

**ASSOCIATION DE GESTION
DES ETS DE L'ASSOMPTION
NOTRE DAME DE MONGRE**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

276, Avenue Saint Exupéry
69400 - VILLEFRANCHE S/SAONE

SIREN : 779 765 411

SIRET : 779 765 411 00011 - APE : 8520 Z

EXERCICE du 01.09.2022 au 31.08.2023

Rapport du commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.08.2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de l'ASSOCIATION DE GESTION DES ETS DE L'ASSOMPTION NOTRE DAME DE MONGRE**, relatifs à l'exercice clos le **31 août 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de **la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.**

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données **dans le rapport financier du conseil d'administration** et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés **aux membres de l'association**.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

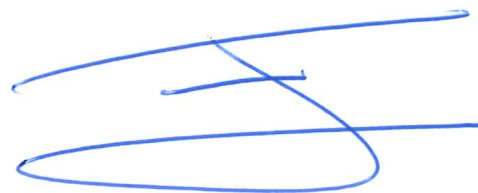
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LIMAS,
Le 04 Décembre 2023
**SAS « A.C.G. – AUDITEURS
CONSULTANTS GOUDARD ASSOCIES »**
Commissaire aux Comptes

Fabrice GOUDARD



BILAN

RESULTAT

ANNEXE

ACTIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-08)			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-08)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	93 257	93 257	-	-
	- Autres Immobilisations incorporelles	155 161	46 216	108 945	103 318
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	248 418	139 473	108 945	103 318
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	9 323 266	6 099 210	3 224 056	3 245 065
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 599 432	851 336	748 096	570 990
	- Autres Immobilisation Corporelles	1 498 588	1 317 120	181 468	257 303
	- Immobilisations corporelles en cours	437 336	-	437 336	475 176
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 858 622	8 267 666	4 590 956	4 548 534
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	96	-	96	96
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	110 772	-	110 772	107 695
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110 868	-	110 868	107 791
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	13 217 907	8 407 139	4 810 769	4 759 643
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	80 847	44 181	36 667	20 241
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	310 301	-	310 301	276 406
	TOTAL CREANCES	391 148	44 181	346 968	296 647
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 596,51	-	3 597	3 597
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	2 543 189	-	2 543 189	2 190 423
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	128 081	-	128 081	114 123
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	3 058 015	44 181	3 021 835	2 604 780
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	16 283 923	8 451 319	7 832 603	7 364 432

BILAN PASSIF

NOTRE DAME DE MONGRE VILLEFRANCHE SUR SAONE

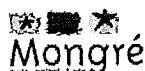
Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
R E S E R V E S	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	4 347 466	3 887 700
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	4 347 466	3 887 700
	REPORT A NOUVEAU	-	-
	RESULTAT DE L'EXERCICE	230 837	463 272
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	4 578 303	4 350 972
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	1 134 106	1 013 788
P R O V I S I O N	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	5 712 409	5 364 759
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	220 000	220 000
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	220 000	220 000
	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	165 263	160 183
	TOTAL PROVISIONS (III)	165 263	160 183
D E T T E S	DETTES		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	897 513	657 526
	Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	Avances et acomptes reçus	227 300	225 170
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 168	353 144
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	168 036	176 382
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 073	-
	Autres dettes	177 841	207 269
I N S T R U M E N T S D E T R E S O R I E	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	-	-
	TOTAL DETTES (IV)	1 734 931	1 619 480
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	7 832 603	7 364 432

