

CENTRE SCOLAIRE LA XAVIERE

252 route de Vienne

69008 LYON

COMPTES ANNUELS du 01/09/2021 au 31/08/2022

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

QINTENS

57 Rue Henri Chevalier

69004 LYON

04 72 69 74 80

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CENTRE SCOLAIRE LA XAVIERE
252 route de Vienne
69008 LYON

relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	16 527 659 Euros
- Produits d'exploitation,	7 941 731 Euros
- Résultat net comptable,	418 792 Euros

Fait à LYON
Le 15/02/2023

Ella GATTA-CASTEL
Associée

Julien PANAFIEU
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	43 753	42 638	1 115		1 115	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	210 000		210 000	210 000		
	Constructions	24 795 044	12 818 611	11 976 432	12 755 641	-779 209	-6.11
	Installations techniques Matériel et outillage	3 627 611	3 197 351	430 260	587 786	-157 526	-26.80
	Immobilisations corporelles en cours	815 055		815 055	41 021	774 034	NS
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	66 795		66 795	66 795		
	Prêts						
	Autres	3 415		3 415	4 060	-645	-15.89
Total I		29 561 673	16 058 601	13 503 072	13 665 304	-162 232	-1.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 046	62 153	31 893	32 834	-941	-2.87
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	191 643		191 643	301 142	-109 498	-36.36
	Valeurs mobilières de placement	27 327		27 327	27 327		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 642 301		2 642 301	2 127 064	515 237	24.22
	Charges constatées d'avance (2)	131 423		131 423	145 593	-14 170	-9.73
Total II		3 086 741	62 153	3 024 587	2 633 960	390 627	14.83
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		32 648 414	16 120 754	16 527 659	16 299 264	228 395	1.40

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

70 770

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	1 590 787		1 590 787			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 676 875		1 302 509		374 366	28.74
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	418 792		374 366		44 426	11.87
	Situation nette (sous total)	3 686 454		3 267 662		418 792	12.82
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 140 347		2 197 653		-57 306	-2.61
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	5 826 801		5 465 315		361 486	6.61
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	243 173		131 382		111 791	85.09
DETTES (1)	Total III	243 173		131 382		111 791	85.09
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 009 404		9 336 360		-326 956	-3.50
	Emprunts et dettes financières diverses	36 544		39 455		-2 911	-7.38
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	346 258		412 005		-65 747	-15.96
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	141 636		161 728		-20 092	-12.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 910		58 515		139 396	238.22
DETTES (1)	Autres dettes	725 585		694 145		31 441	4.53
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	349		360		-12	-3.22
	Total IV	10 457 685		10 702 567		-244 882	-2.29
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 527 659		16 299 264		228 395	1.40

(1) Dont à plus d'un an8 094 9858 723 754
Dont à moins d'un an1 713 3361 349 397

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		9 580		14 222	-4 642	-32.64
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		5 220 929		5 022 109	198 820	3.96
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		2 623 197		2 565 632	57 565	2.24
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		67 781		115 672	-47 891	-41.40
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		20 243		38 549	-18 305	-47.49
Total I		7 941 731		7 756 184	185 546	2.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		9 682		14 118	-4 436	-31.42
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		3 220 020		3 187 042	32 978	1.03
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		227 863		235 047	-7 184	-3.06
Salaires et traitements		1 991 028		1 993 338	-2 310	-0.12
Charges sociales		720 489		654 426	66 063	10.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 159 627		1 149 760	9 866	0.86
Dotations aux provisions		116 113		12 102	104 011	859.46
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		27 955		48 350	-20 395	-42.18
Total II		7 472 776		7 294 184	178 591	2.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		468 955		462 000	6 955	1.51

