



Dossier financier

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

Organisme de Gestion Lycée Privé Marcel Callo

21 Av Etienne Gascon

BP 80324

35603 REDON Cedex

Ex. 2022/23



SOMMAIRE

Chapitre 1	Effectifs	
1.1	Effectifs par Niveau et Filière	1
Chapitre 2	Résultat	
2.1	Compte de Fonctionnement Résumé	2
2.2	Contributions Volontaires en Nature	2
2.3	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation	3
2.4	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation	4
2.5	Compte de Fonctionnement Financier	5
2.6	Compte de Fonctionnement Exceptionnel	6
Chapitre 3	Bilan	
3.1	Bilan Actif	7
3.2	Bilan Passif	8
Chapitre 4	Analyse financière	
4.1	Tableau de Financement	9
4.2	Ratios de Gestion	10
4.3	Ratios CEAS	12
Chapitre 5	Annexe	
5.1	Annexe des Comptes Sociaux	13
Chapitre 6	Détail des comptes	
6.1	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé	21
6.2	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé	24
6.3	Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé	28
6.4	Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé	29
6.5	Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé	30
6.6	Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé	31
6.7	Bilan Actif Détaillé	32
6.8	Bilan Passif Détaillé	36

COMPTE RENDU DE MISSION

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Organisme de Gestion Lycée Privé Marcel Callo 21 Av Etienne Gascon BP 80324 35603 REDON Cedex pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023 et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données :

Total du Bilan :	8 932 994 €
Total des Produits Courants :	4 573 756 €
Résultat Net Comptable :	-614 259 €

Fait à BRUZ, le vendredi 8 décembre 2023

Pour FIC EXPERTISE,

Tom MONNIER

Expert-Comptable Associé



1.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Effectifs

Effectifs par Niveau et Filière

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

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Lycée Général	223	209	221	241
2 nde	131	131	132	131
1 ère	51	42	38	53
Term	41	36	51	57
Lycée Technique	124	136	138	156
1 ère	59	71	70	74
Term	65	65	68	82
Lycée Professionnel	391	401	440	461
2 nde BAC PRO	133	119	127	150
1 ère	104	110	136	141
Term	98	115	127	120
1ère CAP	20	20	20	20
Term CAP	20	18	18	18
FCIL moteur	16	19	12	12
Supérieur	173	164	170	155
BTS	35	42	49	60
ATS prepa	9	23	25	29
BTS CPRP apprentissage	104	99	96	66
Bachelor technicien spécialisée maintenance	12			
Bachelor intégration des procédés avancée	13			
TOTAL EFFECTIF	911	910	969	1 013

2.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Résumé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Ressources privées	2 794 286	1 880 594	1 830 591	913 692	48.6%
Concours Publics	1 282 739	2 341 242	2 126 662	-1 058 502	-45.2%
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	226 649	84 454	74 491	142 195	168.4%
Produits des Activités Annexes	43 039	37 255	40 138	5 784	15.5%
Cessions ou Vente de Produits	135 121	146 546	156 809	-11 425	-7.8%
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	1 289	965	28 159	324	33.6%
Reprises Amortissements et Provisions	23 801	20 660	7 077	3 140	15.2%
Transferts de Charges					
Produits D'exploitation	4 506 924	4 511 716	4 263 927	-4 792	-0.1%
Coûts de Personnel	2 639 375	2 079 832	1 903 103	559 543	26.9%
Consommations	1 400 431	1 215 982	1 063 590	184 449	15.2%
Services Extérieurs	286 856	273 125	267 747	13 731	5%
Autres Services Extérieurs	348 013	318 865	312 753	29 147	9.1%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	15 000	42 878	23 061	-27 877	-65%
Autres Charges de Gestion Courante	3 568	5 387	630	-1 819	-33.8%
Dotations aux Amort. et Provisions	966 802	848 134	838 364	118 667	14%
Charges d'Exploitation	5 660 045	4 784 203	4 409 248	875 841	18.3%
Résultat d'exploitation	-1 153 120	-272 487	-145 321	-880 633	323.2%
Produits Financiers	16 186	15 404	6 066	781	5.1%
Reprises Amortissements et Provisions	50 647	3 730		46 917	
Produits financiers	66 832	19 134	6 066	47 698	249.3%
Dotations aux Amort. et Provisions	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
Charges Financières	3 058	3 944	5 341	-886	-22.5%
Charges financières	15 022	54 591	9 071	-39 569	-72.5%
Résultat financier	51 810	-35 456	-3 004	87 266	-246.1%
Produits Exceptionnels	541 601	356 362	490 162	185 240	52%
Produits Exceptionnels	541 601	356 362	490 162	185 240	52%
Charges Exceptionnelles	51 577	4 535	35 731	47 043	
Charges Exceptionnelles	51 577	4 535	35 731	47 043	
Résultat exceptionnel	490 024	351 827	454 431	138 197	39.3%
Autres Gestions	2 972	2 091	1 720	881	42.1%
Autres Gestions	2 972	2 091	1 720	881	42.1%
Autres Gestions	-2 972	-2 091	-1 720	-881	42.1%
RESULTAT DE L'EXERCICE	-614 259	41 792	304 386	-656 051	