COMPTE DE RESULTAT

NOTRE DAME DE MONGRE VILLEFRANCHE SUR SAONE

01/09/2022 - 31/08/2023



Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	50 €	60 €	- 10 €
Ventes de biens et services			
Ventes de biens	38 222 €	37 377 €	846 €
dont ventes de dons en nature	40 €	4 147 €	- 4 107 €
Ventes de prestations de service	4 054 775 €	3 680 959 €	373 816 €
dont parrainages	- €	- €	- €
Production stockée	- €	- €	- €
Production immobilisée	- €	- €	- €
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	2 285 250 €	2 166 226 €	119 023 €
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation	- €	- €	- €
Ressources liées à la générosité du public	- €	- €	- €
Dons manuels	- €	- €	- €
Mécénats	- €	- €	- €
Legs, donations et assurances-vie	- €	- €	- €
Contributions financières	- €	45 €	- 45 €
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	43 344 €	133 514 €	- 90 170 €
Utilisations des fonds dédiés	- €	- €	- €
Autres produits	43 004 €	27 720 €	15 283 €
TOTAL I	6 464 644 €	6 045 901 €	418 743 €
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	33 812 €	37 159 €	- 3 348 €
Variation de stock	- €	- €	- €
Autres achats et charges externes	3 107 994 €	2 691 249 €	416 745 €
Aides financières	- €	- €	- €
Impôts, taxes et versements assimilés	136 332 €	123 661 €	12 671 €
Salaires et traitements	1 650 965 €	1 545 512 €	105 454 €
Charges sociales	672 002 €	640 166 €	31 837 €
Dotations aux amortissements des immobilisations	757 752 €	756 008 €	1 744 €
Dotations aux provisions	24 044 €	- €	24 044 €
Reports en fonds dédiés	- €	- €	- €
Autres charges	9 590 €	55 298 €	- 45 708 €
TOTAL II	6 392 492 €	5 849 053 €	543 439 €
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	72 152 €	196 848 €	- 124 696 €
PRODUITS FINANCIERS			
De participations	- €	- €	- €
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	- €	1 439 €	- 1 439 €
Autres intérêts et produits assimilés	4 508 €	- €	4 508 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	- €	- €	- €
Différences positives de change	- €	- €	- €
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	- €	2 998 €	- 2 998 €
TOTAL III	4 508 €	4 436 €	72 €
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	- €	- €	- €
Intérêts et charges assimilées	7 108 €	5 658 €	1 450 €
Différences négatives de change	- €	- €	- €
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	- €	- €	- €
TOTAL IV	7 108 €	5 658 €	1 450 €
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 2 600 €	1 222 €	- 1 378 €
RESULTAT COURANT AYANT IMPOTS (I - II + III - IV)	69 552 €	195 626 €	- 126 074 €

COMPTE DE RESULTAT

NOTRE DAME DE MONGRE VILLEFRANCHE SUR SAONE

01/09/2022 - 31/08/2023



Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Ecart
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	39 891 €	67 868 €	- 27 978 €
Sur opérations en capital	165 728 €	136 899 €	28 829 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	- €	98 798 €	- 98 798 €
TOTAL V	205 618 €	303 565 €	- 97 947 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	44 334 €	35 919 €	8 414 €
Sur opérations en capital	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	- €	- €	- €
TOTAL VI	44 334 €	35 919 €	8 414 €
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	161 285 €	267 646 €	- 106 361 €
			- €
Participation des salariés aux résultats (VII)	- €	- €	- €
Impôts sur les bénéfices (VIII)	- €	- €	- €
			- €
Total des produits (I + III + V)	6 674 770 €	6 353 902 €	320 868 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 443 933 €	5 890 630 €	553 303 €
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	230 837 €	463 272 €	- 232 435 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			0
Dons en nature	0	0	0
Prestations en nature	0	0	0
Bénévolat	0	0	0
TOTAL	0	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			0
Secours en nature	0	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	0	0	0
Prestations en nature	0	0	0
Personnel bénévole	0	0	0
TOTAL	0	0	0

TABIEAU DE FINANCEMENT I



EMPLOIS	Exercice 2022/2023	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021	RESSOURCES	Exercice 2022/2023	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé				Capacité d'autofinancement comptable de l'exercice <i>% total dépenses (entre 8% et 15%)</i>	846 906 € 14%	932 315 € 16%	908 064 € 17%
Immobilisations incorporelles	17 143 €	6 895 €	17 266 €	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé			
Immobilisation corporelles	787 956 €	770 556 €	716 356 €	Cessions d'immobilisations :			
Immobilisations financières	6 619 €	6 491 €	6 910 €	Incorporelles			
				Corporelles			
Gros entretien planifié	18 963 €	58 526 €	11 657 €	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	3 542 €	3 384 €	6 306 €
Remboursements de dettes financières	156 079 €	147 968 €	205 812 €	Augmentation des fonds associatifs			
Utilisation aide aux scolarités	3 506 €	5 699 €	3 283 €	Subventions :			
				Région	112 395 €	4 911 €	70 368 €
				Département	165 271 €	60 235 €	67 207 €
				Autres	8 380 €	69 938 €	7 273 €
				Sous-total subventions	286 046 €	135 083 €	144 848 €
Total des emplois	990 266 €	996 135 €	961 284 €	Augmentation des dettes financières	200 000 €	200 000 €	
Variation du fonds de roulement net global				Total des ressources	1 336 494 €	1 270 782 €	1 059 218 €
Ressource nette	346 228 €	274 649 €	97 934 €	Variation du fonds de roulement net global			
				Emploi net			