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		-319		645	-964	-149.53
Autres intérêts et produits assimilés		3		61	-58	-95.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		-317		706	-1 022	-144.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		205 901		221 921	-16 020	-7.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		205 901		221 921	-16 020	-7.22
2. Résultat financier (III-IV)		-206 217		-221 216	14 998	6.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		262 737		240 784	21 953	9.12
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		56 250		44 246	12 004	27.13
Sur opérations en capital		120 924		122 832	-1 908	-1.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		177 174		167 077	10 097	6.04
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		21 119		33 496	-12 376	-36.95
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		21 119		33 496	-12 376	-36.95
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		156 055		133 582	22 473	16.82
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		8 118 588		7 923 967	194 621	2.46
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		7 699 796		7 549 601	150 195	1.99
5. EXCEDENT OU DEFICIT		418 792		374 366	44 426	11.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12		31/08/2021 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 115.01				1 115.01	
20510000 LOGICIELS INFORMATIQUES	43 753.17		40 183.17		3 570.00	8.88
28051000 AMORTI. LOGICIELS	-42 638.16		-40 183.17		-2 454.99	-6.11
TERRAINS	210 000.00		210 000.00			
21100000 TERRAINS	210 000.00		210 000.00			
CONSTRUCTIONS	11976432.07		12755641.37		-779 209.30	-6.11
21451100 AGENCTS/CONST MATERNELLE	727 420.30		702 420.30		25 000.00	3.56
21451200 AGENCTS/CONST EX ECOLE ROUX	487 196.56		487 196.56			
21451300 AGENCTS/CONST COLLEGE VX	938 840.44		938 840.44			
21451400 AGENCT/CONST CHAPONNAY	4 870 593.69		4 867 443.69		3 150.00	0.06
21451500 AGENCTS/CONST LYCEE	3 794 552.99		3 783 925.02		10 627.97	0.28
21451600 AGENCT/CONST RESTAURANT	453 673.93		414 913.93		38 760.00	9.34
21451700 AGENCTS/CONST ECOLE JDA	48 856.42		48 856.42			
21451800 AGENCTS/CONST GYMNASE	1 578.72		1 578.72			
21451900 AGENCTS/CONST ECOLE	6 191 739.03		6 174 706.05		17 032.98	0.28
21452000 AGENCTS/CONST ECOLE NDF	356 176.15		346 864.15		9 312.00	2.68
21452100 AGENCTS/CONST ST PRIEST	5 813 859.21		5 758 569.01		55 290.20	0.96
21452300 AGENCTS/CONST SUBV VX	865 357.47		857 087.07		8 270.40	0.96
21452400 AGENCTS/CONST SUBV CHAP	237 833.63		229 000.91		8 832.72	3.86
21452500 AGENCTS/CONSTR SUBV ST PRIEST	2 565.00				2 565.00	
21452600 AGENCTS/CONSTR SUBV LYCEE	4 800.00				4 800.00	
28145110 AMORTI. AGENCT MATERNELLE	-691 657.38		-660 946.40		-30 710.98	-4.65
28145120 AMORTI. AGENCT EX ECOLE ROUX	-482 577.47		-478 060.64		-4 516.83	-0.94
28145130 AMORTI. AGENCT COLLEGE VX	-826 627.55		-810 646.79		-15 980.76	-1.97
28145140 AMORTI. AGENCT CHAPONNAY	-3 597 383.77		-3 393 881.47		-203 502.30	-6.00
28145150 AMORTI. AGENCT LYCEE	-3 250 235.95		-3 158 360.85		-91 875.10	-2.91
28145160 AMORTI. AGENCT / CONST RESTAUR	-399 919.19		-395 852.55		-4 066.64	-1.03
28145170 AMORTI. AGENCT ECOLE JDA	-19 453.17		-16 067.18		-3 385.99	-21.07
28145180 AMORTI. AGENCT / CONST GYMNASE	-1 578.72		-1 420.91		-157.81	-11.11
28145190 AMORTI. AGENCT / CONST ECOLE	-1 820 808.87		-1 515 826.55		-304 982.32	-20.12
28145210 AMORTI. AGENCT / CONST NDF	-293 659.36		-285 675.06		-7 984.30	-2.79
28145220 AMORTI. AGENCT/CONST ST PRIEST	-900 783.95		-650 236.85		-250 547.10	-38.53
28145230 AMORTI. AGENCT / CONST SUBV VX	-384 995.52		-351 332.63		-33 662.89	-9.58
28145240 AMORTI. AGENCT SUBV CHAPONNAY	-148 492.03		-137 453.02		-11 039.01	-8.03
28145250 AMORT AGENCT SUBV ST PRIEST	-275.47				-275.47	
28145260 AMORT AGENCTS SUBV LYCEE	-163.07				-163.07	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	430 260.07		587 786.48		-157 526.41	-26.80
21541000 MOBILIER MATERIEL RESTAURANT	1 657 737.56		1 657 737.56			
21542000 MOBILIER MATERIEL SCOLAIRE	1 054 215.73		1 051 973.35		2 242.38	0.21
21542500 MOB MAT SCOLAIRE FINANC PART	27 969.92		27 969.92			
21543000 MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	275 264.17		242 333.78		32 930.39	13.59
21551000 MOB ET MAT INFO SUBVENTIONNE	72 312.12		72 312.12			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 235.72		12 235.72			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	215 743.57		215 743.57			
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	230 746.57		229 124.69		1 621.88	0.71
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	81 386.00		81 386.00			
28154100 AMORTI. MATERIEL RESTAURANT	-1 405 129.70		-1 320 298.71		-84 830.99	-6.43
28154200 AMORTI. MATERIEL SCOLAIRE	-982 742.43		-939 377.13		-43 365.30	-4.62
28154250 AMORTI. MAT SCOL FINANCE PART	-27 969.93		-27 969.93			
28154300 AMORTI. MATERIEL INFORMAT SCOL	-229 640.17		-201 198.37		-28 441.80	-14.14
28155100 AMORTI. MOB MAT INFO SUBVENTIO	-72 312.12		-72 312.12			
28182000 AMORTI. MAT TRANSPORT	-4 503.51		-1 444.58		-3 058.93	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12		31/08/2021 12		Euros	%
28183000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	-182	198.80	-166	347.49	-15 851.31	-9.53
28183100 AMORTI. MATERIEL INFORMATIQUE	-211	468.63	-192	695.90	-18 772.73	-9.74
28188000 AMORT. AUTRES IMMO. CORPORELLE	-81	386.00	-81	386.00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	815	054.80	41	021.21	774 033.59	NS
23132000 CONST EN COURS COL ST PRIEST	491	519.52	8	007.30	483 512.22	NS
23134000 CONST EN COURS COLLEGE VX	157	268.65			157 268.65	
23135000 CONST EN COURS NDF	49	178.99	21	927.72	27 251.27	124.28
23136000 TRAVAUX EN COURS LYCEE	59	950.08			59 950.08	
23150000 INSTALLATIONS / MATERIEL / OUT	57	137.56	11	086.19	46 051.37	415.39
AUTRES TITRES IMMOBILISES	66	795.00	66	795.00		
27180000 PARTS SOCIALES	66	795.00	66	795.00		
AUTRES	3	415.20	4	060.20	-645.00	-15.89
27510000 DEPOT DE GARANTIE	3	415.20	3	415.20		
27680000 INTERETS COURUS				645.00	-645.00	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13503072.15		13665304.26		-162 232.11	-1.19
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31	893.18	32	834.20	-941.02	-2.87
41110000 COLLECTIF FAMILLES	32	278.52	33	880.13	-1 601.61	-4.73
41620000 USAGERS CREANCES DOUTEUSES	61	767.90	73	414.46	-11 646.56	-15.86
49100000 PROVISION CREANCES FAMILLES	-62	153.24	-74	460.39	12 307.15	16.53
AUTRES	191	643.31	301	141.64	-109 498.33	-36.36
40970000 FOURN EXPLOITATION SOLDES DR			1	921.57	-1 921.57	NS
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	431.29		9	217.98	-8 786.69	-95.32
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	201.63			829.13	-627.50	-75.68
42520000 AVANCE SUR SALAIRE	1	001.21			1 001.21	
42700000 SAISIE SUR SALAIRES				106.24	-106.24	NS
43721000 MUTUELLE CADRES	516.25				516.25	
44113100 SUBV INVEST. A RECEVOIR	73	618.00	50	000.00	23 618.00	47.24
44172500 SUBV EXPLOIT. REGION FORFAIT			59	332.80	-59 332.80	NS
44173000 SUBV EXPLOIT. DEPART TRANSPORT	6	125.00			6 125.00	
44173200 SUBV EXPLOIT DEPART AIDE CANT	5	313.00			5 313.00	
44173300 SUBV EXPLOIT. DEPART PROJET		897.50			897.50	
44174000 SUBVENTION EXPLOITATION COMMUN	86	455.00	119	586.50	-33 131.50	-27.71
44733000 PARTICIP. EMPLOYEUR FORM CONT			1	206.55	-1 206.55	NS
46731020 VX / TEE SHIRT SPORT	1	287.84			1 287.84	
46731100 VX / SECOURISME	2	972.40			2 972.40	
46732020 CHAP / PROJET VOLTAIRE			1	655.54	-1 655.54	NS
46732060 CHAP / TEE SHIRT SPORT	1	623.84			1 623.84	
46734010 ST PRIEST / TEE SHIRT SPORT		701.56			701.56	
46734100 ST PRIEST / GRANDE BRETAGNE			4	820.46	-4 820.46	NS
46751050 PARTICIPATION APEL LYCEE		662.00			662.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9	836.78	52	464.87	-42 628.09	-81.25
47501000 ARRONDIS DE PAIE		0.01			0.01	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	27	327.03	27	327.03		
50811050 SICAV CM CASH CREDIT MUTUEL	27	327.03	27	327.03		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
DISPONIBILITES	2 642 300.71	2 127 064.10	515 236.61	24.22
51220000 CREDIT COOPERATIF	2 527 594.97	1 757 449.53	770 145.44	43.82
51240000 CREDIT MUTUEL	77 991.70	117 658.18	-39 666.48	-33.71
51270000 CAISSE D EPARGNE	35 002.63	157 782.83	-122 780.20	-77.82
51280000 CAISSE D EPARGNE NDF	104.34	91 142.10	-91 037.76	-99.89
51290000 BNP NDF	144.77	144.77		
51782100 LIVRET CREDIT MUTUEL BLEU	528.94	526.31	2.63	0.50
51782200 LIVRET CAISSE D EPARGNE	32.48	32.38	0.10	0.31
51782300 LIVRET BNP NDF	263.73	263.68	0.05	0.02
51881000 INTERETS COURUS SUR LIVRET CM	1.76	1.82	-0.06	-3.30
53100000 CAISSE PRINCIPALE	432.52	2 062.50	-1 629.98	-79.03
53300000 CAISSE NDF	202.87		202.87	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	131 423.04	145 592.88	-14 169.84	-9.73
48660000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	131 423.04	145 592.88	-14 169.84	-9.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 024 587.27	2 633 959.85	390 627.42	14.83
TOTAL GENERAL	16527659.42	16299264.11	228 395.31	1.40