Contributions Volontaires en Nature

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Bénévolat					
Prestations en nature des droits de propriétaires					
Dons en nature	-43 129	-41 018	-39 510	-2 111	5.1%
Total des produits	-43 129	-41 018	-39 510	-2 111	5.1%
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Personnel bénévole	43 129	41 018	39 510	2 111	5.1%
Total des charges	43 129	41 018	39 510	2 111	5.1%

2.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation

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

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
70611	Contributions des familles : enseignement	551 456	588 194	643 998	-36 739	-6.2%
70612/70622	Participation : restauration	832 063	846 766	770 014	-14 703	-1.7%
70613/70623	Contributions des familles : hébergement	380 641	395 985	451 804	-15 344	-3.9%
70614	Contributions des familles : Transport					
70615-6	Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions	9 535	7 750	6 226	1 785	23%
70621-4-5-7	Prestations de service - apprentissage	872 568			872 568	
7067	Prestations de formation professionnelle continue	43 225	1 920	1 920	41 305	
7064	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	146 222	52 080	5 538	94 142	180.8%
709	Rabais, remises et réductions accordés	-41 423	-12 101	-48 910	-29 322	242.3%
706-9	TOTAL RESSOURCES PIVEES	2 794 286	1 880 594	1 830 591	913 692	48.6%
731	Aides à l'emploi	8 000	1 333	6 667	6 667	500%
7330	Participations par Entreprises (T.A.)		991 016	695 171	-991 016	-100%
7351	Participations Etat	520 767	556 799	603 632	-36 032	-6.5%
7352	Participations Région	753 972	792 094	821 192	-38 121	-4.8%
7353	Participations Département					
7354	Participations Communes et/ou Subventions					
737	Autres Participations ou Subventions					
738	Participations par Etablissements publics ou Subventions					
73	Total des Concours Publics	1 282 739	2 341 242	2 126 662	-1 058 502	-45.2%
741	Subventions Etat	2 067	4 710	4 026	-2 643	-56.1%
742	Subventions Région	87 086	79 545	70 465	7 542	9.5%
743	Subventions Département					
744	Subventions Communes		200		-200	-100%
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
748	Autres subventions	137 496			137 496	
749	Report de subventions					
74	Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités	226 649	84 454	74 491	142 195	168.4%
73/74	TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES	1 509 388	2 425 696	2 201 153	-916 308	-37.8%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	31 024	29 056	27 843	1 968	6.8%
7068/7083-4-5-8	Prestations annexes aux tiers	12 016	8 200	12 294	3 816	46.5%
706-8	Total des Produits des Activités Annexes	43 039	37 255	40 138	5 784	15.5%
701-2-3-4-5-7/713	Cessions ou vente de produits	135 121	146 546	156 809	-11 425	-7.8%
70/71	Total des Cessions ou Vente de Produits	135 121	146 546	156 809	-11 425	-7.8%
72	Productions immobilisées					
72	Total des Productions Immobilisées					
751	Redevances concessions, brevets, licences					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
753	Versements des fondateurs					
754	Collectes et dons	1 045	776	92	269	34.6%
755	Contributions Financières					
756	Cotisations des adhérents		38	34	-38	-100%
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
758	Autres produits divers de gestion courante	244	151	28 033	93	61.7%
75	Total des Autres Produits Divers	1 289	965	28 159	324	33.6%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques	20 682	19 981	5 040	701	3.5%
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations	1 764	679	2 038	1 084	159.7%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 355			1 355	
781-9	Total des Reprises Amortissements et Provisions	23 801	20 660	7 077	3 140	15.2%
79	Transferts de charges d'exploitation					
79	Total des Transferts de Charges					
70/71/72/75/78/79	TOTAL AUTRES	203 250	205 426	232 183	-2 176	-1.1%
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 506 924	4 511 716	4 263 927	-4 792	-0.1%