TABLEAU DE FINANCEMENT II

Variation du fonds de roulement net global	Exercice 2022-2023			Exercice 2021-2022	Exercice 2020-2021
	Besoins 1	Dégagement 2	Solde 2 - 1		
Variation "Exploitation" :					
<i>Variation des actifs d'exploitation :</i>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances familles, comptes rattachés et autres	17 128 €				
Créances d'exploitation	47 854 €				
<i>Variation des dettes d'exploitation :</i>					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 130 €			
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	126 677 €				
Totaux	191 659 €	2 130 €			
A Variation nette "Exploitation"			- 189 529 €	175 869 €	189 160 €
Variation "Hors exploitation" :					
Variation des autres débiteurs					
Variation des autres créditeurs					
Totaux					
B Variation nette "hors exploitation"					
Total A + B :					
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			- 189 529 €	175 869 €	189 160 €
ou					
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice					
Variation "Trésorerie" :					
Variation des disponibilités	352 766 €				
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		196 067			
Totaux	352 766 €	196 067			
C Variation nette "Trésorerie"			- 156 699 €	- 450 518 €	- 287 094 €
Variation du fonds de roulement net global (Total A + B + C):					
Emploi net			346 228 €	274 649 €	97 934 €
ou					
Ressource nette					

A - GENERALITES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de : **7 832 603,28 euros**
 et au compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, et dégageant un résultat de + **230 836,88 euros**
 l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'établissement. Seules les informations qui nous ont paru significatives figurent dans l'annexe.

Evènements postérieurs à la clôture :

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêt des états financiers, la direction n'avait pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de de l'association à poursuivre son activité.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

et 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.

A partir de l'exercice 2014-2015 :

- la provision pour congés payés est supprimée (droits à congés payés basés sur l'année scolaire)

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A partir de l'exercice 2018-2019 :

- Mise en place du nouveau plan comptable de l'enseignement catholique
- Nouvelle présentation simplifiée du compte de résultat.

A partir de l'exercice 2020-2021 : changement de méthode comptable :

Il a été appliqué à partir de l'exercice 2020-2021 le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 conformément aux recommandations de la fédération nationale des OGEC (FNOGEC).

Ce règlement impacte la présentation des comptes annuels et porte principalement sur les fonds propres :

- Retraitement rétrospectif des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, qui figuraient jusqu'en 2019/2020 dans les comptes 1026 ou 1036 et étaient présentées dans la rubrique « Fonds associatifs sans/avec droit de reprise ».
 - Reclassement de ces subventions en comptes 13 (131/139) dans la rubrique « Subventions d'investissement ».
 - Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au compte de résultat du ou des exercices antérieurs ont été comptabilisées en « Report à nouveau », puis affectées en "Autres réserves" par décision de l'AGO du 24/01/2022
- Le suivi des fonds propres figure dans le tableau page A4

Immobilisations corporelles

TAUX D'AMORTISSEMENT RECOMMANDES PAR L'ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE

Nature de l'investissement	Durée de l'amortissement
Structure (gros oeuvre)	25 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans
Équipement lourds de restauration	8 à 12 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Mobilier scolaire	3 à 5 ans
Mobilier cantine et hébergement	3 à 5 ans
Matériel pédagogique (hors informatique)	3 à 5 ans
Matériel de bureau (hors informatique)	3 à 5 ans
Matériel informatique	1 à 3 ans
Matériel de reprographie	1 à 3 ans
Logiciels	1 an

A partir de l'exercice 2012-2013 le calcul des amortissements est fait selon la méthode du calcul "dégressif" sur les matériels et outillages et matériels informatiques (si la durée d'amortissement est supérieure à 2 ans)

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée :

- 20 % des créances familles
- 80% des créances douteuses

C - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES ET DES CREANCES AU 31/08/2023