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 590 786.71		1 590 786.71			
10240000 FONDS ASSOCIATIFS SS DT DE REP	1 590 786.71		1 590 786.71			
REPORT A NOUVEAU	1 676 875.16		1 302 509.24		374 365.92	28.74
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	1 676 875.16		1 302 509.24		374 365.92	28.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	418 792.11		374 365.92		44 426.19	11.87
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	3 686 453.98		3 267 661.87		418 792.11	12.82
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 140 347.20		2 197 653.13		-57 305.93	-2.61
13162000 SUBVENTION INVEST REGION	199 813.24		199 813.24			
13163000 SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	1 247 792.61		1 184 174.61		63 618.00	5.37
13164000 SUBVENTION INVEST COMMUNE	27 792.00		27 792.00			
13167000 SUBVENTION INVEST ORGA PRIVE	48 000.00		48 000.00			
13168000 SUBVENTION INVEST. CODIEC	2 000 000.00		2 000 000.00			
13169000 SUBVENTION INVEST AUTRES	90 227.69		90 227.69			
13962000 SUBV INVEST REGION VIREE RESUL	-180 624.22		-176 837.64		-3 786.58	-2.14
13963000 SUBV INVEST DEPART VIREE RESUL	-817 569.19		-783 982.45		-33 586.74	-4.28
13964000 SUBV INVEST COMMUNE VIREE RESU	-9 517.81		-7 665.01		-1 852.80	-24.17
13967000 SUBV INVEST ORGA PRIVE VIREE R	-48 000.00		-48 000.00			
13968000 SUBV INVEST CODIEC VIREE RESUL	-327 339.43		-245 641.62		-81 697.81	-33.26
13969000 SUBV INVEST AUTRES VIREE RESUL	-90 227.69		-90 227.69			
TOTAL FONDS PROPRES	5 826 801.18		5 465 315.00		361 486.18	6.61
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	243 173.28		131 382.24		111 791.04	85.09
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	243 173.28		131 382.24		111 791.04	85.09
TOTAL PROVISIONS	243 173.28		131 382.24		111 791.04	85.09
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 009 403.58		9 336 359.94		-326 956.36	-3.50
16400100 EMPRUNT CC COLLEGE ST PRIEST	2 341 575.17		2 481 193.27		-139 618.10	-5.63
16400200 EMPRUNT CC 01 POUR ECOLE 2EME	2 506 830.24		2 649 075.59		-142 245.35	-5.37
16400800 EMPRUNT CC 06 POUR CUISINE CEN	513 700.59		563 633.23		-49 932.64	-8.86
16400900 EMPRUNT CC 07 POUR CONSTRUCTIO	1 534 195.61		1 684 550.14		-150 354.53	-8.93
16401000 EMPRUNT CE 08 POUR ECOLE 1ERE	1 541 007.52		1 657 109.09		-116 101.57	-7.01
16402000 EMPRUNT CREDIT COP COLL VX	286 444.55		300 798.62		-14 354.07	-4.77
16403000 EMPRUNT BFCC 4EPHASE ST PRIEST	285 649.90				285 649.90	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	36 543.79		39 455.27		-2 911.48	-7.38
16880010 INT COURUS EMPRUNTS ST PRIEST	1 063.79		1 127.21		-63.42	-5.63
16880020 INT COURUS EMPRUNTS ECOLE 2EME	125.35		132.46		-7.11	-5.37
16880080 INT COURUS EMPRUNTS CUISINE C	2 086.07		2 288.85		-202.78	-8.86
16880090 INT COURUS EMPRUNTS CONST CHAP	6 003.38		6 591.72		-588.34	-8.93
16880100 INT COURUS EMPRUNT ECOLE 1ERE	27 092.18		29 133.34		-2 041.16	-7.01
16880200 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT ND	173.02		181.69		-8.67	-4.77
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	346 257.68		412 004.90		-65 747.22	-15.96
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	249 366.45		186 256.58		63 109.87	33.88
40810000 FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	96 891.23		225 748.32		-128 857.09	-57.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
DETTE FISCAL ET SOCIAL	141	635.55	161	727.50	-20 091.95	-12.42
42860000 PRIMES A PAYER	18	555.00	15	855.00	2 700.00	17.03
42871000 INDEMNITES JOURNALIERES	1	976.79			1 976.79	
43100000 SECURITE SOCIALE	47	248.03	70	125.94	-22 877.91	-32.62
43720000 MUTUELLE	2	188.90	3	765.89	-1 576.99	-41.88
43731000 RETRAITE	14	334.63	17	149.62	-2 814.99	-16.41
43732000 PREVOYANCE APICIL	2	516.92	2	563.87	-46.95	-1.83
43732100 PREVOYANCE NON CADRE	2	259.63	2	398.03	-138.40	-5.77
43860000 ORGANISMES SOC CHARGES A PAYER	18	505.27	21	474.00	-2 968.73	-13.82
44210000 IMPOT PRELEVEMENT A LA SOURCE	4	388.24	4	979.00	-590.76	-11.87
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	11	178.60	9	349.26	1 829.34	19.57
44714000 PARTICIP. EMPLOYEUR EFFORT CO	14	575.20	14	066.89	508.31	3.61
44733000 PARTICIP. EMPLOYEUR FORM CONT	3	908.34			3 908.34	
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	197	910.38	58	514.62	139 395.76	238.22
40410000 COLLECTIF FOURNISSEURS IMMOB	182	770.98	22	990.60	159 780.38	694.98
40470000 FOURNISS.IMMOB.RETENU GARANT	15	139.40	35	524.02	-20 384.62	-57.38
AUTRES DETTES	725	585.47	694	144.54	31 440.93	4.53
41911000 FAMILLES OU ELEVES CREDITEURS	336	064.15	312	266.90	23 797.25	7.62
41915000 USAGERS CREDITEURS / ACOMPTES	313	300.00	317	150.00	-3 850.00	-1.21
46731060 VX / CINEMA		455.00		435.00	20.00	4.60
46731080 VX / SACREMENT		89.80			89.80	
46731300 VX / THEATRE LIGUE - CLASSE PA	1	108.52		105.27	1 003.25	953.03
46731800 VX / SPECTACLE POLE EN SCENES		98.00			98.00	
46732070 CHAP / SECOURISME	1	083.49		483.49	600.00	124.10
46732700 CHAP / SOURIS VERTE ACTION NOE		632.04			632.04	
46741200 LY / FOYER		65.18		256.31	-191.13	-74.57
46741400 LY / SECOURISME		455.20		500.00	-44.80	-8.96
46741500 LY / JOURNEES PASTORALES MME F		250.00			250.00	
46750000 TOUS / BOL DE RIZ	3	393.37			3 393.37	
46751020 PARTICIPATION APEL ECOLE				933.53	-933.53	NS
46751030 PARTICIPATION APEL COLLEGE				159.34	-159.34	NS
46751040 PARTICIPATION APEL CHAPONNAY				132.49	-132.49	NS
