87 882</b>	<b>73 902</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(87 882)</b>	<b>(23 516)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(332 911)</b>	<b>(287 298)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	10 134	63 820
	Sur opérations en capital		375 834
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>10 134</b>	<b>439 654</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	11 003	1 987
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		283 433
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 003</b>	<b>285 420</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(868)</b>	<b>154 234</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>9 612 237</b>	<b>9 578 164</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>9 946 017</b>	<b>9 711 228</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(333 779)</b>	<b>(133 063)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Règles et Méthodes Comptables

### Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

#### Objet social

L'association du Collège Sévigné est un établissement d'enseignement privé laïc, sous contrat d'association avec l'Etat accueillant des élèves de la maternelle au lycée. Le Collège Sévigné propose également un enseignement supérieur destiné à la formation des enseignants et à la préparation de concours.

#### Missions sociales de l'association

Le projet pédagogique et éducatif du Collège Sévigné est structuré autour d'un projet d'établissement commun au Primaire et au Secondaire :

1. Accompagner chaque élève
2. Porter une pédagogie tournée vers l'esprit critique et nourrie d'excellence
3. S'ouvrir au monde d'aujourd'hui et de demain dans un esprit d'innovation
4. Placer la coopération au cœur de la communauté éducative

Le Collège Sévigné se donne comme objectif de suivre le programme de l'Education nationale en favorisant l'ouverture biculturelle par des approches éducatives complémentaires et innovantes.

En ce qui concerne l'enseignement supérieur, le collège Sévigné prépare aux concours de l'enseignement : aux agrégations (internes/externes) de Lettres, d'Histoire, d'Espagnol, d'Anglais, de Philosophie, de Mathématiques, aux CAPES internes et externes dans les mêmes disciplines. Il prépare également aux concours des écoles de cinéma et de l'école du Louvre.

#### Moyens de l'entité

L'association du Collège Sévigné propose un enseignement de qualité ouvert sur le monde et bilingue français/anglais.

Depuis septembre 2016, l'enseignement au primaire à Sévigné est devenu entièrement bilingue, assuré par une équipe expérimentée, composée d'enseignants anglophones (native speakers) et francophones. .

Le secondaire propose aussi un parcours bilingue et l'établissement a été homologué pour présenter ses élèves à l'OIB (Option Internationale du baccalauréat).

Par ailleurs, dans le supérieur, un enseignement à distance, parallèlement aux cours en présentiel, est proposé dans la formation des enseignants avec des fascicules entièrement rédigés, un accompagnement personnalisé, des séances filmées (synchrones et asynchrones), des classes numériques avec des répétiteurs (méthodologie, exercices). Son environnement numérique Moodle permet des formes d'enseignement adaptées aux nouvelles exigences de l'enseignement à distance.



## Règles et Méthodes Comptables

### Règles générales

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 381 633** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 612 237** euros et un total **charges** de **9 946 017** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-333 779** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

### Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 5 à 70 ans
- \* Installations techniques et agencements : 10 à 35 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 3 à 20 ans
- \* Oeuvre d'art : non amortissable

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Immobilisations financières et valeurs mobilières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

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

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Les travaux d'agrandissement et d'aménagement de l'immeuble situé au 28 rue Pierre Nicole - 75005 Paris se sont terminés et ont fait l'objet d'un amortissement à compter du 01/09/2022.

### Faits caractéristiques d'importance significative postérieurs à la clôture non comptabilisés

Le Conseil d'administration du COLLEGE SEVIGNE a décidé de verser à l'ancienne Directrice Générale des indemnités de départ d'un montant net de 138 000 €; le coût de ces indemnités représente un montant total de 181 775 € charges sociales incluses. Les accords ont été finalisés à la date du 18/09/2023.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	278 089					278 089
	Constructions sur sol propre	7 300 991					7 300 991
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	965 574		5 689 115			6 654 689
	Instal technique, matériel outillage industriels	235 190		17 864			253 054
	Instal., agencement, aménagement divers	1 890		4 147 416			4 149 306
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 028 708		217 713			1 246 420
	Emballages récupérables et divers	1 200		19 040			20 240
	Immobilisations corporelles en cours	9 119 572			9 119 572		
	Avances et acomptes	140 030			140 030		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 071 245		10 091 148	9 259 602		19 902 790
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 598 585		2 850			1 601 436
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 598 585		2 850			1 601 436
TOTAL		20 669 830		10 093 998	9 259 602		21 504 226

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	4 153 234	382 186		4 535 420
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	836 340	167 108		1 003 448
	Instal technique, matériel outillage industriels	170 969	18 868		189 837
	Autres instal., agencement, aménagement divers	378	162 090		162 468
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	517 992	173 023		691 015
	Emballages récupérables et divers				
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 678 912	903 275		6 582 187
TO TAL		5 678 912	903 275		6 582 187

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	180 647	5 498		186 145
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>180 647</b>	<b>5 498</b>		<b>186 145</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	35 729	4 511	2 910	37 330
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>35 729</b>	<b>4 511</b>	<b>2 910</b>	<b>37 330</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>216 376</b>	<b>10 009</b>	<b>2 910</b>	<b>223 475</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 009	2 910	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	1 669 453				1 669 453
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	50 992				50 992
Autres réserves					
Report à nouveau	917 744	(133 063)			784 680
Excédent ou déficit de l'exercice	(133 063)	133 063		333 779	(333 779)
<b>Situation nette</b>	<b>2 505 126</b>			<b>333 779</b>	<b>2 171 346</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 505 126</b>			<b>333 779</b>	<b>2 171 346</b>



## Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 601 436		1 601 436
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	71 197	71 197	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	918	918	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 047	1 047	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	164 922	164 922	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16 107	16 107	
	Charges constatées d'avance	176 711	176 711	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 032 338</b>	<b>430 902</b>	<b>1 601 436</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	404 956	404 956		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 049 099	973 098	3 049 003	6 026 997
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	424 132	424 132		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 519	26 519		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 502	251 502		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 075	75 075		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	238 128	238 128		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	31 284	31 284		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>11 500 695</b>	<b>2 424 694</b>	<b>3 049 003</b>	<b>6 026 997</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		961 403			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		176 711	176 711
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			176 711

## Produits à recevoir

		31/08/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>165 172</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>250</b>
Usagers, produits non facturés	250	
<b>Autres créances</b>		<b>164 922</b>
Etat - produits à recevoir	164 922	

## Charges à payer

		31/08/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>94 057</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 756</b>
Int.courus s/emp.aup.etablt.cr	1 756	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>58 506</b>
Fournisseurs - fact. non parve	58 506	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>33 794</b>
F continue fondecif	7 232	
Effort construction	26 562	

## Engagements financiers

	31/08/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
Promesse d'achat des locaux de l'école Arago		10 250 000	
Hypothèque de 1er rang de l'immeuble sis 26 rue Pierre Nicole - 75005 Paris		7 532 131	
Hypothèque conventionnelle en second rang de 1 M€ majorés de 15% pour sûreté de tous intérêts, soit un total de 1,15 M€ en garantie de l'emprunt de 1 M€ au LCL		902 899	
		<b>18 685 030</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>18 685 030</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Un protocole d'accord comportant promesse synallagmatique de bail commercial et vente de locaux à l'issue du bail sous conditions suspensives a été signé le 27 avril 2014 entre la SCI JAM et le collège SEVIGNE. A l'issue de la durée de 12 années du bail commercial consenti, l'association s'engage irrévocablement à acquérir l'ensemble immobilier pour un prix de vente fixé d'un commun accord entre les parties à 10 250 000 € déduction faite de l'avance preneur

## Annexe libre

### **Immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières comprennent notamment l'avance preneur pour 1 430 500 € relative à l'immeuble situé rue Arago. Il existe un engagement hors bilan, notamment une promesse sur ces locaux actuellement pris à bail jusqu'à 2027.

### **Provisions**

Une provision pour départ à la retraite a été comptabilisée pour un total de 186 145 € à la clôture au 31/08/23.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

- Taux d'actualisation : 3,70%,
- Taux de croissance des salaires : 1%,
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales de 48%
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2016-2018