Eléments	MONTANT BRUT	A 1 an au plus	De plus 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
CREANCES				
Prêts 1% logement	110 772,00 €	3 501,00 €	16 128,00 €	91 143,00 €
Titres Caisse d'épargne	96,00 €			96,00 €
Créances familles	33 460,89 €	33 460,89 €		
Créances douteuses	47 386,39 €		47 386,39 €	
Autres créances	310 301,05 €	310 301,05 €		
Charges constat. d'avance	128 081,36 €	128 081,36 €		
TOTAL CREANCES	630 097,69 €	475 344,30 €	63 514,39 €	91 239,00 €
DETTES				
Emprunt 470 000 euros	343 340,04 €	31 368,08 €	129 368,20 €	182 603,75 €
Emprunt 200 000 euros 2019	56 930,75 €	40 164,74 €	16 766,02 €	
Emprunt 200 000 euros 2021	133 510,96 €	39 978,61 €	93 532,35 €	
Emprunt 200 000 euros 2022	167 664,83 €	39 321,14 €	128 343,69 €	
Sous-total emprunts	701 446,58 €	150 832,57 €	368 010,26 €	182 603,75 €
Familles / Acomptes sur inscriptions	227 300,00 €	227 300,00 €		
Dettes sur immobilisations	107 072,86 €	107 072,86 €		
Dettes fournisseurs et et comptes rattachés	157 167,50 €	157 167,50 €		
Dettes sociales	142 283,42 €	142 283,42 €		
Dettes fiscales	25 752,48 €	25 752,48 €		
Avoirs bancaires	196 066,77 €	196 066,77 €		
Autres dettes	177 840,96 €	177 840,96 €		
Sous-total autres dettes	1 033 483,99 €	1 033 483,99 €		
TOTAL DETTES	1 734 930,57 €	1 184 316,56 €	368 010,26 €	182 603,75 €
				0,00 €

D - TABLEAU DE MOUVEMENT DES PROVISIONS AU 31/08/2023

 Mongré

1°) Engagements au bilan

Eléments	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provision pour IDR	107 673,00 €	24 044,00 €		131 717,00 €
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur créances douteuses	43 478,68 €	702,02 €		44 180,70 €
PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN				
	52 509,58 €		18 963,07 €	33 546,51 €
PROVISION SUR FONDS DEDIES				
Restructuration école	220 000,00 €			220 000,00 €
TOTAL	423 661,26 €	24 746,02 €	18 963,07 €	429 444,21 €

2°) Engagement hors bilan (intérêts à échoir)

27 963,56 €

E - TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS PROPRES AU 31/08/2023

Variation des fonds propres									
Auditeurs Associés									
	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Apports	Reprises subventions	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice	Solde gestion subventions		
Réserves diverses	3 806 681,57 €	463 272,03 €				4 269 953,60 €			
Reserve fonds social scolarité	51 018,23 €				- 3 505,50 €	47 512,73 €			
Reserve fonds social restauration	30 000,00 €					30 000,00 €			
Report à nouveau	- €				- €	- €			
Report à nouveau (solde créditeur)	- €				- €	- €			
Excédent ou déficit de l'exercice									
120000	463 272,03 €	- 463 272,03 €	230 836,88 €			230 836,88 €			
129000									
Situation nette									
Subventions d'investissements									
131200	150 598,70 €		112 395,33 €			262 994,03 €	193 247,26 €		
139200	- 41 058,11 €			- 28 688,66 €		- 69 746,77 €			
131201	147 862,00 €					147 862,00 €			
139201	- 39 993,35 €			- 22 560,47 €		- 62 553,82 €	85 308,18 €		
131300	774 134,98 €		165 270,84 €			939 405,82 €			
139300	- 149 923,47 €			- 93 301,08 €		- 243 224,55 €	696 181,27 €		
131820	192 210,84 €		8 380,02 €			200 590,86 €			
139820	- 20 044,07 €			- 21 177,41 €		- 41 221,48 €	159 369,38 €		
TOTAL FONDS PROPRES									
	5 364 759,35 €	- €	516 883,07 €	- 165 727,62 €	- 3 505,50 €	5 712 409,30 €	1 134 106,09 €		