46751050 PARTICIPATION APEL LYCEE				13.80	-13.80	NS
46756110 FONDS SOCIAL COLLEGIEN ET LYCEE	2	275.00			2 275.00	
46770000 OPERATIONS CRED. DEB. DIVERSES				1 543.00	-1 543.00	NS
46780000 PARTICIPATION NDF A REPORTER	8	565.56	7	383.89	1 181.67	16.00
46781000 PARTICIPATION JDA A REPORTER	9	144.49	8	330.94	813.55	9.77
46782000 PARTICIPATION PRIMAIRE A REPOR	19	738.56	20	299.62	-561.06	-2.76
46783000 PARTICIPATION CO A REPORTER	8	023.81	5	299.48	2 724.33	51.41
46784000 PARTICIPATION CHAP A REPORTER	5	669.50	6	282.88	-613.38	-9.76
46785000 PARTICIPATION LYCEE A REPORTER	8	557.16	7	838.94	718.22	9.16
46786000 PARTICIPATION ST PRIEST A REPO	6	463.64	3	979.51	2 484.13	62.42
46860000 CHARGES A PAYER		153.00		750.00	-597.00	-79.60
47501000 ARRONDIS DE PAIE				0.15	-0.15	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	348.51		360.10		-11.59	-3.22
48760000 PRODUITS CONST. AVANCE	348.51		360.10		-11.59	-3.22
TOTAL DETTES	10457684.96		10702566.87		-244 881.91	-2.29
TOTAL GENERAL	16527659.42		16299264.11		228 395.31	1.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
VENTES DE BIENS	9 580.30		14 222.30		-4 642.00	-32.64
70722000 FOURNITURES ECOLE FACTUREES	6 632.40		5 219.00		1 413.40	27.08
70723000 FOURNITURES COLLEGE FACTUREES	2 947.90		9 003.30		-6 055.40	-67.26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	5 220 928.59		5 022 108.71		198 819.88	3.96
70611200 FAMILLES : SCOLARITES	3 429 648.07		3 354 879.90		74 768.17	2.23
70612100 FAMILLES : RESTAURATION	1 673 267.30		1 561 650.00		111 617.30	7.15
70612200 ENSEIGNANTS : RESTAURATION	12 207.02		11 773.75		433.27	3.68
70644000 ETUDES AIDE AU DEVOIR COLLEGE			3 396.00		-3 396.00	NS
70648000 GARDERIE ET ETUDE ECOLE	103 929.20		89 620.06		14 309.14	15.97
70648100 GARDERIE OCCASIONNELLE	906.00		281.00		625.00	222.42
70649000 CARTES CANTINES VENDUES	966.00		472.00		494.00	104.66
70649100 LIVRES ABIMES A VENDRE			36.00		-36.00	NS
70649200 CAHIERS CORRESPONDANCE	5.00				5.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 623 197.41		2 565 632.14		57 565.27	2.24
73110000 PARTICIPATION AIDE EMPLOI	19 999.80		4 072.85		15 926.95	391.05
73511000 ETAT FORFAIT EXTERNAT CO & LY	1 025 850.93		988 190.63		37 660.30	3.81
73521000 REGION FORFAIT EXTERNAT LY MAT	139 148.00		147 511.00		-8 363.00	-5.67
73522000 REGION FORFAIT EXTERNAT LY PER	139 740.00		149 153.00		-9 413.00	-6.31
73531000 DEPART FORFAIT EXTERNAT CO MAT	313 693.00		294 606.00		19 087.00	6.48
73532000 DEPART FORFAIT EXTERNAT CO PER	505 389.28		486 721.68		18 667.60	3.84
73540000 COMMUNE FORFAIT MAT & ECOLE	448 659.00		432 257.00		16 402.00	3.79
74130000 ETAT : SUBVENTION MANUELS SCOL			32 712.00		-32 712.00	NS
74270000 DEPART : SUBVENTION AIDE CANTI	613.80				613.80	
74370000 DEPART. : SUBVENTION RESTAURAT	13 925.10		18 154.10		-4 229.00	-23.30
74383000 DEPART. : SUBVENTION VOYAGE SC	1 820.00				1 820.00	
74384000 DEPART : SUBVENTION ACTIONS ED	8 575.50		1 420.00		7 155.50	503.91
74470000 COMMUNES : SUBVENTION RESTAURA	5 783.00		5 759.50		23.50	0.41
74880000 AUTRES SUBVENTIONS			5 074.38		-5 074.38	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	67 781.08		115 672.36		-47 891.28	-41.40
78154000 PROVISIONS DEPARTS RETRAITE			15 637.70		-15 637.70	NS
78174000 REPRISE PROV.CREANCE ELEVES	16 628.63		27 384.01		-10 755.38	-39.28
79115000 TRANSFERT CHARGES AVANTAGES NA	27 302.35		25 121.80		2 180.55	8.68
79115900 TRANS.CHARG.FRAIS IMPAYES	302.00		214.00		88.00	41.12
79116100 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	6 184.91		9 492.10		-3 307.19	-34.84
79116300 REMB REPAS LIVRES	17 363.19		37 822.75		-20 459.56	-54.09
AUTRES PRODUITS	20 243.35		38 548.77		-18 305.42	-47.49
75881000 UTILISATION PARTICIPATION APEL	2 149.07		17 225.22		-15 076.15	-87.52
75882000 UTILISATION PARTICIPATION AXAP	12 504.98		16 217.39		-3 712.41	-22.89
75886000 AUTRE PRODUITS ACCESSOIRES	5 589.30		5 106.16		483.14	9.46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 941 730.73		7 756 184.28		185 546.45	2.39
ACHATS DE MARCHANDISES	9 681.80		14 118.04		-4 436.24	-31.42
60722000 FOURNIT A REVENDRE FAM ECOLE	6 618.44		5 230.50		1 387.94	26.54
60723000 FOURNIT A REVENDRE FAM COLLEGE	3 063.36		8 887.54		-5 824.18	-65.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 220 019.57		3 187 041.99		32 977.58	1.03
60452000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	18 898.28		6 751.63		12 146.65	179.91
60453000 NETTOYAGE LOCAUX	486 721.10		429 069.42		57 651.68	13.44
60454000 NETTOYAGE COVID	32 721.08		25 159.61		7 561.47	30.05
60456000 FOURNITURE REPAS	1 154 372.17		1 128 776.43		25 595.74	2.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
60456100 FOURNITURES REPAS DIVERS ELEVE		882.13			882.13	
60459000 INTERVENTION ALARME INTRUSION			6 909.54		-6 909.54	NS
60483100 MULTISPORT ECOLE PRIMAIRE	19 620.00		17 127.07		2 492.93	14.56
60483200 UTILISATION TERRAINS / PISCINE	6 258.64		1 339.19		4 919.45	367.35
60483500 UTILISATION TERRAINS / PISCINE	12 281.50		7 764.00		4 517.50	58.19
60484000 PSYCHOLOGUE	12 843.30		11 460.00		1 383.30	12.07
60485000 PEDAGOGIE / ORIENTATION / CORR	3 489.47		2 777.49		711.98	25.63
60487100 LOISIRS ACTIVITES PEDAGOGIQUES	28 286.46		24 507.79		3 778.67	15.42
60500000 ACHATS DE MATERIEL EQUIPEMENTS	9 605.79		8 329.30		1 276.49	15.33
60611200 EAU	24 636.79		38 426.85		-13 790.06	-35.89