2.4 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation

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

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	1 823 782	1 460 366	1 353 698	363 416	24.9%
6413	Rémunérations diverses					
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	516 055	431 597	400 243	84 458	19.6%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	163 909	121 975	101 698	41 933	34.4%
648	Autres charges de personnel	3 549	4 047	2 259	-498	-12.3%
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	38 994	34 009	32 367	4 985	14.7%
621	Personnel intérimaire et extérieur	93 086	54 443	34 696	38 644	71%
6419	Remboursement de charges de personnel		-26 605	-21 857	26 605	-100%
62/63/64	Total des Coûts de Personnel	2 639 375	2 079 832	1 903 103	559 543	26.9%
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
602	AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES					
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration	494 199	500 798	469 695	-6 600	-1.3%
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	2 880	2 760	2 520	120	4.3%
60471	Prestations de service incorporées : hébergement	42 619	50 070	73 036	-7 451	-14.9%
604	Prestations de service incorporées : autres	17 589	13 438	12 040	4 152	30.9%
6061	Energies et fluides	352 706	225 574	205 025	127 131	56.4%
6062	Fournitures d'alimentation					
605-6	Matières, fournitures et petits matériels divers	136 605	98 915	53 002	37 690	38.1%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	147 448	183 300	159 446	-35 852	-19.6%
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées	206 386	141 126	88 825	65 259	46.2%
60	Total des Consommations	1 400 431	1 215 982	1 063 590	184 449	15.2%
612	Redevances crédit-bail					
6132/614	Locations et charges immobilières	85 804	68 978	69 510	16 826	24.4%
613	Locations mobilières	8 971	45 114	47 580	-36 143	-80.1%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	54 877	75 675	74 717	-20 798	-27.5%
6155-8	Entretien et réparations de biens mobiliers	24 232	9 565	6 970	14 666	153.3%
6156	Contrats de maintenance	76 902	37 187	34 760	39 715	106.8%
616	Primes d'assurance	35 229	35 803	33 874	-574	-1.6%
611-7-8-9	Documentation et divers	842	804	335	38	4.7%
61	Total des Services Extérieurs	286 856	273 125	267 747	13 731	5%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	32 324	21 562	21 756	10 762	49.9%
623	Informations, publications et relations publiques	33 185	31 113	40 737	2 073	6.7%
624	Transports biens, élèves et personnel	28 607	18 857	13 649	9 750	51.7%
625	Déplacements, missions et réceptions	35 680	33 198	24 532	2 482	7.5%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	42 711	35 107	27 327	7 603	21.7%
628-9	Cotisations et divers	175 506	179 029	184 753	-3 523	-2%
62	Total des Autres Services Extérieurs	348 013	318 865	312 753	29 147	9.1%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	12 030	39 805	21 507	-27 775	-69.8%
63	Autres impôts et taxes	2 970	3 073	1 554	-103	-3.3%
63	Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés	15 000	42 878	23 061	-27 877	-65%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	912		627	912	
65	Charges diverses de gestion courante	2 656	5 387	3	-2 731	-50.7%
65	Total des Autres Charges de Gestion Courante	3 568	5 387	630	-1 819	-33.8%
681	Dotations aux amortissements	929 163	820 535	833 064	108 628	13.2%
6815	Dotations aux provisions pour risques	37 639	23 640	4 785	13 998	59.2%
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations		2 604	515	-2 604	-100%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 355		-1 355	-100%
681-9	Total des Dotations aux Amort. et Provisions	966 802	848 134	838 364	118 667	14%
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5 660 045	4 784 203	4 409 248	875 841	18.3%