E 1- TABLEAU DU DETAIL de la VNC DES SUBVENTIONS EN COURS AU 31/08/2023



SUBVENTION EN COURS AMORTISSEMENTS	Reste à amortir
REGION RHONE ALPES	
TRAVAUX	
- Création d'un self lycée 2008	
- Rampe accès principal	2 874 €
- Fenêtres et régulation chauffage	2 636 €
- Economies énergie et sécurité	6 247 €
- Isolation 6 salles de classe	7 922 €
- Installation tourniquets	20 276 €
- Travaux ADAP	8 646 €
- Réhabilitation salles et rénov élec	34 410 €
- Purificateurs d'air self lycée	5 333 €
- Aménagements labos R12 et R13	36 860 €
- Sanitaires S1 + chalets	59 153 €
- Tourniquets sud complément	8 889 €
Sous-total Région travaux	193 247 €
LIVRES	
- Livres 2019-2020	47 190 €
- Livres 2020-2021	34 376 €
- Livres 2021-2022	3 742 €
Sous-total livres	85 308 €
CONSEIL GENERAL DU RHONE	
Aménagement labo R14	
Rénovation salles ART + TECHNO	600 €
Aménagements salles R5 R6 R7	7 900 €
Remplacement de fenêtres salles	4 297 €
Aménagement des labos R11 et R17	16 198 €
Aménagement des salles R8 R9 R10	24 467 €
Aménagements labos R2 R3 R19	61 133 €
Aménagement restaurant coll/primaire	44 333 €
Installation tourniquets + P24	58 458 €
Aménagement vie scolaire 4/3	64 167 €
Aménagement salle R4	190 543 €
Matériel informatique 2021	5 817 €
Aménagement R4 phase 2	11 883 €
Sécu P5 volets fenêtres	52 204 €
Travaux accessibilité AD'AP	11 468 €
Sécu P5 volets fenêtres complément	13 983 €
Aménagements vie sco 6/5 labos R12 R13	128 730 €
Sous-total conseil général	696 181 €
AUTRES	
Aménagement R4 APEL Mongré	80 000 €
Elévateur PMR salle R4 caisse d'épargne	12 000 €
NEWREST 2021	3 039 €
Chèques d'économie d'énergie 2022	40 000 €
Apel pour informatique, numérique et parc	15 950 €
Chèques d'économie d'énergie 2023	8 380 €
Sous-total Autres	159 369 €
TOTAL SUBVENTIONS EN COURS	1 134 106 €

F - ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 31/08/2023

Eléments	Solde début exercice	Investissements / suppressions		Virements de comptes à comptes		Fin d'exercice
		Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
205100 Logiciels informatiques	85 029,84 €	8 226,72 €				93 256,56 €
208000 Etudes, contôles et honoraires d'architectes	139 765,15 €			15 396,01 €		155 161,16 €
Total immobilisations incorporelles	224 794,99 €	8 226,72 €	- €	15 396,01 €	- €	248 417,72 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
213500 Installations agencements des constructions sur sol propre	1 924 250,46 €					1 924 250,46 €
214100 Construction bâtiment sur sol d'autrui	4 462 100,68 €	92 764,80 €		76 440,04 €		4 631 305,52 €
214500 Installations agencements des constructions sur sol d'autrui	2 487 331,03 €			280 378,52 €		2 767 709,55 €
<i>Sous-total constructions agencements</i>	<i>8 873 682,17 €</i>	<i>92 764,80 €</i>		<i>356 818,56 €</i>		<i>9 323 265,53 €</i>
215140 Matériel, outillage et installations techniques	1 288 594,39 €	17 744,11 €		293 093,42 €		1 599 431,92 €
218300 Matériel de bureau et informatique	782 040,65 €			1 092,00 €		783 132,65 €
218400 Mobilier	657 651,96 €	13 940,52 €		43 863,36 €		715 455,84 €
Total immobilisation corporelles (*)	11 601 969,17 €	124 449,43 €	- €	694 867,34 €	- €	12 421 285,94 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participation Caisse épargne	96,00 €					96,00 €
Prêts CILAV	107 695,00 €	6 619,00 €	3 542,00 €			110 772,00 €
Total immobilisations financières	107 791,00 €	6 619,00 €	3 542,00 €	- €	- €	110 868,00 €
Immobilisations en cours	475 175,88 €	673 051,03 €	628,00 €		710 263,35 €	437 335,56 €
TOTAL	12 409 731,04 €	812 346,18 €	4 170,00 €	710 263,35 €	710 263,35 €	13 217 907,22 €
(*) Dont mises au rebut						
(*) dont régularisations						