60612200 ELECTRICITE	132 645.28		143 167.16		-10 521.88	-7.35
60613200 GAZ	99 766.90		96 821.10		2 945.80	3.04
60631000 FOURNITURES POUR ATELIER D ENT	15 029.24		13 154.33		1 874.91	14.25
60632000 FOURNITURES POUR ENTRETIEN NET	239.16		327.08		-87.92	-26.88
60634000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	3 106.02		13 113.52		-10 007.50	-76.31
60637000 INFIRMERIE	946.31		1 002.70		-56.39	-5.62
60638000 MATERIEL COVID 19	2 511.26		13 178.75		-10 667.49	-80.94
60641000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	7 525.33		9 373.27		-1 847.94	-19.71
60642000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	12 469.89		12 327.42		142.47	1.16
60643000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	14 517.24		15 294.76		-777.52	-5.08
60680000 LIVRES SCOLAIRES	27 861.19		58 944.32		-31 083.13	-52.73
60680100 FOURNITURES SCOLAIRES	8 636.96		8 502.17		134.79	1.59
60681100 BUDGET PEDAGOGIQUE GENERAL MA	23 145.72		24 560.44		-1 414.72	-5.76
60681200 BUDGET PEDAGOGIQUE GENERAL COL	923.33		2 255.08		-1 331.75	-59.06
60682100 BUDGET PEDAGOGIQUE SPORT	2 639.81		6 581.60		-3 941.79	-59.89
60682110 BUDGET PEDAGOGIQUE C.D.I.	21 193.38		14 352.09		6 841.29	47.67
60682120 BUDGET PEDAGOGIQUE HISTOIRE GE			108.83		-108.83	NS
60682130 BUDGET PEDAGOGIQUE TECHNOLOGIE	1 409.78		6 277.29		-4 867.51	-77.54
60682140 BUDGET PEDAGOGIQUE SVT	3 614.03		14 809.73		-11 195.70	-75.60
60682150 BUDGET PEDAGOGIQUE PHYSIQUE CH	84.46		3 827.08		-3 742.62	-97.79
60682160 BUDGET PEDAGOGIQUE ITALIEN	40.69		16.23		24.46	150.71
60682170 BUDGET PEDAGOGIQUE ANGLAIS	132.95		435.62		-302.67	-69.48
60682180 BUDGET PEDAGOGIQUE ALLEMAND			58.45		-58.45	NS
60682190 BUDGET PEDAGOGIQUE ESPAGNOL	104.94		384.92		-279.98	-72.74
60682210 BUDGET PEDAGOGIQUE FRANCAIS	99.56		327.35		-227.79	-69.59
60682230 BUDGET PEDAGOGIQUE ARTS PLASTI	698.77		896.65		-197.88	-22.07
60682240 BUDGET PEDAGOGIQUE MATHEMATHIQ	103.96		460.50		-356.54	-77.42
60682250 BUDGET PEDAGOGIQUE BDI ORIENTA	271.80		821.93		-550.13	-66.93
60682290 BUDGET PEDAGOGIQUE MUSIQUE	22.68		325.00		-302.32	-93.02
60684000 CATECHESE	3 495.08		5 541.76		-2 046.68	-36.93
60685000 FOYER	79.28				79.28	
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE			14 364.00		-14 364.00	NS
61220600 CREDIT BAIL VOITURE / BATTERIE	777.60		1 516.04		-738.44	-48.71
61321000 LOYER AEMV / ALDEC	378 190.78		371 632.72		6 558.06	1.76
61410000 CHARGES LOCATIVES COPRO CUISIN	5 595.49		5 435.00		160.49	2.95
61420000 CHARGES LOCATIVES COPRO JEANNE	9 524.18		10 568.08		-1 043.90	-9.88
61521000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	36 801.74		53 086.54		-16 284.80	-30.68
61550300 ENTRET REPARAT MAT. INFORMA	1 432.80		580.84		851.96	146.68
61550500 ENTRETIEN ET REPARATION MAT. T	2 436.50		2 719.57		-283.07	-10.41
61550600 ENTRETIEN- REPARATION ESP.VERTS	1 365.73		853.17		512.56	60.08
61550700 ENTRET REPARAT MAT. CHAUFFAGE	27 959.40		8 980.80		18 978.60	211.32
61550800 ENTRET REPARAT MAT. SECURITE	660.00				660.00	
61551000 ENTRET REPARAT MAT. RESTAURANT	7 066.85		9 215.74		-2 148.89	-23.32
61560300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	97 100.28		91 224.68		5 875.60	6.44
61560310 MAINTENANCE INFORMATIQUE SITE	200.00		200.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
61560400 MAINTENANCE REPROGRAPHIE	12	757.27	12	156.74	600.53	4.94
61560500 MAINTENANCE MACHINE A TIMBRER		921.60		921.60		
61560700 MAINTENANCE ALARME	1	716.25	1	112.88	603.37	54.22
61560710 MAINTENANCE INTRUSION				629.32	-629.32	NS
61560900 MAINTENANCE POUBELLE		247.20		995.04	-747.84	-75.16
61561000 MAINTENANCE SECURITE / INCENDI	33	271.05	57	148.02	-23 876.97	-41.78
61561100 MAINTENANCE TAPIS GYMNASSE		774.98		743.28	31.70	4.26
61561600 MAINTENANCE ASCENSEURS	9	575.67	8	609.12	966.55	11.23
61562000 MAINTENANCE TELEPHONE	1	957.20	1	957.20		
61563000 MAINTENANCE CHAUFFAGE/CLIMATIS	36	763.87	35	583.13	1 180.74	3.32
61563100 MAINTENANCE PORTAIL	2	155.46	2	584.25	-428.79	-16.59
61567000 MAINTENANCE ELECTRIQUE THERMIQ	13	884.36	2	484.73	11 399.63	458.79
61568000 MAINTENANCE MATERIEL RESTAURA	24	576.31	27	206.18	-2 629.87	-9.67
61569000 MAINTENANCE DEFIBRILATEURS	1	152.00		768.00	384.00	50.00
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE	12	025.20	12	038.78	-13.58	-0.11
61620000 ASSURANCE OBLOGATOIRE DOMMAGE	5	910.05	3	987.86	1 922.19	48.20
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	1	332.76	1	122.71	210.05	18.71
61660000 RESPONSABILITE CIVILE COLLECTI	25	660.68	25	546.85	113.83	0.45
61670000 ASSURANCE MATERIEL	4	840.27	4	656.61	183.66	3.94
61690000 ACCIDENT TRAVAIL ELEVES URSSAF		668.68		803.00	-134.32	-16.73
61820000 DOCUMENTATION GENERALE		780.00		304.00	476.00	156.58
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	9	782.76	5	460.31	4 322.45	79.16
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	34	895.99	32	269.69	2 626.30	8.14
62262200 STAGE FORMATION FOND PROPRE	2	289.80	3	262.00	-972.20	-29.80
62270000 FRAIS D ACTES ET DE CONTENTIEU		358.60		966.40	-607.80	-62.89
62370000 PUBLICITES	2	006.40	8	112.00	-6 105.60	-75.27
62382000 DONS CADEAUX	5	841.68	5	202.17	639.51	12.29
62421200 TRANSPORTS PISCINE	15	361.80	12	546.76	2 815.04	22.44
62421300 TRANSPORTS E.P.S.	13	868.10	7	737.94	6 130.16	79.22
62441100 TRANSPORTS / HEBERGEMENTS / RE	5	722.14		119.00	5 603.14	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PER	3	943.88	4	845.62	-901.74	-18.61
