

CENTRE SCOLAIRE LA XAVIERE

252 route de Vienne

69008 LYON

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 15
- <i>Détail bilan</i>	16 à 20
- <i>Détail Compte de résultat</i>	21 à 25

QINTENS BBKM

57 Rue Henri Chevalier

69004 LYON

04 72 69 74 98

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 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	17 208 049 Euros
- Produits d'exploitation,	8 178 333 Euros
- Résultat net comptable,	61 399 Euros

Fait à LYON
Le 08/03/2024

Ella GATTA-CASTEL
Associée

Julien PANAFIEU
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	43 753	43 753		1 115	-1 115	-100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	210 000		210 000	210 000		
	Constructions	25 884 730	13 811 990	12 072 740	11 976 432	96 308	0.80
	Installations techniques Matériel et outillage	3 769 543	3 406 845	362 698	430 260	-67 562	-15.70
	Immobilisations corporelles en cours	437 038		437 038	815 055	-378 017	-46.38
	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	3 415		
Total I		30 415 274	17 262 588	13 152 687	13 503 072	-350 386	-2.59
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 676	50 057	33 619	31 893	1 726	5.41
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	415 991		415 991	191 643	224 348	117.07
	Valeurs mobilières de placement	1 027 327		1 027 327	27 327	1 000 000	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 465 965		2 465 965	2 642 301	-176 335	-6.67
	Charges constatées d'avance (2)	112 460		112 460	131 423	-18 963	-14.43
Total II		4 105 420	50 057	4 055 363	3 024 587	1 030 775	34.08
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)		34 520 694	17 312 645	17 208 049	16 527 659	680 390	4.12

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an
49 672

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023 12		Exercice N-1 31/08/2022 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						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	2 095 667		1 676 875		418 792	24.97
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	61 399		418 792		-357 393	-85.34
	Situation nette (sous total)	3 747 853		3 686 454		61 399	1.67
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 157 454		2 140 347		17 107	0.80
	Provisions réglementées						
	Total I	5 905 307		5 826 801		78 506	1.35
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	275 861		243 173		32 688	13.44
	Total III	275 861		243 173		32 688	13.44
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 722 744		9 009 404		-286 659	-3.18
	Emprunts et dettes financières diverses	34 326		36 544		-2 218	-6.07
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	754 870		346 258		408 612	118.01
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	174 119		141 636		32 484	22.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 660		197 910		152 750	77.18
	Autres dettes	776 511		725 585		50 925	7.02
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	213 651		349		213 302	NS
	Total IV	11 026 881		10 457 685		569 196	5.44
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 208 049		16 527 659		680 390	4.12

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an8 032 544
2 325 2318 094 985
1 713 336

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		12 335		9 580	2 755	28.76
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		5 368 785		5 220 929	147 856	2.83
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		2 713 749		2 623 197	90 552	3.45
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		83 464		67 781	15 683	23.14
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits				20 243	-20 243	-100.00
Total I		8 178 333		7 941 731	236 602	2.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		12 466		9 682	2 784	28.76
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		3 475 431		3 220 020	255 412	7.93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		269 207		227 863	41 344	18.14
Salaires et traitements		2 251 480		1 991 028	260 452	13.08
Charges sociales		788 040		720 489	67 551	9.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 203 987		1 159 627	44 360	3.83
Dotations aux provisions		47 431		116 113	-68 682	-59.15
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		25 101		27 955	-2 854	-10.21
Total II		8 073 142		7 472 776	600 366	8.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		105 191		468 955	-363 764	-77.57

(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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		12		-319	332	103.82
Autres intérêts et produits assimilés		5 074		3	5 071	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		5 086		-317	5 403	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		193 762		205 901	-12 138	-5.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		193 762		205 901	-12 138	-5.90
2. Résultat financier (III-IV)		-188 677		-206 217	17 541	8.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-83 486		262 737	-346 223	-131.78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		28 074		56 250	-28 176	-50.09
Sur opérations en capital		130 170		120 924	9 246	7.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		158 244		177 174	-18 930	-10.68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		13 360		21 119	-7 760	-36.74
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		13 360		21 119	-7 760	-36.74
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		144 885		156 055	-11 170	-7.16
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		8 341 663		8 118 588	223 075	2.75
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		8 280 264		7 699 796	580 468	7.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT		61 399		418 792	-357 393	-85.34

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Variation des fonds propres	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Produits à recevoir	11
Détail des produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Détail des charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Détail des charges constatées d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	13
Ventilation de l'effectif moyen	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	14
Informations en matière de crédit bail	15
Engagement en matière de pensions et retraites	15
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	15
Transferts de charges	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 208 049 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 178 333 Euros et dégageant un bénéfice de 61 399 Euros.

Association Loi 1901, l' O.G.E.C (Organisme de Gestion de l'EnseignementCatholique) 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 Xavière 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 Xavière, Route de Vienne),
 - trois collèges (Chaponnay, Saint-Priest, Vénissieux),
 - trois écoles (La Xavière, Notre Dame des Fontaines, Jeanne-d'Arc),
- ce qui représente 3 058 élèves inscrits à la rentrée de l'année scolaire 2022 - 2023.

L'exercice 2022-2023 se caractérise par une baisse du résultat d'exploitation. Ce dernier est de 105K€ sur 2022-2023 contre 469K€ sur l'exercice précédent.

- les produits augmentent de près de 3 %,
- mais, dans un même temps, les charges d'exploitations sont en hausse de 8%, le plus fort impact provenant des achats et charges externes, ainsi que des charges de personnel.

Des investissements d'aménagement des locaux ont été réalisés sur l'exercice pour 854K€, dont notamment 186K€ d'agencements au lycée (mis en service), 83K€ d'agencements à l'école Route de Vienne (mis en service) et 388K€ de nouvelles immobilisations en cours.

Concernant l'emprunt de 650K€ pour la phase 4 des travaux de Saint-Priest, les 364K€ restant à recevoir ont été encaissés sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation.

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.