### **Effectif**

Effectif moyen du personnel : 95,90 personnes

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

#### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 12 280 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Détail de l' Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>14 922 038</b>	97,01	<b>14 990 918</b>	91,06	<b>(68 880)</b>	-0,46
<b>Terrains</b>	<b>278 089</b>	1,81	<b>278 089</b>	1,69		
21100000 Terrains	278 089	1,81	278 089	1,69		
<b>Constructions</b>	<b>8 416 812</b>	54,72	<b>3 276 992</b>	19,91	<b>5 139 820</b>	156,85
21300000 Pierre nicole	1 400 305	9,10	1 400 305	8,51		
21310000 Batiments	155 960	1,01	155 960	0,95		
21315000 Locaux henri barbusse	1 182 150	7,69	1 182 150	7,18		
21321000 Frais acquisition construction	377 396	2,45	377 396	2,29		
21321500 Travaux boulevard arago	4 185 181	27,21	4 185 181	25,42		
21350000 Installations générales	6 052 208	39,35	392 782	2,39	5 659 426	N/S
21352000 Ref locaux barbusse	573 767	3,73	557 043	3,38	16 724	3,00
21353000 Aménagement local 104 Arago	28 715	0,19	15 750	0,10	12 965	82,32
28130000 Amortissement pierre nicole	(1 350 887)	-8,78	(1 322 881)	-8,04	(28 006)	-2,12
28131510 Amortissement locaux henri bar	(1 013 950)	-6,59	(942 977)	-5,73	(70 972)	-7,53
28135100 Amortissemnt réfection locaux St Jacques			(11 561)	-0,07	11 561	100,00
28132100 Amortissement frais acquisitio	(350 116)	-2,28	(312 377)	-1,90	(37 740)	-12,08
28132150 Amortissement bld arago	(1 820 467)	-11,84	(1 563 438)	-9,50	(257 029)	-16,44
28135000 Amortissement refection locaux PN	(523 431)	-3,40	(375 560)	-2,28	(147 871)	-39,37
28135200 Amortissement refection locaux Barbusse	(470 812)	-3,06	(457 227)	-2,78	(13 585)	-2,97
28135300 Amortissements amengt local 104 Arago	(9 205)	-0,06	(3 553)	-0,02	(5 653)	-159,12
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>63 217</b>	0,41	<b>64 221</b>	0,39	<b>(1 004)</b>	-1,56
21540000 Matériel industriel	11 058	0,07	4 599	0,03	6 459	140,44
21550000 Matériel de cuisine Pierre Nicole	103 169	0,67	91 764	0,56	11 405	12,43
21560000 Materiel de cuisine argago	138 827	0,90	138 827	0,84		
28150000 Amortis. matériel et outillage	(89 146)	-0,58	(85 706)	-0,52	(3 440)	-4,01
28151000 Amortissement materiel de cuis	(98 963)	-0,64	(85 081)	-0,52	(13 883)	-16,32
28154000 Amotissement matériel industriel	(1 728)	-0,01	(182)		(1 546)	-849,77
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 562 483</b>	29,66	<b>513 428</b>	3,12	<b>4 049 056</b>	788,63
21810000 Installations générales, agencements	4 149 306	26,98	1 890	0,01	4 147 416	N/S
21830000 Matériel de bureau	27 740	0,18	27 740	0,17		
21831000 Matériel audiovisuel	113 829	0,74	113 829	0,69		
21832000 Materiel informatique et licence	625 730	4,07	453 952	2,76	171 778	37,84
21840000 Mobilier	383 104	2,49	346 460	2,10	36 643	10,58
21841000 Materiel laboratoire	79 514	0,52	70 222	0,43	9 292	13,23
21841100 Informatique svt	16 504	0,11	16 504	0,10		
21850000 Oeuvre d'art	20 240	0,13	1 200	0,01	19 040	N/S
28181000 Amortissement installations générales	(162 468)	-1,06	(378)		(162 090)	N/S
28183000 Amortis. matér.bureau et infor	(25 386)	-0,17	(23 742)	-0,14	(1 643)	-6,92
28183100 Amortissement audio visuel	(91 434)	-0,59	(77 695)	-0,47	(13 739)	-17,68
28183200 Amortissement materiel informa	(289 040)	-1,88	(192 144)	-1,17	(96 895)	-50,43
28184000 Amortis. mobilier	(198 674)	-1,29	(142 468)	-0,87	(56 207)	-39,45
28184100 Amort materiel laboratoire et	(86 481)	-0,56	(81 942)	-0,50	(4 539)	-5,54
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>9 119 572</b>	55,39	<b>(9 119 572)</b>	-100,00
23800000 Immobilisations en cours			116 490	0,71	(116 490)	-100,00
23840000 Immobilisation en cours projet PN			9 003 083	54,69	(9 003 083)	-100,00
<b>Avances et acomptes versés sur immob. corporelles</b>			<b>140 030</b>	0,85	<b>(140 030)</b>	-100,00
23810000 Avces acptes / immos corpor.			140 030	0,85	(140 030)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 601 436</b>	10,41	<b>1 598 585</b>	9,71	<b>2 850</b>	0,18
27500000 Dépôts et cautionnements	17 835	0,12	19 910	0,12	(2 075)	-10,42
27510000 Dépôts garantie Arago	153 101	1,00	148 176	0,90	4 925	3,32
26880000 Avance preneur	1 430 500	9,30	1 430 500	8,69		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>459 594</b>	2,99	<b>1 471 974</b>	8,94	<b>(1 012 380)</b>	-68,78

## Détail de l' Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>14 824</b>	0,10	<b>32 648</b>	0,20	<b>(17 824)</b>	-54,59
40910000 Fournisseurs - acomptes s/comm	14 824	0,10			14 824	
40900000 Acomptes payés			32 648	0,20	(32 648)	-100,00
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>33 867</b>	0,22	<b>28 000</b>	0,17	<b>5 867</b>	20,95
041D 411000 Collectif clients	12 989	0,08	12 919	0,08	70	0,54
041D 416000 Collectif clients douteux	37 330	0,24	35 729	0,22	1 601	4,48
41200000 Agregation	20 621	0,13	15 081	0,09	5 540	36,73
41300000 Clients location salle	8				8	
41810000 Usagers, produits non facturés	250				250	
49100000 Provis. dépréc. usagers et rat	(37 330)	-0,24	(35 729)	-0,22	(1 601)	-4,48
<b>Autres créances</b>	<b>182 995</b>	1,19	<b>409 200</b>	2,49	<b>(226 206)</b>	-55,28
040D Collectif fournisseurs débiteurs	5 895	0,04	26 447	0,16	(20 552)	-77,71
42100000 Personnel - rémunérations dues	291				291	
42500000 Personnel - avances et acompte	627		2 240	0,01	(1 613)	-72,01
43750000 Tickets restaurant	573		1 257	0,01	(685)	-54,46
43770000 Acms	475		3 342	0,02	(2 868)	-85,79
44300000 Indemnités chômage partiel à r			2 667	0,02	(2 667)	-100,00
44800000 Subvention à recevoir			239 171	1,45	(239 171)	-100,00
44870000 Etat - produits à recevoir	164 922	1,07	111 822	0,68	53 100	47,49
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi			1 424	0,01	(1 424)	-100,00
46700001 Association parents élèves	1 559	0,01			1 559	
46700007 AS-Association sportive CS			1 850	0,01	(1 850)	-100,00
46702000 Livres OIB	8 654	0,06			8 654	
46760000 Avance enseignant rectorat			500		(500)	-100,00
46870000 Divers - produits formation à recevoir			18 480	0,11	(18 480)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>51 198</b>	0,33	<b>750 094</b>	4,56	<b>(698 897)</b>	-93,17
51130000 Transaction cartes bleues a en	3 500	0,02	8 095	0,05	(4 595)	-56,76
51210000 LCL 5177G - Principal			556 533	3,38	(556 533)	-100,00
51210200 Lcl 6614f - sup	37 102	0,24	94 153	0,57	(57 052)	-60,59
51210400 LCL 6738 K - Inscriptions	9 418	0,06	10 540	0,06	(1 122)	-10,65
51230000 Caisse Epargne			78 418	0,48	(78 418)	-100,00
51240000 HSBC			1 675	0,01	(1 675)	-100,00
53000000 Caisse	1 179	0,01	558		621	111,31
53100000 Caisse laboratoire			122		(122)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>176 711</b>	1,15	<b>252 032</b>	1,53	<b>(75 321)</b>	-29,89
48600000 Charges constatées d'avance	176 711	1,15	252 032	1,53	(75 321)	-29,89
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>15 381 633</b>	100,00	<b>16 462 892</b>	100,00	<b>(1 081 259)</b>	-6,57



## Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>TO TAL I - Total des fonds propres</b>	<b>2 171 346</b>	14,12	<b>2 505 126</b>	15,22	<b>(333 779)</b>	-13,32
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>2 171 346</b>	14,12	<b>2 505 126</b>	15,22	<b>(333 779)</b>	-13,32
<b>Ecarts de réévaluation</b>	<b>1 669 453</b>	10,85	<b>1 669 453</b>	10,14		
10520000 Ecarts réévaluation (avec droi	1 669 453	10,85	1 669 453	10,14		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>50 992</b>	0,33	<b>50 992</b>	0,31		
10685000 Fond reserve eleves	50 992	0,33	50 992	0,31		
<b>Report à nouveau</b>	<b>784 680</b>	5,10	<b>917 744</b>	5,57	<b>(133 063)</b>	-14,50
11000000 Report à nouveau (solde crédit	784 680	5,10	917 744	5,57	(133 063)	-14,50
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(333 779)</b>	-2,17	<b>(133 063)</b>	-0,81	<b>(200 716)</b>	-150,84
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TO TAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TO TAL III - Total des Provisions</b>	<b>186 145</b>	1,21	<b>180 647</b>	1,10	<b>5 498</b>	3,04
<b>Provisions pour charges</b>	<b>186 145</b>	1,21	<b>180 647</b>	1,10	<b>5 498</b>	3,04
15300000 Provisions pour pensions	186 145	1,21	180 647	1,10	5 498	3,04
<b>TO TAL IV - Total des dettes</b>	<b>13 024 141</b>	84,67	<b>13 777 120</b>	83,69	<b>(752 978)</b>	-5,47
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>10 454 055</b>	67,96	<b>11 010 616</b>	66,88	<b>(556 562)</b>	-5,05
16410000 Emprunt LCL Arago N°15929336 2M	503 905	3,28	731 554	4,44	(227 650)	-31,12
16413000 Emprunt LCL College 1M N°22909943	902 899	5,87	1 000 000	6,07	(97 101)	-9,71
16420000 Emprunt caisse epargne n°96737	1 045 315	6,80	1 277 362	7,76	(232 046)	-18,17
16422000 Emprunt caisse epargne N°59783	63 093	0,41	93 075	0,57	(29 983)	-32,21
16423000 Emprunt caisse epargne N°093323G	7 532 131	48,97	7 906 753	48,03	(374 623)	-4,74
16884000 Int.courus s/emp.aup.etablt.cr	1 756	0,01	1 872	0,01	(115)	-6,15
51210000 LCL 5177G - Principal	281 364	1,83			281 364	
51230000 Caisse Epargne	123 592	0,80			123 592	
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>1 523 447</b>	9,90	<b>1 042 193</b>	6,33	<b>481 254</b>	46,18
41900000 Acomptes familles	582 627	3,79	498 295	3,03	84 332	16,92
41900003 Acompte-plvt forfaitaire	361 988	2,35			361 988	
41900004 Acomptes étudiants - SUP	578 832	3,76	543 898	3,30	34 934	6,42
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>424 132</b>	2,76	<b>248 906</b>	1,51	<b>175 226</b>	70,40
040C Collectif fournisseurs créditeurs	365 626	2,38	219 661	1,33	145 965	66,45
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	58 506	0,38	29 245	0,18	29 261	100,06
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>353 096</b>	2,30	<b>275 365</b>	1,67	<b>77 732</b>	28,23
42200000 Comité d'entreprise	26 519	0,17	36 999	0,22	(10 480)	-28,33
42860000 Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.			4 877	0,03	(4 877)	-100,00
43100000 Sécurité sociale	114 787	0,75	108 761	0,66	6 026	5,54
43700000 Mutuelle humanis	23 736	0,15	8 095	0,05	15 641	193,23
43720000 B2V HUMANIS	31 298	0,20	31 488	0,19	(190)	-0,60
43740000 AGF MERCER	28 942	0,19	9 875	0,06	19 067	193,09
43760000 URSSAF diffuseur	52 740	0,34	1 988	0,01	50 752	N/S
43860000 Charges sociales - charges à p			2 194	0,01	(2 194)	-100,00
44210000 Prélèvements à la source (ir)	12 496	0,08	12 805	0,08	(309)	-2,42
44700000 Taxes sur salaires	28 785	0,19	26 853	0,16	1 932	7,20