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
	Résultat d'exploitation	-1 153 120	-272 487	-145 321	-880 633	323.2%

2.5 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Financier

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

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
762-3	Revenus des immobilisations financières					
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	506			506	
76	Autres produits financiers	15 679	15 404	6 066	275	1.8%
76	Total des Produits Financiers	16 186	15 404	6 066	781	5.1%
786	Reprises sur provisions pour risques et charges financiers	50 647	3 730		46 917	
786	Total des Reprises Amortissements et Provisions	50 647	3 730		46 917	
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	66 832	19 134	6 066	47 698	249.3%

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
686	Dot. prov. pour risques/charges financiers	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
686	Total des Dotations aux Amort. et Provisions	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
661	Charges d'intérêts	3 058	3 944	5 341	-886	-22.5%
667	Charges nettes sur cession de VMP					
66	Autres charges financières					
66	Total des Charges Financières	3 058	3 944	5 341	-886	-22.5%
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	15 022	54 591	9 071	-39 569	-72.5%

(en euros)		Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
	Résultat financier	51 810	-35 456	-3 004	87 266	-246.1%

2.6 Comptes sociaux 2022/2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Exceptionnel

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
7715 Subventions privées exceptionnelles reçues				
771-8 Autre produits exceptionnels	16 730	740	2 441	15 990
7721 Rappel des ressources publiques				
772 Autres produits sur exercices antérieurs	72 651	6 057	6 987	66 594
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	5 000			5 000
777 Quote-part except. subv. d'équipement amorties	447 221	349 565	477 058	97 656 27.9%
787/797 Reprises sur provisions exceptionnelles			3 677	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	541 601	356 362	490 162	185 240 52%

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
6715 Participations exceptionnelles accordées				
671-3-8 Autres charges exceptionnelles	3 947	1 982	5 715	1 965 99.2%
672 Charges sur exercices antérieurs	47 631	2 553	23 948	45 078
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés			6 068	
687 Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	51 577	4 535	35 731	47 043

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
Résultat exceptionnel	490 024	351 827	454 431	138 197 39.3%

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
Autres Gestions	-2 972	-2 091	-1 720	-881 42.1%

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-614 259	41 792	304 386	-656 051