62570000 RECEPTIONS	14	392.09	8	295.75	6 096.34	73.49
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	16	415.66	16	792.50	-376.84	-2.24
62650000 TELEPHONE ET INTERNET	16	082.72	15	906.26	176.46	1.11
62720000 COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRU	1	841.66			1 841.66	
62730000 FRAIS BANCAIRES	2	330.07	2	302.43	27.64	1.20
62810100 COTISATIONS ADEC	111	236.20	106	945.10	4 291.10	4.01
62810500 COTISATIONS UGSEL	2	948.00	2	237.40	710.60	31.76
62810600 COTISATIONS SNCEEL	4	896.50	4	943.33	-46.83	-0.95
62810700 COTISATIONS CRAEC		995.90		904.20	91.70	10.14
62818000 COTISATION LE CEDRE		795.70		811.20	-15.50	-1.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	227	863.05	235	047.11	-7 184.06	-3.06
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	139	496.22	139	084.00	412.22	0.30
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMAT	15	585.74	22	986.03	-7 400.29	-32.19
63340000 PARTICIPATION EMPLOYEUR EFFORT	8	808.31	8	829.36	-21.05	-0.24
63512000 TAXE FONCIERE	57	538.34	55	656.42	1 881.92	3.38
63540000 DROIT D ENREGISTREMENT				40.00	-40.00	NS
63780000 AUTRES IMPOTS DIVERS	6	434.44	8	451.30	-2 016.86	-23.86
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 991	028.08	1 993	338.38	-2 310.30	-0.12
64110000 APPOINTEMENTS SALAIRES	1 941	967.38	1 934	964.64	7 002.74	0.36
64140000 AVANTAGE EN NATURE	27	312.35	25	122.00	2 190.35	8.72
64141000 INDEMNITES DEPART RETRAITE ET	21	748.35	33	251.74	-11 503.39	-34.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	720	489.12	654	426.44	66 062.68	10.09
64512000 COTISATIONS URSSAF HORS CONTRA	441	380.27	436	478.40	4 901.87	1.12
64520000 COTISATIONS FRAIS DE SANTE	9	938.25	12	290.30	-2 352.05	-19.14
64532200 RETRAITE HORS CONTRAT HUMANIS	126	265.00	127	588.07	-1 323.07	-1.04
64533200 CARCEL HORS CONTRAT OGE	13	665.21	12	522.04	1 143.17	9.13
64534200 APICIL CADRE HORS CONTRAT OGE	13	752.37	14	142.09	-389.72	-2.76
64712000 REMBOURSEMENT TRANSPORT PERSON	2	441.25	2	635.85	-194.60	-7.38
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	20	345.00	19	585.00	760.00	3.88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	11	471.22	12	319.00	-847.78	-6.88
64835110 URSSAF ENSEIGNANTS	7	281.19		606.98	6 674.21	NS
64835120 APICIL ENSEIGNANTS	73	949.36	16	201.51	57 747.85	356.43
64835130 CARCEL ENSEIGNANTS				57.20	-57.20	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	159 626.62	1	149 760.29	9 866.33	0.86
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1	159 626.62	1	149 760.29	9 866.33	0.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	116	112.52	12	101.87	104 010.65	859.46
68154000 DOT.PROV.DEPART RETRE/LICEN	111	791.04			111 791.04	
68174000 DOT.PROV.DETTES FAMILLES	4	321.48	12	101.87	-7 780.39	-64.29
AUTRES CHARGES	27	955.04	48	350.32	-20 395.28	-42.18
65440000 CREANCES FAMILLES IRRECROUVABL	11	083.49	14	037.71	-2 954.22	-21.04
65885100 UTILISATION PARTICIPATION APEL	2	149.07	17	225.22	-15 076.15	-87.52
65885200 UTILISATION PARTICIPATION AXAP	12	504.98	16	217.39	-3 712.41	-22.89
65885300 UTILISATION SUBVENTION VOYAGES	2	217.50		870.00	1 347.50	154.89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7	472 775.80	7	294 184.44	178 591.36	2.45
RESULTAT D'EXPLOITATION	468	954.93	461	999.84	6 955.09	1.51
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	-319.49		645.00		-964.49	-149.53
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	-319.49		645.00		-964.49	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2.72		60.50		-57.78	-95.50
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2.72		60.50		-57.78	-95.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	-316.77		705.50		-1 022.27	-144.90
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	205	900.71	221	921.04	-16 020.33	-7.22
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES AS	205	900.71	221	921.04	-16 020.33	-7.22
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	205	900.71	221	921.04	-16 020.33	-7.22
RESULTAT FINANCIER	-206	217.48	-221	215.54	14 998.06	6.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	262	737.45	240	784.30	21 953.15	9.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	56	250.10	44	245.67	12 004.43	27.13
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT.DE GEST	13	428.91	14	037.27	-608.36	-4.33
77280000 AUTRES PDTS/EX.ANTER.	42	821.19	30	208.40	12 612.79	41.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	120	923.93	122	831.72	-1 907.79	-1.55
77700000 QUOTE PART SUBV. VIREE RESULT.	120	923.93	122	831.72	-1 907.79	-1.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	177 174.03	167 077.39	10 096.64	6.04
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	21 119.37	33 495.77	-12 376.40	-36.95
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES ET	35.00		35.00	
67180000 CHARGES EXCEP OPERAT GESTION	1 426.98	16 591.54	-15 164.56	-91.40
67210000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	19 657.39	16 904.23	2 753.16	16.29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 119.37	33 495.77	-12 376.40	-36.95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	156 054.66	133 581.62	22 473.04	16.82
TOTAL DES PRODUITS	8 118 587.99	7 923 967.17	194 620.82	2.46
TOTAL DES CHARGES	7 699 795.88	7 549 601.25	150 194.63	1.99
EXCEDENT OU DEFICIT	418 792.11	374 365.92	44 426.19	11.87