## Détail du Passif

		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
44861000	F continue fondecif	7 232	0,05	6 726	0,04	506	7,53
44862000	Effort construction	26 562	0,17	24 704	0,15	1 858	7,52
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>238 128</b>	<b>1,55</b>	<b>1 181 429</b>	<b>7,18</b>	<b>(943 301)</b>	<b>-79,84</b>
40400000	Fournisseurs d'immobilisations	238 128	1,55	605 506	3,68	(367 378)	-60,67
40840000	Fact.non parv. - Frss d'immos			575 923	3,50	(575 923)	-100,00
<b>Autres dettes</b>		<b>31 284</b>	<b>0,20</b>	<b>18 611</b>	<b>0,11</b>	<b>12 673</b>	<b>68,09</b>
041C 411000	Collectif clients	2 281	0,01	4 170	0,03	(1 889)	-45,30
46700000	Autres comptes débiteurs/crédi	643				643	
46700001	Association parents élèves			4 291	0,03	(4 291)	-100,00
46703000	Livres grammaire primaire	525				525	
46710000	Voyages P. Nicole	24 945	0,16	8 629	0,05	16 316	189,07
46720000	Voyages Arago	851	0,01	220		631	286,82
46730000	Note de frais	2 039	0,01	1 301	0,01	738	56,76
<b>Total du passif</b>		<b>15 381 633</b>	<b>100,00</b>	<b>16 462 892</b>	<b>100,00</b>	<b>(1 081 259)</b>	<b>-6,57</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>9 602 103</b>	100,00	<b>9 088 124</b>	100,00	<b>513 979</b>	5,66
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>8 325 814</b>	86,71	<b>7 869 253</b>	86,59	<b>456 561</b>	5,80
<b>Ventes de biens</b>	<b>10 353</b>	0,11	<b>5 457</b>	0,06	<b>4 896</b>	89,72
70710000 Revente aux parents	9 593	0,10	5 457	0,06	4 136	75,79
70720000 Revente au personnel	760	0,01			760	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>8 315 461</b>	86,60	<b>7 863 796</b>	86,53	<b>451 665</b>	5,74
70112000 Vente cours polycopies	54 395	0,57	67 218	0,74	(12 823)	-19,08
70610000 Droits pré-inscription	94 768	0,99	66 864	0,74	27 904	41,73
70610021 Droits d'inscription - PN et Arago	106 258	1,11	95 100	1,05	11 158	11,73
70610022 Droits d'inscription - SUP	46 940	0,49	61 400	0,68	(14 460)	-23,55
70611100 Scolarite ps	122 880	1,28	119 000	1,31	3 880	3,26
70611200 Scolarite primaire	1 516 200	15,79	1 470 624	16,18	45 576	3,10
70611300 Scolarite college total	1 187 116	12,36	1 104 256	12,15	82 860	7,50
70611400 Scolarite supplement bilingue collège	580 680	6,05	505 440	5,56	75 240	14,89
70611500 Scolarite lycee total	1 160 413	12,08	1 164 934	12,82	(4 521)	-0,39
70611600 Scolarite supplement bilingue lycée	504 140	5,25	328 640	3,62	175 500	53,40
70611700 Scolarite sup	1 424 800	14,84	1 842 961	20,28	(418 161)	-22,69
70611800 Stage enseignement supérieur	42 585	0,44	34 670	0,38	7 915	22,83
70611900 Scolarité supplément LCEA collège	40 124	0,42	29 070	0,32	11 054	38,03
70612010 Restauration primaire	448 724	4,67	419 012	4,61	29 712	7,09
70612020 Restauration secondaire	722 293	7,52	564 630	6,21	157 664	27,92
70612040 Carte cantine	835	0,01	740	0,01	95	12,84
70681100 Tickets repas - dej.occasionne	6 970	0,07	3 150	0,03	3 820	121,27
70812200 Repas vendu aux enseignants	8 405	0,09	946	0,01	7 459	788,50
70813000 Rbt formation continue interne			14 711	0,16	(14 711)	-100,00
70820000 Photographie scolaire	4 736	0,05	1 487	0,02	3 249	218,57
70824000 Etudes primaire	64 230	0,67	62 385	0,69	1 845	2,96
70828000 Club, ateliers primaire	98 600	1,03	66 960	0,74	31 640	47,25
70828100 Clubs ateliers secondaire	32 981	0,34	26 972	0,30	6 010	22,28
70829000 Garderie et accueil	5 609	0,06	6 273	0,07	(664)	-10,59
70831000 Mise a disposition de salles	35 000	0,36	24 375	0,27	10 625	43,59
70832000 Location tablettes	198 206	2,06	58 990	0,65	139 216	236,00
70880000 Produits solde voyages			5 431	0,06	(5 431)	-100,00
70881400 Recettes evenements primaire	3 644	0,04	1 287	0,01	2 357	183,14
70885000 Acompte non remboursable désistement	16 230	0,17	21 070	0,23	(4 840)	-22,97
70886000 Contribution exceptionnelle	127 625	1,33			127 625	
70887000 Summer camp			3 680	0,04	(3 680)	-100,00
70961110 Réduction contractuelle - SCO	(216 111)	-2,25	(196 555)	-2,16	(19 556)	-9,95
70961120 Réduction contractuelle - SUP	(55 595)	-0,58	(61 951)	-0,68	6 356	10,26
70961210 Réduction sur commission - SCO	(60 580)	-0,63	(42 901)	-0,47	(17 679)	-41,21
70961220 Réduction sur commission - SUP	(7 640)	-0,08	(7 071)	-0,08	(569)	-8,04
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 138 627</b>	11,86	<b>1 106 465</b>	12,17	<b>32 163</b>	2,91
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 138 627</b>	11,86	<b>1 106 465</b>	12,17	<b>32 163</b>	2,91
74030000 Participations/forfaits	1 138 627	11,86	1 106 465	12,17	32 163	2,91
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>137 662</b>	1,43	<b>112 407</b>	1,24	<b>25 255</b>	22,47
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>91 557</b>	0,95	<b>110 489</b>	1,22	<b>(18 932)</b>	-17,13
78150000 Repris.s/provis.risques & char			46 869	0,52	(46 869)	-100,00
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances	2 910	0,03	389		2 521	648,07
79110000 Indemnités journalières	50 607	0,53	27 322	0,30	23 285	85,23
79110200 Aide employeurs apprentis	13 333	0,14	26 927	0,30	(13 593)	-50,48
79120000 Avantage en nature telephone	58		58			
79180000 Avantages repas	24 649	0,26	8 925	0,10	15 724	176,18