3.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Bilan

Bilan Actif

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

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	153 219	-131 092	22 127	31 818	24 829
Total des Immobilisations Incorporelles	153 219	-131 092	22 127	31 818	24 829
Terrains					
Aménagements de terrains	98 537	-40 867	57 670	66 491	72 513
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	15 011 009	-10 001 239	5 009 770	4 451 430	4 790 734
Installations, mobilier et matériel d'activité	13 605 674	-12 186 054	1 419 620	1 409 159	1 297 255
ACTIF IMMOBILISE					
Matériel de transport	144 659	-100 198	44 461	16 327	20 128
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	151 710	-128 537	23 173	22 502	16 902
Immobilisations en cours	144 592		144 592	477 963	84 042
Autres immobilisations	51 760	-2 813	48 946	755	
Total des Immobilisations Corporelles	29 207 941	-22 459 708	6 748 233	6 444 628	6 281 575
Participations	59 621		59 621	59 621	59 621
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts	49 190	-20 041	29 149	29 149	29 149
Dépôts et cautionnements versés	298		298	298	298
Autres créances immobilisées					
Total des Immobilisations Financières	109 108	-20 041	89 068	89 068	89 068
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	29 470 268	-22 610 840	6 859 427	6 565 513	6 395 472
Stocks Divers					
Total des Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés	27 040		27 040	22 999	9 008
Familles ou élèves	515 556	-1 999	513 557	637 818	448 385
Personnel et charges sociales	10 879		10 879	12 734	1 232
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE					
Etat et autres collectivités publiques	203 008		203 008	343 237	145 129
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés	9		9		
Comptes transitoires ou attente	12 717		12 717		
Débiteurs divers	99 311		99 311	45 783	21 541
Total des Créances et Comptes Rattachés	868 520	-1 999	866 521	1 062 571	625 295
Placements	356 414	-11 964	344 450	404 203	449 548
Intérêts courus non échus					
Total des Placements	356 414	-11 964	344 450	404 203	449 548
Banques, établissements financiers et assimilés	746 871		746 871	1 176 414	1 421 924
Caisses	733		733	151	72
Régie d'avance et accréditifs					
Total des Disponibilités	747 604		747 604	1 176 565	1 421 996
Charges constatées d'avance	114 991		114 991	96 777	117 535
Total des Charges Constatées d'Avance	114 991		114 991	96 777	117 535
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	2 087 529	-13 962	2 073 567	2 740 116	2 614 373
AUTRE					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
TOTAL AUTRE					
TOTAL ACTIF	31 557 797	-22 624 803	8 932 994	9 305 629	9 009 845

3.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Bilan

Bilan Passif

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

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Valeur du patrimoine intégré	32 951		32 951	32 951	32 951
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Total des Fonds Propres Sans Droit de Reprise	32 951		32 951	32 951	32 951
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Total des Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Total des Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement	928 917		928 917	887 125	582 739
Réserves de trésorerie	1 104 580		1 104 580	583 422	583 422
Autres réserves					
Total des Réserves	2 033 497		2 033 497	1 470 547	1 166 161
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Total des Droit des Propriétaires					
Dotations consommables					
Total des Dotations consommables					
Report à nouveau	3 105 832		3 105 832	3 626 990	3 626 990
Résultat de l'exercice	-614 259		-614 259	41 792	304 386
Total des Résultats et Report à Nouveau	2 491 573		2 491 573	3 668 781	3 931 376
Taxe d'apprentissage	1 332 062	-1 056 107	275 955	367 313	469 821
Autres subventions	5 593 462	-2 966 871	2 626 591	2 556 201	2 380 223
Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	6 925 524	-4 022 978	2 902 546	2 923 513	2 850 044
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	11 483 545	-4 022 978	7 460 567	8 095 793	7 980 532
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement				1 355	
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Total des Fonds Dédiés				1 355	
Provisions réglementées					
Total des Provisions réglementées					
Provisions pour risques	30 000		30 000		
Provisions pour charges	101 882		101 882	114 926	111 266
Total des Provisions	131 882		131 882	114 926	111 266
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
Capital emprunté	539 778		539 778	300 210	397 425
Intérêts	46		46	56	114
Concours bancaires courants					
Total des Emprunts et Dettes Bancaires	539 824		539 824	300 266	397 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 254		229 254	434 007	34 076
Fournisseurs et comptes rattachés	203 941		203 941	182 172	208 632
Familles ou élèves : avances reçues	59 569		59 569	61 756	59 895
Dettes relatives au personnel	254 687		254 687	82 280	123 385
Etat et autres collectivités publiques	43 149		43 149	29 942	81 871
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés				633	
Autres dettes	10 122		10 122	2 500	12 649
Total des Autres Dettes	800 721		800 721	793 290	520 507
Produits constatés d'avance					
Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement					
TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	1 472 427		1 472 427	1 209 836	1 029 313
TOTAL PASSIF	12 955 972	-4 022 978	8 932 994	9 305 629	9 009 845