G - ETAT DES AMORTISSEMENTS AU 31/08/2023

Eléments	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
280510 Logiciels informatiques, architecte	86 536,09 €	10 082,06 €	3 361,59 €	93 256,56 €
280800 Autes logiciels	34 941,26 €	11 275,17 €		46 216,43 €
Total immobilisations incorporelles	121 477,35 €	21 357,23 €	3 361,59 €	139 472,99 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
281310 Amort Constructions sur sol d'autrui	2 123 637,81 €	267 123,35 €		2 390 761,16 €
281450 Amort agencements Construct sur sols d'autrui	1 580 729,09 €	203 469,07 €		1 784 198,16 €
281810 Amort. Installations générales	1 924 250,46 €			1 924 250,46 €
Sous-total amortissements constructions agencements	5 628 617,36 €	470 592,42 €		6 099 209,78 €
281512 Amortissement matériel installations techniques	717 604,47 €	133 754,10 €	23,00 €	851 335,57 €
281830 Amortissements du matériel de bureau et informatique	648 336,34 €	79 764,53 €		728 100,87 €
281840 Amortissement du mobilier	534 052,85 €	54 966,61 €		589 019,46 €
TOTAL	7 650 088,37 €	760 434,89 €	3 384,59 €	8 407 138,67 €

NATURE	MONTANT
--------	---------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

LOGICIELS et ETUDE ARCHITECTE	
Logiciels + domotique	17 143 €
Sous-total	17 143 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aménagements (projets complets y compris mobilier et informatique)	
Aménagements labos R12 et R13	264 089 €
Aménagements domotique collège et lycée	55 707 €
Changements fenêtres et volets roulants	92 765 €
Aménagements salles P27 et P28 + bureau resp 4ème	107 636 €
Aménagements vie scolaire 6ème / 5ème + resp 6ème	139 111 €
Aménagements bureau resp comm / animation	11 047 €
Aménagements salle d'archives	33 411 €
Aménagements sanitaires gymnase	41 435 €
Isolation acoustique lycée	48 910 €
Sous-total	794 112 €
Matériel et installations techniques	
Autolaveuse ménage	8 112 €
Remplacement sonnerie de cours	9 632 €
Sous-total	17 744 €
Matériel informatique	
Sous-total	
Mobilier	
Mobilier divers	13 941 €
Sous-total	13 941 €
Sous-total immobilisations corporelles	825 796,77 €

TOTAL INVESTISSEMENTS CORPORELS ET INCORPORELS (*) 842 939,50 €

(*) Hors variation en-cours

IMMOBILISATIONS EN-COURS

Matériel informatique	50 360 €
Mobilier extérieur	1 855 €
Etude ventilation lycée	1 199 €
Rénovation Labos R15 P16 R18 R19	225 985 €
Rénovation sanitaires S16	149 801 €
Toiture escalier ascenseur	8 136 €
TOTAL IMMOBILISATIONS EN-COURS	437 336 €

I - EFFECTIFS ELEVES

EFFECTIFS		16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
ECOLE	Maternelle	111	111	109	110	114	104	101	99
	Primaire	283	288	287	281	279	284	284	280
	Sous-total	394	399	396	391	393	388	385	379
COLLEGE		1109	1125	1140	1128	1138	1127	1126	1124
LYCEE		594	623	663	645	667	688	681	658
TOTAL		2097	2147	2199	2164	2198	2203	2192	2161
Variation annuelle		67	50	52	-35	34	5	-11	-31

J - TARIFS ANNUELS

SCOLARITE	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Maternelle	942 €	960 €	980 €	997 €	1 015 €	1 033 €	1 054 €	1 086 €
Evolution en %	2,5%	1,9%	2,1%	1,7%	1,8%	1,8%	2,0%	3,0%
Primaire	894 €	916 €	939 €	956 €	973 €	990 €	1 010 €	1 040 €
Evolution en %	2,5%	2,5%	2,5%	1,8%	1,8%	1,7%	2,0%	3,0%
COLLEGE	916 €	938 €	962 €	986 €	1 011 €	1 036 €	1 062 €	1 094 €
Evolution en %	2,6%	2,4%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	3,0%
LYCEE	998 €	1 008 €	1 023 €	1 042 €	1 061 €	1 080 €	1 101 €	1 133 €
Evolution en %	1,9%	1,0%	1,5%	1,9%	1,8%	1,8%	1,9%	2,9%

REPAS	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
PRIMAIRE	6,34 € 1,9%	6,34 € 0,0%	6,37 € 0,5%	6,45 € 1,3%	6,53 € 1,2%	6,61 € 1,2%	6,69 € 1,2%	6,82 € 1,9%
COLLEGE ET LYCEE	6,73 € 2,0%	6,73 € 0,0%	6,77 € 0,6%	6,85 € 1,2%	6,93 € 1,2%	6,96 € 0,4%	6,98 € 0,3%	7,19 € 3,0%