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits</b>	<b>46 105</b>	0,48	<b>1 917</b>	0,02	<b>44 187</b>	N/S
75810000 Produits divers de gestion courante	1 260	0,01	437		823	188,07
75860000 Cotisation ass. Collège	1 360	0,01	1 480	0,02	(120)	-8,11
75450000 Dons	43 485	0,45			43 485	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>9 847 132</b>	102,55	<b>9 351 906</b>	102,90	<b>495 226</b>	5,30
<b>Achats de marchandises</b>	<b>3 931</b>	0,04	<b>5 102</b>	0,06	<b>(1 172)</b>	-22,96
60730000 Achats pour revente aux parent	3 931	0,04	5 102	0,06	(1 172)	-22,96
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>3 246 416</b>	33,81	<b>3 479 549</b>	38,29	<b>(233 133)</b>	-6,70
60452000 Contrat reprographie	33 977	0,35	46 150	0,51	(12 173)	-26,38
60453000 Contrat nettoyage locaux	137 804	1,44	189 176	2,08	(51 372)	-27,16
60454000 Contrat gardiennage	50 976	0,53	51 220	0,56	(244)	-0,48
60455000 Contrat blanchissage	64 442	0,67			64 442	
60456000 Contrat repas (ekilibre)	221 116	2,30	567 489	6,24	(346 372)	-61,04
60483000 Sport et transport	47 982	0,50	49 455	0,54	(1 472)	-2,98
60487100 Sorties / activites pedago pri	11 253	0,12	10 290	0,11	963	9,36
60487200 Sorties loisirs secondaire et	23 929	0,25	48 291	0,53	(24 362)	-50,45
60487300 Ateliers primaire	38 081	0,40	46 490	0,51	(8 409)	-18,09
60487400 Ateliers secondaire	28 500	0,30			28 500	
60611000 Fournitures eau	5 874	0,06	6 716	0,07	(842)	-12,53
60612000 Fournitures électricité	57 201	0,60	49 591	0,55	7 609	15,34
60613000 Fournitures gaz	487	0,01	14 431	0,16	(13 944)	-96,62
60620000 Achat alimentation	179 015	1,86	23 215	0,26	155 800	671,11
60631000 Petit materiel maintenance et	7 778	0,08	21 462	0,24	(13 684)	-63,76
60632000 Petit materiel et produits men	18 333	0,19	14 807	0,16	3 526	23,81
60634000 Petit materiel de cuisine	10 335	0,11	9 060	0,10	1 275	14,08
60637000 Infirmerie	1 405	0,01	6 771	0,07	(5 365)	-79,25
60641000 Pm et four info	3 488	0,04	21 514	0,24	(18 026)	-83,79
60642000 Pm reprographie	10 482	0,11	3 450	0,04	7 032	203,83
60643000 Pm administratif	24 436	0,25	21 479	0,24	2 958	13,77
60680000 Solde voyages	12 228	0,13	9 400	0,10	2 829	30,09
60680100 Dépenses pedagogique primaire	30 769	0,32	22 224	0,24	8 544	38,45
60680200 Dépenses pedagogique secondaire	183 831	1,91	121 515	1,34	62 317	51,28
60680900 Dépenses cdi	8 273	0,09	5 450	0,06	2 823	51,81
60681200 Enseignement superieur	36 517	0,38	35 012	0,39	1 505	4,30
60681400 Evenements primaire	691	0,01	644	0,01	47	7,32
60960000 R.R.R obtenus s/ achats	(6 865)	-0,07	(4 385)	-0,05	(2 480)	-56,55
61120000 Frais dechets	2 466	0,03	1 122	0,01	1 344	119,79
61320000 Locations immobilières	708 140	7,37	894 668	9,84	(186 528)	-20,85
61350000 Locations mobilières	11 078	0,12	9 755	0,11	1 323	13,57
61352000 Location diverses	9 598	0,10	9 373	0,10	224	2,39
61355000 Location et abt informatique	289 768	3,02	254 475	2,80	35 293	13,87
61510000 Entretien et reparation -mobil	42 729	0,44	78 190	0,86	(35 461)	-45,35
61560000 Maintenance	72 091	0,75	21 418	0,24	50 674	236,60
61610000 Assurances multirisques	37 395	0,39	35 879	0,39	1 515	4,22
61620000 Assurance dommage construction	9 589	0,10	5 149	0,06	4 440	86,22
61810000 Documentation générale	201		702	0,01	(501)	-71,35
61811100 Droits de reproduction			2 432	0,03	(2 432)	-100,00
62110000 Personnel intérimaire	72 513	0,76	74 455	0,82	(1 942)	-2,61
62261000 Honoraires administratif	205 774	2,14	96 403	1,06	109 372	113,45
62263000 Honoraires immobiliers	1 475	0,02	5 088	0,06	(3 613)	-71,02
62270000 Frais d'actes et contentieux			500	0,01	(500)	-100,00
62280000 Droits d'auteur (sacem)	311 450	3,24	363 819	4,00	(52 368)	-14,39
62310000 Annonces et insertions	49 649	0,52	31 256	0,34	18 393	58,85
62340000 Cadeaux	4 744	0,05	3 933	0,04	810	20,60
62380000 Divers (pourboires, dons coura	3 600	0,04	200		3 400	N/S
62510000 Voyages et déplacements	5 156	0,05	7 954	0,09	(2 798)	-35,18
62550000 Frais de déménagement	7 790	0,08	56 010	0,62	(48 220)	-86,09
62560000 Missions	3 949	0,04	3 192	0,04	757	23,71