4.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

Tableau de Financement

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

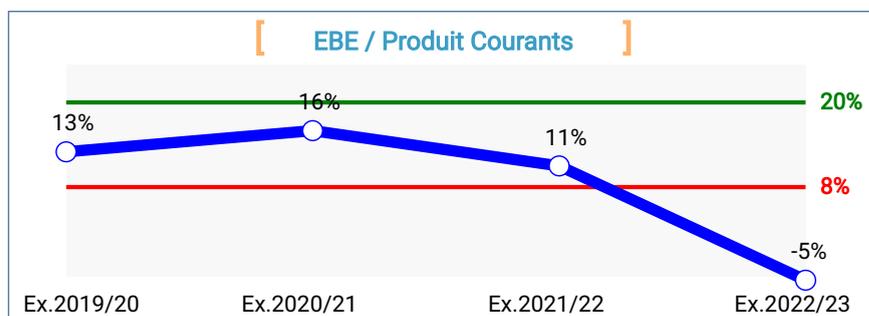
(en euros)	Opérations	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21
Effectifs totaux		910	969	1 013
Total charges courantes	-	-5 675 067	-4 838 794	-4 418 319
Total produits courants	+	4 573 756	4 530 850	4 269 993
Déduction des produits financiers	-	-66 832	-19 134	-6 066
Résultat courant hors produits financiers	=	-1 168 142	-327 078	-154 392
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	929 163	820 535	833 064
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+	37 639	23 640	4 786
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-	-20 682	-16 251	-5 040
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
Capacité d'autofinancement courante	=	-222 023	500 847	678 418
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+	2 998	3 944	5 341
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	=	-219 025	504 791	683 759
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants	=	-4.79 %	11.14 %	16.01 %
Annuités emprunts	-	-63 433	-101 159	-104 589
Marge Nette d'Autofinancement	=	-282 458	403 633	579 170
Affectation Loi Falloux	+			
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)	A	-282 458	403 633	579 170
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)	=	-6.18 %	8.91 %	13.56 %
Investissements	=	-1 223 077	-994 308	-644 638
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-	-556 148	-125 168	-235 595
- Immob. incorp., Installations Mobiliers et Matériels	-	-523 740	-471 488	-367 875
- En cours	-	-143 188	-393 921	-40 550
Immobilisations financières	-			-618
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-		-3 731	
Cessions ou réductions d'éléments d'actif	=			1 963
Immobilisations corporelles et incorporelles	+			
Immobilisations financières	+			1 963
Subventions et apports	=	426 256	423 035	447 479
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+	426 253	423 034	332 913
Subventions reçues : Conseil Général	+			
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			114 567
Subventions reçues : Autres	+			
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-			
Subventions remboursées	-			
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+	2	1	-1
Emprunts débloqués sur l'exercice	=	300 000		
Flux Provenant des Opérations D'Investissements	B	-496 821	-571 273	-195 197
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	490 024	351 827	454 431
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			-3 677
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			6 068
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-	-447 221	-349 565	-477 058
Flux Provenant des Opérations Exceptionnelles	C	42 803	2 262	-20 235
Flux Provenant des Opérations Financières	D	63 860	17 043	4 347
Variation Du Fonds De Roulement	A+B+C+D	-672 617	-148 335	368 085
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	1 945 416	2 093 751	1 725 667
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)	N	1 272 799	1 945 416	2 093 751
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes	=	22.43 %	40.2 %	47.39 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	1 418 767	1 209 698	1 104 580