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 527 659 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 941 731 Euros et dégageant un bénéfice de 418 792 Euros.

Association Loi 1901, l' O.G.E.C (Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique) est constituée de bénévoles et de salariés et constitue le support juridique des établissements. Elle a la charge de la gestion financière du centre scolaire La Xavierie et veille à sa pérennité.

Pour ce faire, elle s'appuie sur deux types de ressources : les contributions des familles et la participation des collectivités territoriales. Elle maîtrise les dépenses de fonctionnement et assure les investissements.

Les établissements regroupent :

- un lycée (La Xavierie, Route de Vienne),
- trois collèges (Chaponnay, Saint-Priest, Vénissieux),
- trois écoles (La Xavierie, Notre Dame des Fontaines, Jeanne-d'Arc),

ce qui représente 3 087 élèves inscrits à la rentrée de l'année scolaire 2021 - 2022.

Les comptes de l'exercice font état d'une augmentation du résultat d'exploitation de l'OGEC de 1,5%, avec une progression similaire des produits et des charges (+2,4%).

Des investissements d'aménagement des locaux ont été réalisés sur l'exercice pour 998 K€, dont 484 K€ consacrés au Collège de Saint-Priest (phase 4 - salles de classe) avec une mise en service à la rentrée scolaire 2022-2023. Un montant total de 157 K€ a été également constaté en immobilisations en cours pour le collège de Vénissieux (travaux étanchéité et isolation).

Un nouvel emprunt de 650 K€ a été souscrit avec un premier versement sur l'exercice de l'ordre de 286 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- 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 de l'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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 183		3 570
Terrains	210 000		
Constructions sur sol d'autrui	24 611 402		183 641
Installations techniques et matériel d'activité	3 052 327		24 087
Matériel de transports	12 236		
Matériel de bureau et informatique	526 254		1 622
Immobilisations en cours	41 021		785 120
TOTAL	28 453 240		994 470
Dépôts et cautionnement	3 415		
Autres immobilisations financières	67 440		
TOTAL	70 855		
TOTAL GENERAL	28 564 279		998 040

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 753	43 753
Terrains			210 000	210 000
Constructions sur sol d'autrui			24 795 044	24 795 044
Installations techniques et matériel d'activité	-11 086	0	3 087 500	3 087 500
Matériel de transports			12 236	12 236
Matériel de bureau et informatique			527 876	527 876
Immobilisations en cours	11 086	0	815 055	815 055
TOTAL		1	29 447 710	29 447 710
Dépôts et cautionnement			3 415	3 415
Autres immobilisations financières		645	66 795	66 795
TOTAL		645	70 210	70 210
TOTAL GENERAL		646	29 561 673	29 561 673