Permanence des méthodes

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	43 753		
Terrains	210 000		
Constructions sur sol d'autrui	24 795 044		380 948
Installations techniques et matériel d'activité	3 087 500		69 915
Matériel de transports	12 236		
Matériel de bureau et informatique	527 876		14 879
Immobilisations en cours	815 055		387 859
TOTAL	29 447 710		853 601
Dépôts et cautionnement	3 415		
Autres immobilisations financières	66 795		
TOTAL	70 210		
TOTAL GENERAL	29 561 673		853 601

ANNEXE

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

	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	-708 739	0	25 884 730	25 884 730
Installations techniques et matériel d'activité	-54 977	-0	3 212 392	3 212 392
Matériel de transports			12 236	12 236
Matériel de bureau et informatique	-2 160	-0	544 915	544 915
Immobilisations en cours	765 876	-0	437 038	437 038
TOTAL		-0	30 301 311	30 301 311
Dépôts et cautionnement			3 415	3 415
Autres immobilisations financières			66 795	66 795
TOTAL			70 210	70 210
TOTAL GENERAL		-0	30 415 274	30 415 274

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	42 638	1 115		43 753
Constructions sur sol d'autrui	12 818 611	993 378		13 811 990
Installations techniques et matériel d'activité	2 717 794	170 538		2 888 332
Matériel de transports	4 504	3 059		7 562
Matériel de bureau et informatique	475 053	35 896	-0	510 950
TOTAL	16 015 963	1 202 871	-0	17 218 835
TOTAL GENERAL	16 058 601	1 203 986	-0	17 262 588

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	1 115				
Constructions sur sol d'autrui	993 378				
Installations techniques matériel activité	170 538				
Matériel de transports	3 059				
Matériel de bureau et informatique	35 896				
TOTAL	1 202 871				
TOTAL GENERAL	1 203 986				

ANNEXE

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

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	243 173	32 688		275 861
TOTAL	243 173	32 688		275 861

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	62 153	14 743	26 839	50 057
TOTAL	62 153	14 743	26 839	50 057
TOTAL GENERAL	305 326	47 431	26 839	325 918

Dont dotations et reprises d'exploitation		47 431	26 839	
--	--	--------	--------	--

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	49 672	-0	49 672
Autres créances familles élèves	34 005	34 005	
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149	149	
Divers état et autres collectivités publiques	285 541	285 541	
Débiteurs divers	130 151	130 151	
Charges constatées d'avance	112 460	112 460	
TOTAL	615 542	562 455	53 087

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	8 722 744	690 200	3 006 413	5 026 131
Emprunts et dettes financières divers	34 326	34 326		
Fournisseurs et comptes rattachés	754 870	754 870		
Personnel et comptes rattachés	23 865	23 865		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 444	112 444		
Autres impôts taxes et assimilés	37 811	37 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 660	350 660		
Autres dettes	107 404	107 404		
Produits constatés d'avance	213 651	213 651		
TOTAL	10 357 775	2 325 231	3 006 413	5 026 131

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

La hausse des fonds propres sur l'exercice, soit 78 506€, se mesure de la façon suivante :

- un résultat bénéficiaire de l'exercice 2022/2023 de 61 399 €,
- de nouvelles subventions d'investissements pour + 147 277 €,
- des reprises de subventions d'investissements en résultat de l'exercice pour - 130 170 €.

Enfin, le résultat de l'exercice précédent, soit + 418 792 €, 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.

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

ANNEXE

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

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	285 708
Disponibilités	5 068
Total	290 776

Les autres créances concernent principalement des subventions d'investissement et d'exploitation à recevoir pour 285 541 € contre 172 409€ à la clôture de l'exercice précédent.

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT A RECEVOIR	116 125
SUBVENTIONS EXPLOITATION A RECEVOIR	169 416
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	167
INTERETS COURUS	5 068
Total	290 776

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 432
Dettes fiscales et sociales	38 007
Total	306 765

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	34 326
FOURNISSEURS EXPLOITATION-FACT NON PARVENUES	234 432
DETTES SOCIALES	38 007
Total	306 765

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	112 460
Total	112 460
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	213 651
Total	213 651

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCES	63 619		
LIVRES ET FOURNITURES	21 955		
CHARGES LOCATIVES	3 286		
MAINTENANCE	10 655		
BUDGETS PEDAGOGIQUES	7 363		
ACHAT PETITS MATERIELS	5 094		
DIVERS	488		
Total	112 460		

- 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 est de 71.1 personnes sur l'exercice 2022-2023, contre 69.01 sur l'exercice précédent.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 286 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- 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 31/08/2023 : 1 376 960€

Garantie solidaire de la Ville de Lyon à hauteur de 80% de l'emprunt CE souscrit le 5 mai 2013 soit au 31/08/2023 : 2 363 256€ * 80% soit 1 890 605€.

Caution personne morale pour un montant de 1 181 628€ de CEGC, soit 50% du montant restant dû au 31/08/2023 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 135 968€ de la CEGC, soit 50% de l'emprunt de 315 000€ restant dû au 31/08/2023 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 01/09/2022 au 31/08/2023

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				21 198	21 198
- exercice				778	778
Total				21 976	21 976
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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			275 861
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

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

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- RAPPELS SUBVENTION FORFAIT	11 981	77200000
- REMB URSSAF EXCEDENT COTISATION	217	77280000
- ASP	3 729	77280000
- SUBVENTION LOI FALLOUX	10 000	77280000
- FRAIS IMPAYES	473	77180000
- QP SUBV VIREE RESULT	130 170	77700000
- DIVERS REGUL. OU FACT. S/ EX. ANTERIEURS	1 674	77280000
Total	158 244	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES	153	67180000
- DIVERSES FACT. OU REGUL. EX. ANTERIEURS	13 207	67210000
Total	13 360	

Transferts de charges

Nature	Montant
AVANTAGE EN NATURE	32 705
REMBOURSEMENT REPAS LIVRES	16 718
DIVERS	7 202
Total	56 625