4.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

Ratios de Gestion

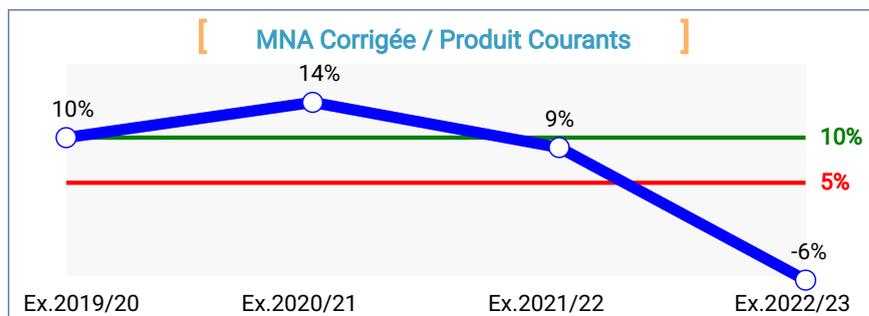
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

(en euros)	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21
Actif immobilisé	6 859 427	6 565 513	6 395 472
Comptes de liaison Long Terme			
Trésorerie Long Terme			
Stocks, créances et régularisations	981 447	1 159 348	742 829
Comptes de liaison Court Terme	65		
Trésorerie	1 092 055	1 580 768	1 871 544
Total actif	8 932 994	9 305 629	9 009 845
Fonds propres et assimilés	7 592 449	8 210 719	8 091 798
Comptes de liaison Long Terme			
Capital emprunté	539 778	300 210	397 425
Comptes de liaison Court Terme	56	633	
Autres dettes	800 711	794 067	520 622
Total passif	8 932 994	9 305 629	9 009 845



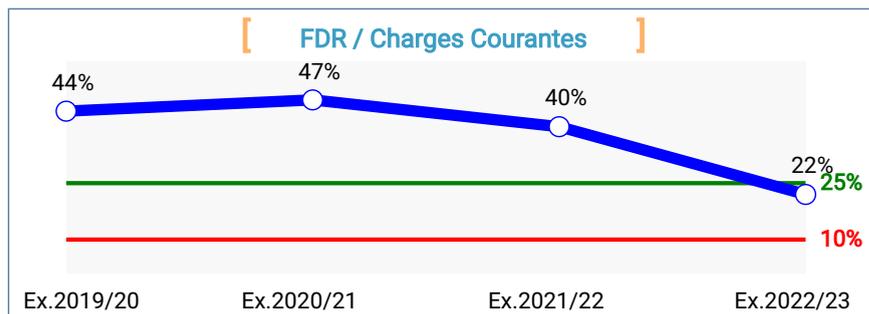
Le ratio Excédent Brut d'Exploitation sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie brute de son fonctionnement. Un pourcentage élevé signale un fonctionnement performant, relativement aux produits dégagés.

(en euros)	Ratio Financier - EBE	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Excédent Brut d'Exploitation		-219 025	504 791	683 759	482 235
EBE / Produits d'exploitation		-5 %	11 %	16 %	13 %



Le ratio Marge Nette d'Autofinancement sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie disponible, cela après le remboursement de ses emprunts. Un pourcentage élevé révèle un fonctionnement performant et une capacité importante à investir ou à thésauriser, relativement aux produits dégagés.

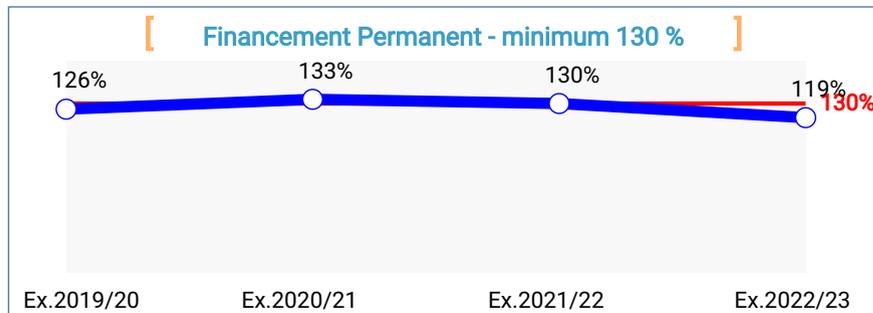
(en euros)	Ratio Financier - MNA	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Marge Nette d'Autofinancement corrigée		-282 458	403 633	579 170	377 645
MNA / Produits d'exploitation		-6 %	9 %	14 %	10 %