## Détail du Compte de Résultat

		01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
62570000	Réceptions	11 445	0,12	6 984	0,08	4 462	63,88
62630000	Affranchissements	5 948	0,06	7 708	0,08	(1 759)	-22,83
62650000	Téléphone	106 597	1,11	89 857	0,99	16 741	18,63
62780000	Prestations de services bancai	22 958	0,24	19 947	0,22	3 011	15,10
62800000	Autres frais de gestion	351		2 331	0,03	(1 980)	-84,94
62810000	Cotisations	7 621	0,08	5 834	0,06	1 787	30,63
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>419 565</b>	<b>4,37</b>	<b>389 969</b>	<b>4,29</b>	<b>29 596</b>	<b>7,59</b>
63110000	Taxe sur les salaires	300 758	3,13	271 603	2,99	29 155	10,73
63130000	Formation continue (trésor)	51 920	0,54	52 601	0,58	(681)	-1,29
63340000	Effort de construction	16 557	0,17	15 110	0,17	1 447	9,58
63512000	Taxes foncières, balayage	48 600	0,51	50 384	0,55	(1 784)	-3,54
63780000	Taxes diverses	1 730	0,02	271		1 459	538,38
<b>Salaires et traitements</b>		<b>3 762 625</b>	<b>39,19</b>	<b>3 439 496</b>	<b>37,85</b>	<b>323 129</b>	<b>9,39</b>
64110000	Salaires appointements commiss	3 568 555	37,16	3 271 139	35,99	297 417	9,09
64111400	Indemnités prévoyance	10 093	0,11	5 458	0,06	4 635	84,93
64112000	Indemnités diverses	620	0,01	5 260	0,06	(4 640)	-88,22
64113000	Indemnités journalières s.s	52 777	0,55	28 698	0,32	24 079	83,91
64120000	Congés payés	10 783	0,11	8 416	0,09	2 368	28,13
64140000	Indemnités et avantages divers	160		2 340	0,03	(2 180)	-93,16
64170000	Transport	32 098	0,33	28 700	0,32	3 398	11,84
64180000	Heures suppl / complémentaires	87 539	0,91	89 486	0,98	(1 947)	-2,18
<b>Charges sociales</b>		<b>1 500 765</b>	<b>15,63</b>	<b>1 411 767</b>	<b>15,53</b>	<b>88 998</b>	<b>6,30</b>
64510000	Cotisations à l'urssaf	988 820	10,30	916 166	10,08	72 654	7,93
64520000	Cotisations aux mutuelles	29 316	0,31	45 369	0,50	(16 053)	-35,38
64560000	Agirc agpc	276 453	2,88	257 797	2,84	18 656	7,24
64570000	Prévoyance enseignants rectorat	21 097	0,22			21 097	
64580000	Cotisations MERCER AGF	58 512	0,61	53 667	0,59	4 845	9,03
64582000	Cotisation URSSAF diffuseur	3 440	0,04	4 026	0,04	(586)	-14,56
64710000	Tickets restaurant	2 861	0,03	29 901	0,33	(27 040)	-90,43
64720000	Comité d'entreprise	41 279	0,43	36 934	0,41	4 345	11,76
64760000	ACMS	19 732	0,21	15 387	0,17	4 345	28,24
64800000	Formations	59 254	0,62	52 519	0,58	6 735	12,82
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>907 786</b>	<b>9,45</b>	<b>622 040</b>	<b>6,84</b>	<b>285 746</b>	<b>45,94</b>
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorpo	859	0,01	177		682	386,50
68112000	Dot. amort. s/immobil. corpore	902 417	9,40	617 048	6,79	285 369	46,25
68174000	Dot. prov. dépréc. créances cl	4 511	0,05	4 816	0,05	(305)	-6,33
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>5 498</b>	<b>0,06</b>			<b>5 498</b>	
68150000	Dot. prov. retraite	5 498	0,06			5 498	
<b>Autres charges</b>		<b>546</b>	<b>0,01</b>	<b>3 983</b>	<b>0,04</b>	<b>(3 437)</b>	<b>-86,29</b>
65801000	Charges diverses de gestion co	546	0,01	3 983	0,04	(3 437)	-86,29
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(245 029)</b>	<b>-2,55</b>	<b>(263 782)</b>	<b>-2,90</b>	<b>18 753</b>	<b>7,11</b>
<b>Total des produits financiers</b>				<b>50 386</b>	<b>0,55</b>	<b>(50 386)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits nets sur cessions de val.mob de placement</b>				<b>50 386</b>	<b>0,55</b>	<b>(50 386)</b>	<b>-100,00</b>
76700000	Produits nets s/cessions vmp			50 386	0,55	(50 386)	-100,00
<b>Total des charges financières</b>		<b>87 882</b>	<b>0,92</b>	<b>73 902</b>	<b>0,81</b>	<b>13 980</b>	<b>18,92</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>87 882</b>	<b>0,92</b>	<b>73 902</b>	<b>0,81</b>	<b>13 980</b>	<b>18,92</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
66110000 Intérêts des emprunts et dette	86 403	0,90	73 902	0,81	12 501	16,92
66180000 Intérêts des autres dettes	1 479	0,02			1 479	
<b>Résultat financier</b>	<b>(87 882)</b>	<b>-0,92</b>	<b>(23 516)</b>	<b>-0,26</b>	<b>(64 367)</b>	<b>-273,72</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(332 911)</b>	<b>-3,47</b>	<b>(287 298)</b>	<b>-3,16</b>	<b>(45 614)</b>	<b>-15,88</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>10 134</b>	<b>0,11</b>	<b>439 654</b>	<b>4,84</b>	<b>(429 520)</b>	<b>-97,69</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>10 134</b>	<b>0,11</b>	<b>63 820</b>	<b>0,70</b>	<b>(53 686)</b>	<b>-84,12</b>