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12		Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		Euros		%	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			1 115.01		-1 115.01	-100.00
20510000 LOGICIELS INFORMATIQUES	43 753.17		43 753.17			
28051000 AMORTI. LOGICIELS	-43 753.17		-42 638.16		-1 115.01	-2.62
TERRAINS	210 000.00		210 000.00			
21100000 TERRAINS	210 000.00		210 000.00			
CONSTRUCTIONS	12072740.14		11976432.07		96 308.07	0.80
21451100 AGENCTS/CONST MATERNELLE	810 838.86		727 420.30		83 418.56	11.47
21451200 AGENCTS/CONST EX ECOLE ROUX	487 196.56		487 196.56			
21451300 AGENCTS/CONST COLLEGE VX	1 004 022.04		938 840.44		65 181.60	6.94
21451400 AGENCT/CONST CHAPONNAY	4 886 977.69		4 870 593.69		16 384.00	0.34
21451500 AGENCTS/CONST LYCEE	4 034 066.54		3 794 552.99		239 513.55	6.31
21451600 AGENCT/CONST RESTAURANT	453 673.93		453 673.93			
21451700 AGENCTS/CONST ECOLE JDA	48 856.42		48 856.42			
21451800 AGENCTS/CONST GYMNASSE	1 578.72		1 578.72			
21451900 AGENCTS/CONST ECOLE	6 194 878.81		6 191 739.03		3 139.78	0.05
21452000 AGENCTS/CONST ECOLE NDF	356 176.15		356 176.15			
21452100 AGENCTS/CONST ST PRIEST	6 337 842.39		5 813 859.21		523 983.18	9.01
21452300 AGENCTS/CONST SUBV VX	1 016 173.64		865 357.47		150 816.17	17.43
21452400 AGENCTS/CONST SUBV CHAP	238 298.51		237 833.63		464.88	0.20
21452500 AGENCTS/CONSTR SUBV ST PRIEST	2 565.00		2 565.00			
21452600 AGENCTS/CONSTR SUBV LYCEE	11 584.80		4 800.00		6 784.80	141.35
28145110 AMORTI. AGENCT MATERNELLE	-699 506.61		-691 657.38		-7 849.23	-1.13
28145120 AMORTI. AGENCT EX ECOLE ROUX	-484 053.45		-482 577.47		-1 475.98	-0.31
28145130 AMORTI. AGENCT COLLEGE VX	-844 971.23		-826 627.55		-18 343.68	-2.22
28145140 AMORTI. AGENCT CHAPONNAY	-3 800 089.57		-3 597 383.77		-202 705.80	-5.63
28145150 AMORTI. AGENCT LYCEE	-3 354 051.29		-3 250 235.95		-103 815.34	-3.19
28145160 AMORTI. AGENCT / CONST RESTAUR	-406 125.44		-399 919.19		-6 206.25	-1.55
28145170 AMORTI. AGENCT ECOLE JDA	-22 839.14		-19 453.17		-3 385.97	-17.41
28145180 AMORTI. AGENCT / CONST GYMNASSE	-1 578.72		-1 578.72			
28145190 AMORTI. AGENCT / CONST ECOLE	-2 125 931.07		-1 820 808.87		-305 122.20	-16.76
28145210 AMORTI. AGENCT / CONST NDF	-301 952.28		-293 659.36		-8 292.92	-2.82
28145220 AMORTI. AGENCT/CONST ST PRIEST	-1 182 797.27		-900 783.95		-282 013.32	-31.31
28145230 AMORTI. AGENCT / CONST SUBV VX	-426 465.03		-384 995.52		-41 469.51	-10.77
28145240 AMORTI. AGENCT SUBV CHAPONNAY	-159 979.50		-148 492.03		-11 487.47	-7.74
28145250 AMORT AGENCT SUBV ST PRIEST	-788.47		-275.47		-513.00	NS
28145260 AMORT AGENCTS SUBV LYCEE	-860.85		-163.07		-697.78	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	362 698.31		430 260.07		-67 561.76	-15.70
21541000 MOBILIER MATERIEL RESTAURANT	1 659 539.79		1 657 737.56		1 802.23	0.11
21542000 MOBILIER MATERIEL SCOLAIRE	1 123 398.25		1 054 215.73		69 182.52	6.56
21542500 MOB MAT SCOLAIRE FINANC PART	27 969.92		27 969.92			
21543000 MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	286 398.47		275 264.17		11 134.30	4.04
21551000 MOB ET MAT INFO SUBVENTIONNE	101 272.88		72 312.12		28 960.76	40.05
21810000 INSTALL GENERALES AMENAGT DIV.	13 812.44				13 812.44	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 235.72		12 235.72			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	229 831.96		215 743.57		14 088.39	6.53
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	233 697.48		230 746.57		2 950.91	1.28
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	81 386.00		81 386.00			
28154100 AMORTI. MATERIEL RESTAURANT	-1 489 887.09		-1 405 129.70		-84 757.39	-6.03
28154200 AMORTI. MATERIEL SCOLAIRE	-1 035 055.67		-982 742.43		-52 313.24	-5.32
28154250 AMORTI. MAT SCOL FINANCE PART	-27 969.93		-27 969.93			
28154300 AMORTI. MATERIEL INFORMAT SCOL	-260 360.71		-229 640.17		-30 720.54	-13.38
28155100 AMORTI. MOB MAT INFO SUBVENTIO	-75 059.04		-72 312.12		-2 746.92	-3.80