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 TOTAL	40 183	2 455		42 638
Constructions sur sol d'autrui	11 855 761	962 851		12 818 611
Installations techniques et matériel d'activité	2 561 156	156 638		2 717 794
Matériel de transports	1 445	3 059		4 504
Matériel de bureau et informatique	440 429	34 624		475 053
TOTAL	14 858 791	1 157 172		16 015 963
TOTAL GENERAL	14 898 974	1 159 627		16 058 601

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	2 455				
Constructions sur sol d'autrui	962 851				
Installations techniques matériel activité	156 638				
Matériel de transports	3 059				
Matériel de bureau et informatique	34 624				
TOTAL	1 157 172				
TOTAL GENERAL	1 159 627				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	131 382	111 791		243 173
TOTAL	131 382	111 791		243 173

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	74 460	4 322	16 629	62 153
TOTAL	74 460	4 322	16 629	62 153
TOTAL GENERAL	205 842	116 113	16 629	305 326
Dont dotations et reprises d'exploitation		116 113	16 629	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 415	0	3 415
Familles élèves douteux ou litigieux	61 768	-0	61 768
Autres créances familles élèves	32 279	23 277	9 002
Personnel et comptes rattachés	1 203	1 203	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	516	516	
Divers état et autres collectivités publiques	172 409	172 409	
Débiteurs divers	17 516	17 516	
Charges constatées d'avance	131 423	131 423	
TOTAL	420 528	346 343	74 185

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	9 009 404	914 419	2 739 729	5 355 256
Emprunts et dettes financières divers	36 544	36 544		
Fournisseurs et comptes rattachés	346 258	346 258		
Personnel et comptes rattachés	20 532	20 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 053	87 053		
Autres impôts taxes et assimilés	34 050	34 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 910	197 910		
Autres dettes	76 221	76 221		
Produits constatés d'avance	349	349		
TOTAL	9 808 321	1 713 336	2 739 729	5 355 256

Variation des fonds propres

La hausse des fonds propres sur l'exercice, soit 361 486€, se mesure de la façon suivante :

- un résultat bénéficiaire de l'exercice 2021/2022 de 418 792€,
- de nouvelles subventions d'investissements pour + 63 618 €,
- des reprises de subventions d'investissements en résultat de l'exercice pour - 120 924€.

Enfin, le résultat de l'exercice précédent, soit + 374 366€, a été affecté en compte de report à nouveau.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont présentées dans le tableau ci-dessous.

Au cas particulier, les composants des constructions sont amortis de la façon suivante :

- terrassement, VRD, maçonnerie, toiture : 30 ans,
- menuiserie et isolation : 25 ans,
- serrurerie, plomberie, électricité, étanchéité : 20 ans,
- carrelage, platerie, faux plafonds, ascenseurs : 15 ans.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements / constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Equipements de restauration	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels scolaire et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	182 677
Disponibilités	2
Total	182 678

Les autres créances concernent principalement des subventions d'investissement et d'exploitation à recevoir pour 172 409€ contre 228 921€ à la clôture de l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS EXPLOITATION - AVOIRS A RECEVOIR	431
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT A RECEVOIR	73 618
SUBVENTIONS EXPLOITATION A RECEVOIR	98 790
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	9 837
INTERETS COURUS	2
Total	182 678

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 891
Dettes fiscales et sociales	39 037
Autres dettes	153
Total	172 625

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	36 544
FOURNISSEURS EXPLOITATION FACT NON PARVENUES	96 891
DETTES SOCIALES	39 037
DIVERSES CHARGES A PAYER	153
Total	172 625

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	131 423
Total	131 423
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	349
Total	349

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCES	69 034		
LIVRES ET FOURNITURES	27 684		
CHARGES LOCATIVES	1 376		
MAINTENANCE	12 262		
BUDGETS PEDAGOGIQUES	7 949		
RECEPTION	1 503		
FORMATION	2 940		
ACHATS PETITS MATERIELS	6 241		
DIVERS	2 434		
Total	131 423		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiqué. En effet, compte-tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

L'effectif moyen reste stable à 69 personnes comme l'an passé.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 072 €, exclusivement facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Pour les emprunts

Garantie de la société :

Privilège du prêteur de deniers pour 250 000 €.

Nantissement de comptes-titres à hauteur de 54 000€.

Engagements reçus

Pour les emprunts :

Bon de caisse au porteur pour un montant de 1 000 000€ en garantie de l'emprunt CC 06 Cuisine Centrale souscrit en 2015

Caution solidaire du Conseil Général du Rhône de l'emprunt CC 07 CONSTRUCTION CHAPONNAY soit au 31/08/2022 : 1 534 196€

Garantie solidaire de la Ville de Lyon à hauteur de 80% de l'emprunt CE souscrit le 5 mai 2013 soit au 31/08/2022 : 2 506 830€ * 80% soit 2 005 464€.

Caution personne morale pour un montant de 1 253 415€ de CEGC, soit 50% du montant restant dû au 31/08/2022 de l'emprunt CC de 3 033 500€ .

Caution personne morale pour un montant de 1 400 000€ de CEGC, soit 50% pour l'emprunt de 2 800 000€ pour la construction du collège de Saint-Priest.

Caution personne morale pour un montant de 143 222€ de la CEGC, soit 50% de l'emprunt de 315 000€ restant dû au 31/08/2022 pour le financement des travaux de mise aux normes et d'accessibilité du collège de Vénissieux.

Caution personne morale pour un montant de 325 000€ de la CEGC, soit 50% du nouvel emprunt de 650 000€ en phase de préfinancement.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				14 631	14 631
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				14 631	14 631
Total				14 631	14 631
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				20 420	20 420
- exercice				778	778
Total				21 198	21 198
Montant en charge sur l'exercice				778	778

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite,
comptabilisée sous forme de provision.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			243 173
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE RESULTAT	120 924	777000
- FRAIS IMPAYES, ANNUL CHEQUES ET DIVERS	629	771800
- ARRHEs INSCRIPTION NON REMBOURSES	12 800	771800
- ASP DIVERS	12 604	772800
- REMBT & AVOIRS & ANNUL CHEQUES EX ANT.	11 543	772800
- RAPPEL SUBV EX ANTERIEURS	2 500	772800
- REGUL OD PENALITES URSSAF EX ANT	16 174	772800
Total	177 174	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	35	671200
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 427	671800
- DIVERSES FACTURES OU REGUL EX ANTERIEURS	19 657	672100
Total	21 119	

Transferts de charges

Nature	Montant
AVANTAGES EN NATURE	27 302
REMBOURSEMENTS REPAS LIVRES	17 363
DIVERS	6 487
Total	51 152