77180000 Autres produits except. de ges	10 134	0,11	63 820	0,70	(53 686)	-84,12
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>			<b>375 834</b>	<b>4,14</b>	<b>(375 834)</b>	<b>-100,00</b>
77520000 Prod cessions actifs - immo co			1 920	0,02	(1 920)	-100,00
77700000 Quote-part subv.résultat			373 914	4,11	(373 914)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 003</b>	<b>0,11</b>	<b>285 420</b>	<b>3,14</b>	<b>(274 417)</b>	<b>-96,15</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>11 003</b>	<b>0,11</b>	<b>1 987</b>	<b>0,02</b>	<b>9 016</b>	<b>453,73</b>
67180000 Autres charges except. de gest	11 003	0,11	1 987	0,02	9 016	453,73
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>			<b>283 433</b>	<b>3,12</b>	<b>(283 433)</b>	<b>-100,00</b>
68710000 Dotation aux amortissements exceptionnelle			283 433	3,12	(283 433)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(868)</b>	<b>-0,01</b>	<b>154 234</b>	<b>1,70</b>	<b>(155 102)</b>	<b>-100,56</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(333 779)</b>	<b>-3,48</b>	<b>(133 063)</b>	<b>-1,46</b>	<b>(200 716)</b>	<b>-150,84</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>8 325 814</b>	100,00	<b>7 869 253</b>	100,00	<b>456 561</b>	5,80
Ventes de marchandises	10 353	0,12	5 457	0,07	4 896	89,72
- Achats de marchandises	3 931	37,97	5 102	93,50	(1 172)	-22,96
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>6 422</b>	62,03	<b>355</b>	6,50	<b>6 068</b>	N/S
Production vendue	8 315 461	99,88	7 863 796	99,93	451 665	5,74
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>8 315 461</b>	99,88	<b>7 863 796</b>	99,93	<b>451 665</b>	5,74
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	658 061	7,91	1 008 560	12,83	(350 499)	-34,75
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>7 657 400</b>	92,09	<b>6 855 236</b>	87,17	<b>802 165</b>	11,70
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>7 663 823</b>	92,05	<b>6 855 591</b>	87,12	<b>808 232</b>	11,79
- Achats non stockés (c)	584 280	7,02	382 355	4,86	201 925	52,81
- Autres charges externes (c)	2 004 075	24,07	2 088 634	26,54	(84 558)	-4,05
<b>CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>3 246 416</b>	38,99	<b>3 479 549</b>	44,22	<b>(233 133)</b>	-6,70
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>5 075 468</b>	60,96	<b>4 384 602</b>	55,72	<b>690 866</b>	15,76
+ Subventions d'exploitation	1 138 627	13,68	1 106 465	14,06	32 163	2,91
- Impôts, taxes sur rémunérations	369 235	4,43	339 314	4,31	29 921	8,82
- Autres impôts et taxes	50 330	0,60	50 655	0,64	(325)	-0,64
- Salaires et traitements	3 762 625	45,19	3 439 496	43,71	323 129	9,39
- Charges sociales	1 500 765	18,03	1 411 767	17,94	88 998	6,30
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>531 140</b>	6,38	<b>249 835</b>	3,17	<b>281 305</b>	112,60
+ Reprises sur amortissements et provisions	2 910	0,03	47 258	0,60	(44 348)	-93,84
+ Autres produits d'exploitation	46 105	0,55	1 917	0,02	44 187	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	88 647	1,06	63 231	0,80	25 416	40,20
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	913 284	10,97	622 040	7,90	291 244	46,82
- Autres charges de gestion courante	546	0,01	3 983	0,05	(3 437)	-86,29
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(245 029)</b>	-2,94	<b>(263 782)</b>	-3,35	<b>18 753</b>	7,11
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers			50 386	0,64	(50 386)	-100,00
- Charges financières	87 882	1,06	73 902	0,94	13 980	18,92
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(332 911)</b>	-4,00	<b>(287 298)</b>	-3,65	<b>(45 614)</b>	-15,88
Produits exceptionnels	10 134	0,12	439 654	5,59	(429 520)	-97,69
- Charges exceptionnelles	11 003	0,13	285 420	3,63	(274 417)	-96,15
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(868)</b>	-0,01	<b>154 234</b>	1,96	<b>(155 102)</b>	-100,56
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(333 779)</b>	-4,01	<b>(133 063)</b>	-1,69	<b>(200 716)</b>	-150,84