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
28182000 AMORTI. MAT TRANSPORT	-7	562.44	-4	503.51	-3 058.93	-67.92
28183000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	-197	969.22	-182	198.80	-15 770.42	-8.66
28183100 AMORTI. MATERIEL INFORMATIQUE	-230	428.96	-211	468.63	-18 960.33	-8.97
28188000 AMORT. AUTRES IMMO. CORPORELLE	-82	551.54	-81	386.00	-1 165.54	-1.43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	437	037.90	815	054.80	-378 016.90	-46.38
23132000 CONST EN COURS COL ST PRIEST			491	519.52	-491 519.52	NS
23133000 CONST EN COURS COLLEG CHAPONNA	70	821.46			70 821.46	
23134000 CONST EN COURS COLLEGE VX	68	502.05	157	268.65	-88 766.60	-56.44
23135000 CONST EN COURS NDF	202	078.44	49	178.99	152 899.45	310.90
23136000 TRAVAUX EN COURS LYCEE	60	691.06	59	950.08	740.98	1.24
23150000 INSTALLATIONS / MATERIEL / OUT	34	944.89	57	137.56	-22 192.67	-38.84
AUTRES TITRES IMMOBILISES	66	795.00	66	795.00		
27180000 PARTS SOCIALES	66	795.00	66	795.00		
AUTRES	3	415.20	3	415.20		
27510000 DEPOT DE GARANTIE	3	415.20	3	415.20		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13152686.55		13503072.15		-350 385.60	-2.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	33	619.25	31	893.18	1 726.07	5.41
41110000 COLLECTIF FAMILLES	34	004.59	32	278.52	1 726.07	5.35
41620000 USAGERS CREANCES DOUTEUSES	49	671.59	61	767.90	-12 096.31	-19.58
49100000 PROVISION CREANCES FAMILLES	-50	056.93	-62	153.24	12 096.31	19.46
AUTRES	415	991.21	191	643.31	224 347.90	117.07
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR			431.29		-431.29	NS
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			201.63		-201.63	NS
42520000 AVANCE SUR SALAIRE	150.00		1 001.21		-851.21	-85.02
43721000 MUTUELLE CADRES	148.70		516.25		-367.55	-71.20
44113100 SUBV INVEST. A RECEVOIR	116 125.00		73 618.00		42 507.00	57.74
44173000 SUBV EXPLOIT. DEPART TRANSPORT	22 111.59		6 125.00		15 986.59	261.01
44173100 SUBV EXPLOIT. DEPART VOYAGES	2 500.00				2 500.00	
44173200 SUBV EXPLOIT DEPART AIDE CANT	6 750.00		5 313.00		1 437.00	27.05
44173300 SUBV EXPLOIT. DEPART PROJET	397.50		897.50		-500.00	-55.71
44174000 SUBVENTION EXPLOITATION COMMUN	137 657.00		86 455.00		51 202.00	59.22
46731020 VX / TEE SHIRT SPORT			1 287.84		-1 287.84	NS
46731100 VX / SECOURISME			2 972.40		-2 972.40	NS
46732060 CHAP / TEE SHIRT SPORT			1 623.84		-1 623.84	NS
46733600 CHAP / VOYAGE ALLEMAGNE	6 930.00				6 930.00	
46734010 ST PRIEST / TEE SHIRT SPORT			701.56		-701.56	NS
46734060 ST PRIEST / SORTIE FIN ANNEE 5	780.00				780.00	
46741200 LY / FOYER	377.44				377.44	
46751010 PARTICIPATION APEL NDF	2 300.00				2 300.00	
46751040 PARTICIPATION APEL CHAPONNAY	6 145.92				6 145.92	
46751050 PARTICIPATION APEL LYCEE			662.00		-662.00	NS
46770000 OPERATIONS CRED. DEB. DIVERSES	113 451.40				113 451.40	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	166.66		9 836.78		-9 670.12	-98.31
47501000 ARRONDIS DE PAIE			0.01		-0.01	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 027 327.03		27 327.03		1000000.00	NS
50810000 COMPTES A TERME CREDIT COOPERA	1 000 000.00				1 000 000.00	
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	
		31/08/2023 12			31/08/2022 12			Euros	%
DISPONIBILITES		2	465	965.35	2	642	300.71	-176 335.36	-6.67
51220000	CREDIT COOPERATIF	2	358	418.39	2	527	594.97	-169 176.58	-6.69
51240000	CREDIT MUTUEL		9	711.48		77	991.70	-68 280.22	-87.55
51270000	CAISSE D EPARGNE		91	261.82		35	002.63	56 259.19	160.73
51280000	CAISSE D EPARGNE NDF			94.84			104.34	-9.50	-9.10
51290000	BNP NDF			139.77			144.77	-5.00	-3.45
51782100	LIVRET CREDIT MUTUEL BLEU			536.21			528.94	7.27	1.37
51782200	LIVRET CAISSE D EPARGNE			32.48			32.48		
51782300	LIVRET BNP NDF			263.76			263.73	0.03	0.01
51881000	INTERETS COURUS SUR LIVRET CM		5	068.16			1.76	5 066.40	NS
53100000	CAISSE PRINCIPALE			235.57			432.52	-196.95	-45.54
53300000	FONDS DE CAISSE			202.87			202.87		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		112	459.75		131	423.04		-18 963.29	-14.43
48660000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	112	459.75		131	423.04		-18 963.29	-14.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT		4	055	362.59	3	024	587.27	1030775.32	34.08
TOTAL GENERAL		17208049.14			16527659.42			680 389.72	4.12

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	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	2 095 667.27		1 676 875.16		418 792.11	24.97
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	2 095 667.27		1 676 875.16		418 792.11	24.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	61 399.12		418 792.11		-357 392.99	-85.34
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	3 747 853.10		3 686 453.98		61 399.12	1.67
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 157 453.89		2 140 347.20		17 106.69	0.80
13162000 SUBVENTION INVEST REGION	199 813.24		199 813.24			
13163000 SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	1 345 069.61		1 247 792.61		97 277.00	7.80
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	2 050 000.00		2 000 000.00		50 000.00	2.50
13169000 SUBVENTION INVEST AUTRES	90 227.69		90 227.69			
13962000 SUBV INVEST REGION VIREE RESUL	-184 410.75		-180 624.22		-3 786.53	-2.10
13963000 SUBV INVEST DEPART VIREE RESUL	-860 402.36		-817 569.19		-42 833.17	-5.24
13964000 SUBV INVEST COMMUNE VIREE RESU	-11 370.61		-9 517.81		-1 852.80	-19.47
13967000 SUBV INVEST ORGA PRIVE VIREE R	-48 000.00		-48 000.00			
13968000 SUBV INVEST CODIEC VIREE RESUL	-409 037.24		-327 339.43		-81 697.81	-24.96
13969000 SUBV INVEST AUTRES VIREE RESUL	-90 227.69		-90 227.69			
TOTAL FONDS PROPRES	5 905 306.99		5 826 801.18		78 505.81	1.35
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	275 860.92		243 173.28		32 687.64	13.44
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	275 860.92		243 173.28		32 687.64	13.44
TOTAL PROVISIONS	275 860.92		243 173.28		32 687.64	13.44
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	8 722 744.12		9 009 403.58		-286 659.46	-3.18
16400100 EMPRUNT CC COLLEGE ST PRIEST	2 200 131.17		2 341 575.17		-141 444.00	-6.04
16400200 EMPRUNT CC 01 POUR ECOLE 2EME	2 363 256.37		2 506 830.24		-143 573.87	-5.73
16400800 EMPRUNT CC 06 POUR CUISINE CEN	461 394.93		513 700.59		-52 305.66	-10.18
16400900 EMPRUNT CC 07 POUR CONSTRUCTIO	1 376 960.07		1 534 195.61		-157 235.54	-10.25
16401000 EMPRUNT CE 08 POUR ECOLE 1ERE	1 421 306.80		1 541 007.52		-119 700.72	-7.77
16402000 EMPRUNT CREDIT COP COLL VX	271 936.12		286 444.55		-14 508.43	-5.07
16403000 EMPRUNT BFCC 4EPHASE ST PRIEST	627 758.66		285 649.90		342 108.76	119.77
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	34 326.17		36 543.79		-2 217.62	-6.07
16880010 INT COURUS EMPRUNTS ST PRIEST	999.52		1 063.79		-64.27	-6.04
16880020 INT COURUS EMPRUNTS ECOLE 2EME	118.16		125.35		-7.19	-5.74
16880080 INT COURUS EMPRUNTS CUISINE C	1 915.30		2 086.07		-170.77	-8.19
16880090 INT COURUS EMPRUNTS CONST CHAP	5 507.84		6 003.38		-495.54	-8.25
16880100 INT COURUS EMPRUNT ECOLE 1ERE	24 987.74		27 092.18		-2 104.44	-7.77
16880200 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT ND	164.28		173.02		-8.74	-5.05
16880300 INTERETS COURUS EMPRUNT 4e PH	633.33				633.33	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	754 869.64		346 257.68		408 611.96	118.01
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	520 437.78		249 366.45		271 071.33	108.70
40810000 FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	234 431.86		96 891.23		137 540.63	141.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	174	119.44	141	635.55	32 483.89	22.93
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		755.98			755.98	
42860000 PRIMES A PAYER	22	765.00	18	555.00	4 210.00	22.69
42871000 INDEMNITES JOURNALIERES		344.02	1	976.79	-1 632.77	-82.60
43100000 SECURITE SOCIALE	68	431.50	47	248.03	21 183.47	44.83
43720000 MUTUELLE	2	537.00	2	188.90	348.10	15.90
43731000 RETRAITE	20	704.29	14	334.63	6 369.66	44.44
43732000 PREVOYANCE APICIL	3	053.27	2	516.92	536.35	21.31
43732100 PREVOYANCE NON CADRE	2	819.59	2	259.63	559.96	24.78
43860000 ORGANISMES SOC CHARGES A PAYER	14	898.00	18	505.27	-3 607.27	-19.49
44210000 IMPOT PRELEVEMENT A LA SOURCE	5	276.63	4	388.24	888.39	20.24
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	12	224.74	11	178.60	1 046.14	9.36
44714000 PARTICIP. EMPLOYEUR EFFORT CO	15	836.82	14	575.20	1 261.62	8.66
44733000 PARTICIP. EMPLOYEUR FORM CONT	4	472.60	3	908.34	564.26	14.44
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	350	660.25	197	910.38	152 749.87	77.18
40410000 COLLECTIF FOURNISSEURS IMMOB	335	282.21	182	770.98	152 511.23	83.44
40470000 FOURNISS.IMMOB.RETENUE GARANT	15	378.04	15	139.40	238.64	1.58
AUTRES DETTES	776	510.61	725	585.47	50 925.14	7.02
41911000 FAMILLES OU ELEVES CREDITEURS	366	846.69	336	064.15	30 782.54	9.16
41915000 USAGERS CREDITEURS / ACOMPTES	302	260.00	313	300.00	-11 040.00	-3.52
46731060 VX / CINEMA				455.00	-455.00	NS
46731080 VX / SACREMENT				89.80	-89.80	NS
46731300 VX / THEATRE LIGUE - CLASSE PA			1	108.52	-1 108.52	NS
46731800 VX / SPECTACLE POLE EN SCENES	1	771.92		98.00	1 673.92	NS
46732070 CHAP / SECOURISME			1	083.49	-1 083.49	NS
46732300 CHAP / VOYAGE SICILE	18	261.60			18 261.60	
46732700 CHAP / SOURIS VERTE ACTION NOE				632.04	-632.04	NS
46734020 ST PRIEST / SORTIE CROIX HAUTE	13	794.00			13 794.00	
46741200 LY / FOYER				65.18	-65.18	NS
46741400 LY / SECOURISME				455.20	-455.20	NS
46741500 LY / JOURNEES PASTORALES MME F				250.00	-250.00	NS
46750000 TOUS / BOL DE RIZ	3	130.56	3	393.37	-262.81	-7.74
46756110 FONDS SOCIAL COLLEGIEN ET LYCE			2	275.00	-2 275.00	NS
46780000 PARTICIPATION NDF A REPORTER	8	746.45	8	565.56	180.89	2.11
46781000 PARTICIPATION JDA A REPORTER	10	004.03	9	144.49	859.54	9.40
46782000 PARTICIPATION PRIMAIRE A REPOR	21	009.56	19	738.56	1 271.00	6.44
46783000 PARTICIPATION CO A REPORTER	7	220.41	8	023.81	-803.40	-10.01
46784000 PARTICIPATION CHAP A REPORTER	2	939.61	5	669.50	-2 729.89	-48.15
46785000 PARTICIPATION LYCEE A REPORTER	8	453.92	8	557.16	-103.24	-1.21
46786000 PARTICIPATION ST PRIEST A REPO	12	071.49	6	463.64	5 607.85	86.76
46860000 CHARGES A PAYER				153.00	-153.00	NS
47501000 ARRONDIS DE PAIE		0.37			0.37	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	213	651.00		348.51	213 302.49	NS
48760000 PRODUITS CONST. AVANCE	213	651.00		348.51	213 302.49	NS
TOTAL DETTES	11026881.23		10457684.96		569 196.27	5.44
TOTAL GENERAL	17208049.14		16527659.42		680 389.72	4.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
VENTES DE BIENS	12	335.20	9	580.30	2 754.90	28.76
70722000 FOURNITURES ECOLE FACTUREES	8	704.50	6	632.40	2 072.10	31.24
70723000 FOURNITURES COLLEGE FACTUREES	3	630.70	2	947.90	682.80	23.16
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	5	368 784.62	5	220 928.59	147 856.03	2.83
70611200 FAMILLES : SCOLARITES	3	550 208.30	3	429 648.07	120 560.23	3.52
70612100 FAMILLES : RESTAURATION	1	703 057.95	1	673 267.30	29 790.65	1.78
70612200 ENSEIGNANTS : RESTAURATION	7	511.22	12	207.02	-4 695.80	-38.47
70648000 GARDERIE ET ETUDE ECOLE	107	760.15	103	929.20	3 830.95	3.69
70648100 GARDERIE OCCASIONNELLE		66.00		906.00	-840.00	-92.72
70649000 CARTES CANTINES VENDUES		176.00		966.00	-790.00	-81.78
70649200 CAHIERS CORRESPONDANCE		5.00		5.00		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2	713 749.27	2	623 197.41	90 551.86	3.45
73110000 PARTICIPATION AIDE EMPLOI	19	583.20	19	999.80	-416.60	-2.08
73511000 ETAT FORFAIT EXTERNAT CO & LY	1	034 584.47	1	025 850.93	8 733.54	0.85
73521000 REGION FORFAIT EXTERNAT LY MAT	149	491.00	139	148.00	10 343.00	7.43
73522000 REGION FORFAIT EXTERNAT LY PER	151	032.00	139	740.00	11 292.00	8.08
73531000 DEPART FORFAIT EXTERNAT CO MAT	331	796.59	313	693.00	18 103.59	5.77
73532000 DEPART FORFAIT EXTERNAT CO PER	506	116.41	505	389.28	727.13	0.14
73540000 COMMUNE FORFAIT MAT & ECOLE	455	657.00	448	659.00	6 998.00	1.56
74270000 DEPART : SUBVENTION AIDE CANTI				613.80	-613.80	NS
74282000 REGION : SUBV SPECIFIQUE ENERG	25	893.00			25 893.00	
74370000 DEPART. : SUBVENTION RESTAURAT	16	977.10	13	925.10	3 052.00	21.92
74383000 DEPART. : SUBVENTION VOYAGE SC	4	420.00	1	820.00	2 600.00	142.86
74384000 DEPART : SUBVENTION ACTIONS ED	4	004.00	8	575.50	-4 571.50	-53.31
74470000 COMMUNES : SUBVENTION RESTAURA	7	994.50	5	783.00	2 211.50	38.24
74880000 AUTRES SUBVENTIONS	6	200.00			6 200.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	83	463.71	67	781.08	15 682.63	23.14
78174000 REPRISE PROV.CREANCE ELEVES	26	839.17	16	628.63	10 210.54	61.40
79115000 TRANSFERT CHARGES AVANTAGES NA	32	704.60	27	302.35	5 402.25	19.79
79115900 TRANS.CHARG.FRAIS IMPAYES		236.00		302.00	-66.00	-21.85
79116100 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	6	966.41	6	184.91	781.50	12.64
79116300 REMB REPAS LIVRES	16	717.53	17	363.19	-645.66	-3.72
AUTRES PRODUITS			20	243.35	-20 243.35	-100.00
75881000 UTILISATION PARTICIPATION APEL			2	149.07	-2 149.07	NS
75882000 UTILISATION PARTICIPATION AXAP			12	504.98	-12 504.98	NS
75886000 AUTRE PRODUITS ACCESSOIRES			5	589.30	-5 589.30	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8	178 332.80	7	941 730.73	236 602.07	2.98
ACHATS DE MARCHANDISES	12	465.85	9	681.80	2 784.05	28.76
60722000 FOURNIT A REVENDRE FAM ECOLE	8	843.47	6	618.44	2 225.03	33.62
60723000 FOURNIT A REVENDRE FAM COLLEGE	3	622.38	3	063.36	559.02	18.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3	475 431.31	3	220 019.57	255 411.74	7.93
60452000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	3	954.80	18	898.28	-14 943.48	-79.07
60453000 NETTOYAGE LOCAUX	493	181.75	486	721.10	6 460.65	1.33
60454000 NETTOYAGE COVID			32	721.08	-32 721.08	NS
60456000 FOURNITURE REPAS	1	217 930.30	1	154 372.17	63 558.13	5.51
60456100 FOURNITURES REPAS DIVERS ELEVE	3	583.61		882.13	2 701.48	306.25
60459000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	20	235.28			20 235.28	
60483100 MULTISPORT ECOLE PRIMAIRE	16	466.90	19	620.00	-3 153.10	-16.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
60483200 UTILISATION TERRAINS / PISCINE	4	418.00	6	258.64	-1 840.64	-29.41
60483500 UTILISATION TERRAINS / PISCINE	5	663.80	12	281.50	-6 617.70	-53.88
60484000 PSYCHOLOGUE	15	760.50	12	843.30	2 917.20	22.71
60485000 PEDAGOGIE / ORIENTATION / CORR	3	051.10	3	489.47	-438.37	-12.56
60487100 LOISIRS ACTIVITES PEDAGOGIQUES	47	062.60	28	286.46	18 776.14	66.38
60500000 ACHATS DE MATERIEL EQUIPEMENTS	6	358.01	9	605.79	-3 247.78	-33.81
60611200 EAU	23	563.28	24	636.79	-1 073.51	-4.36
60612200 ELECTRICITE	185	218.90	132	645.28	52 573.62	39.63
60613200 GAZ	134	417.60	99	766.90	34 650.70	34.73
60631000 FOURNITURES POUR ATELIER D ENT	18	841.72	15	029.24	3 812.48	25.37
60632000 FOURNITURES POUR ENTRETIEN NET		226.62		239.16	-12.54	-5.24
60634000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	12	128.71	3	106.02	9 022.69	290.49
60637000 INFIRMERIE	1	395.53		946.31	449.22	47.47
60638000 MATERIEL COVID 19			2	511.26	-2 511.26	NS
60641000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	15	070.02	7	525.33	7 544.69	100.26
60642000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	19	437.72	12	469.89	6 967.83	55.88
60643000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	19	097.33	14	517.24	4 580.09	31.55
60680000 LIVRES SCOLAIRES	16	931.89	27	861.19	-10 929.30	-39.23
60680100 FOURNITURES SCOLAIRES	8	357.43	8	636.96	-279.53	-3.24
60681100 BUDGET PEDAGOGIQUE GENERAL MA	25	993.61	23	145.72	2 847.89	12.30
60681200 BUDGET PEDAGOGIQUE GENERAL COL		476.71		923.33	-446.62	-48.37
60682100 BUDGET PEDAGOGIQUE SPORT	3	765.38	2	639.81	1 125.57	42.64
60682110 BUDGET PEDAGOGIQUE C.D.I.	12	598.87	21	193.38	-8 594.51	-40.55
60682120 BUDGET PEDAGOGIQUE HISTOIRE GE		23.90			23.90	
60682130 BUDGET PEDAGOGIQUE TECHNOLOGIE	1	024.65	1	409.78	-385.13	-27.32
60682140 BUDGET PEDAGOGIQUE SVT	5	424.03	3	614.03	1 810.00	50.08
60682150 BUDGET PEDAGOGIQUE PHYSIQUE CH	1	111.36		84.46	1 026.90	NS
60682160 BUDGET PEDAGOGIQUE ITALIEN		54.40		40.69	13.71	33.69
60682170 BUDGET PEDAGOGIQUE ANGLAIS		368.64		132.95	235.69	177.28
60682190 BUDGET PEDAGOGIQUE ESPAGNOL		97.98		104.94	-6.96	-6.63
60682210 BUDGET PEDAGOGIQUE FRANCAIS		124.40		99.56	24.84	24.95
60682230 BUDGET PEDAGOGIQUE ARTS PLASTI	1	202.48		698.77	503.71	72.09
60682240 BUDGET PEDAGOGIQUE MATHEMATHIQ		99.00		103.96	-4.96	-4.77
60682250 BUDGET PEDAGOGIQUE BDI ORIENTA	1	028.80		271.80	757.00	278.51
60682290 BUDGET PEDAGOGIQUE MUSIQUE		153.29		22.68	130.61	575.88
60684000 CATECHESE	3	072.37	3	495.08	-422.71	-12.09
60685000 FOYER				79.28	-79.28	NS
61220600 CREDIT BAIL VOITURE / BATTERIE		777.60		777.60		
61321000 LOYER AEMV / ALDEC	384	918.65	378	190.78	6 727.87	1.78
61410000 CHARGES LOCATIVES COPRO CUISIN	6	006.99	5	595.49	411.50	7.35
61420000 CHARGES LOCATIVES COPRO JEANNE	10	466.34	9	524.18	942.16	9.89
61521000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	62	679.21	36	801.74	25 877.47	70.32
61550300 ENTRET REPARAT MAT. INFORMA	15	816.89	1	432.80	14 384.09	NS
61550500 ENTRETIEN ET REPARATION MAT. T	2	415.45	2	436.50	-21.05	-0.86
61550600 ENTRETIEN- REPARATION ESP.VERTS		333.37	1	365.73	-1 032.36	-75.59
61550700 ENTRET REPARAT MAT. CHAUFFAGE	15	227.10	27	959.40	-12 732.30	-45.54
61550800 ENTRET REPARAT MAT. SECURITE		245.16		660.00	-414.84	-62.85
61551000 ENTRET REPARAT MAT. RESTAURANT	2	083.36	7	066.85	-4 983.49	-70.52
61560300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	129	826.17	97	100.28	32 725.89	33.70
61560310 MAINTENANCE INFORMATIQUE SITE		220.00		200.00	20.00	10.00
61560400 MAINTENANCE REPROGRAPHIE	13	385.83	12	757.27	628.56	4.93
61560500 MAINTENANCE MACHINE A TIMBRER	1	287.35		921.60	365.75	39.69
61560700 MAINTENANCE ALARME	1	909.80	1	716.25	193.55	11.28
61560710 MAINTENANCE INTRUSION	1	170.00			1 170.00	
61560900 MAINTENANCE POUBELLE				247.20	-247.20	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
61561000 MAINTENANCE SECURITE / INCENDI	25	717.74	33	271.05	-7 553.31	-22.70
61561100 MAINTENANCE TAPIS GYMNASSE		824.98		774.98	50.00	6.45
61561600 MAINTENANCE ASCENSEURS	9	066.35	9	575.67	-509.32	-5.32
61562000 MAINTENANCE TELEPHONE	1	957.20	1	957.20		
61563000 MAINTENANCE CHAUFFAGE/CLIMATIS	33	059.87	36	763.87	-3 704.00	-10.08
61563100 MAINTENANCE PORTAIL	1	768.51	2	155.46	-386.95	-17.95
61565000 MAINTENANCE SONNERIE		135.00			135.00	
61567000 MAINTENANCE ELECTRIQUE THERMIQ	5	889.86	13	884.36	-7 994.50	-57.58
61568000 MAINTENANCE MATERIEL RESTAURA	25	106.14	24	576.31	529.83	2.16
61569000 MAINTENANCE DEFIBRILATEURS	1	165.72	1	152.00	13.72	1.19
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE	10	814.45	12	025.20	-1 210.75	-10.07
61620000 ASSURANCE OBLOGATOIRE DOMMAGE	5	910.04	5	910.05	-0.01	-0.00
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	1	352.53	1	332.76	19.77	1.48
61660000 RESPONSABILITE CIVILE COLLECTI	25	861.06	25	660.68	200.38	0.78
61670000 ASSURANCE MATERIEL	5	161.52	4	840.27	321.25	6.64
61690000 ACCIDENT TRAVAIL ELEVES URSSAF		584.64		668.68	-84.04	-12.57
61820000 DOCUMENTATION GENERALE		586.00		780.00	-194.00	-24.87
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			9	782.76	-9 782.76	NS
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	66	758.89	34	895.99	31 862.90	91.31
62262200 STAGE FORMATION FOND PROPRE	19	672.60	2	289.80	17 382.80	759.14
62270000 FRAIS D ACTES ET DE CONTENTIEU		489.20		358.60	130.60	36.42
62330000 MANIFESTATION EXPOSITION INAU		191.98			191.98	
62370000 PUBLICITES	3	014.17	2	006.40	1 007.77	50.23
62382000 DONS CADEAUX	4	666.45	5	841.68	-1 175.23	-20.12
62421200 TRANSPORTS PISCINE	22	127.21	15	361.80	6 765.41	44.04
62421300 TRANSPORTS E.P.S.	17	522.48	13	868.10	3 654.38	26.35
62441100 TRANSPORTS / HEBERGEMENTS / RE	5	973.56	5	722.14	251.42	4.39
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PER	5	109.00	3	943.88	1 165.12	29.54
62570000 RECEPTIONS	21	636.61	14	392.09	7 244.52	50.34
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	15	685.22	16	415.66	-730.44	-4.45
62650000 TELEPHONE ET INTERNET	15	267.56	16	082.72	-815.16	-5.07
62720000 COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRU			1	841.66	-1 841.66	NS
62730000 FRAIS BANCAIRES	2	788.70	2	330.07	458.63	19.68
62810100 COTISATIONS ADEC	111	527.65	111	236.20	291.45	0.26
62810200 COTISATIONS ADDEC		371.92			371.92	
62810500 COTISATIONS UGSEL	2	996.40	2	948.00	48.40	1.64
62810600 COTISATIONS SNCEEL	5	141.88	4	896.50	245.38	5.01
62810700 COTISATIONS CRAEC		965.58		995.90	-30.32	-3.04
62818000 COTISATION LE CEDRE		820.10		795.70	24.40	3.07
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	269	206.95	227	863.05	41 343.90	18.14
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	164	547.36	139	496.22	25 051.14	17.96
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMAT	31	029.77	15	585.74	15 444.03	99.09
63340000 PARTICIPATION EMPLOYEUR EFFORT	9	973.62	8	808.31	1 165.31	13.23
63350000 PARTICIPATION OBLIGATION HANDI		664.20			664.20	
63512000 TAXE FONCIERE	58	812.66	57	538.34	1 274.32	2.21
63540000 DROIT D ENREGISTREMENT		7.44			7.44	
63780000 AUTRES IMPOTS DIVERS	4	171.90	6	434.44	-2 262.54	-35.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 251	479.66	1 991	028.08	260 451.58	13.08
64110000 APPOINTEMENTS SALAIRES	2 201	434.06	1 941	967.38	259 466.68	13.36
64140000 AVANTAGE EN NATURE	32	749.60	27	312.35	5 437.25	19.91
64141000 INDEMN. DEPART RETRAITE LICENC	17	296.00	21	748.35	-4 452.35	-20.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	788 040.06		720 489.12		67 550.94	9.38
64512000 COTISATIONS URSSAF HORS CONTRA	483 770.07		441 380.27		42 389.80	9.60
64520000 COTISATIONS FRAIS DE SANTE	12 523.75		9 938.25		2 585.50	26.02
64532200 RETRAITE HORS CONTRAT HUMANIS	142 648.48		126 265.00		16 383.48	12.98
64533200 CARCEL HORS CONTRAT OGE	15 416.89		13 665.21		1 751.68	12.82
64534200 APICIL CADRE HORS CONTRAT OGE	16 115.25		13 752.37		2 362.88	17.18
64712000 REMBOURSEMENT TRANSPORT PERSON	3 692.89		2 441.25		1 251.64	51.27
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	21 012.00		20 345.00		667.00	3.28
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	12 555.00		11 471.22		1 083.78	9.45
64835110 URSSAF ENSEIGNANTS	5 608.40		7 281.19		-1 672.79	-22.97
64835120 APICIL ENSEIGNANTS	74 697.33		73 949.36		747.97	1.01
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 203 986.77		1 159 626.62		44 360.15	3.83
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 203 986.77		1 159 626.62		44 360.15	3.83
DOTATIONS AUX PROVISIONS	47 430.50		116 112.52		-68 682.02	-59.15
68154000 DOT.PROV.DEPART RETRE/LICEN	32 687.64		111 791.04		-79 103.40	-70.76
68174000 DOT.PROV.DETTES FAMILLES	14 742.86		4 321.48		10 421.38	241.15
AUTRES CHARGES	25 100.73		27 955.04		-2 854.31	-10.21
65440000 CREANCES FAMILLES IRRECROUVABL	20 680.73		11 083.49		9 597.24	86.59
65885100 UTILISATION PARTICIPATION APEL			2 149.07		-2 149.07	NS
65885200 UTILISATION PARTICIPATION AXAP			12 504.98		-12 504.98	NS
65885300 UTILISATION SUBVENTION VOYAGES	4 420.00		2 217.50		2 202.50	99.32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 073 141.83		7 472 775.80		600 366.03	8.03
RESULTAT D'EXPLOITATION	105 190.97		468 954.93		-363 763.96	-77.57
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	12.20		-319.49		331.69	103.82
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	12.20		-319.49		331.69	103.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 073.70		2.72		5 070.98	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 073.70		2.72		5 070.98	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 085.90		-316.77		5 402.67	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	193 762.48		205 900.71		-12 138.23	-5.90
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES AS	193 762.48		205 900.71		-12 138.23	-5.90
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	193 762.48		205 900.71		-12 138.23	-5.90
RESULTAT FINANCIER	-188 676.58		-206 217.48		17 540.90	8.51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-83 485.61		262 737.45		-346 223.06	-131.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	28 074.18		56 250.10		-28 175.92	-50.09
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT.DE GEST	473.33		13 428.91		-12 955.58	-96.48
77200000 RAPPELS DE SUBVENTION FORFAIT	11 981.25				11 981.25	
77280000 AUTRES PDTS/EX.ANTER.	15 619.60		42 821.19		-27 201.59	-63.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	130 170.31		120 923.93		9 246.38	7.65
77700000 QUOTE PART SUBV. VIREE RESULT.	130 170.31		120 923.93		9 246.38	7.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	158 244.49	177 174.03	-18 929.54	-10.68
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13 359.76	21 119.37	-7 759.61	-36.74
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES ET		35.00	-35.00	NS
67180000 CHARGES EXCEP OPERAT GESTION	153.26	1 426.98	-1 273.72	-89.26
67210000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	13 206.50	19 657.39	-6 450.89	-32.82
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 359.76	21 119.37	-7 759.61	-36.74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 884.73	156 054.66	-11 169.93	-7.16
TOTAL DES PRODUITS	8 341 663.19	8 118 587.99	223 075.20	2.75
TOTAL DES CHARGES	8 280 264.07	7 699 795.88	580 468.19	7.54
EXCEDENT OU DEFICIT	61 399.12	418 792.11	-357 392.99	-85.34