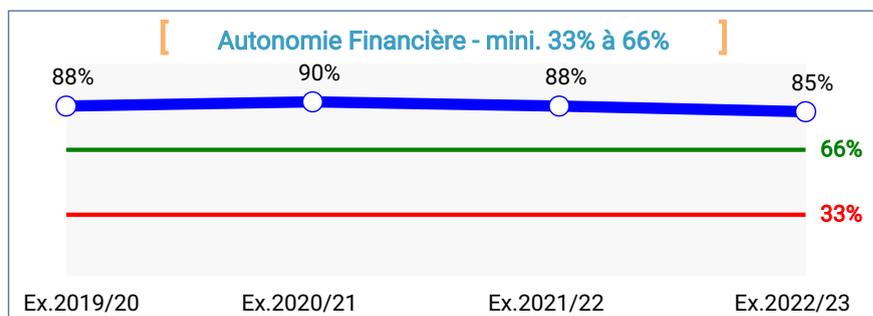
Le ratio Fonds de Roulement sur Charges Courantes représente la proportion de ses charges annuelles que l'établissement est capable de supporter en puisant uniquement dans ses réserves. Un pourcentage élevé indique donc une capacité à supporter des dépenses importantes sans entraîner de difficultés de fonctionnement.

(en euros)	Ratio Financier - FDR	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Fonds de Roulement		1 272 799	1 945 416	2 093 751	1 725 667
FDR / Charges de fonctionnement courant		22,43 %	40,20 %	47,39 %	44,07 %

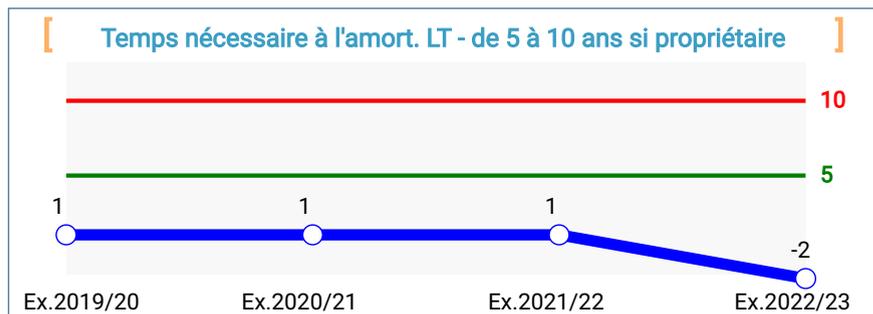
	Ex.2022/23	Ex.2021/22	Ex.2020/21	Ex.2019/20
Financement Permanent (%)	119 %	130 %	133 %	126 %
Autonomie Financière (%)	85 %	88 %	90 %	88 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	70 jours	119 jours	155 jours	153 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	-2 année(s)	1 année(s)	1 année(s)	1 année(s)



Le ratio de Financement Permanent traduit la proportion de l'actif immobilisé dont le financement est assuré par des ressources stables (Fonds propres et dettes à moyen/long terme).



Le ratio d'Autonomie Financière mesure l'endettement de l'établissement par rapport à ses Fonds propres. Il exprime ainsi son autonomie vis à vis des tiers financeurs.



Ce ratio traduit le temps nécessaire à l'établissement pour rembourser ses dettes Long Terme à partir des ressources dégagées sur l'exercice.

4.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Analyse financière

Ratios CEAS

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

I - Les emprunts, les hypothèques, les cautionnements si l'un des deux seuils suivants est atteint :

- Le coût total du projet est supérieur à 25 % de la moyenne des produits de gestion courante des trois exercices, cf. ci-dessous calcul n° 1.
- L'endettement total (y compris l'éventuel nouvel emprunt) est supérieur à 4 fois la capacité d'autofinancement calculée sur la moyenne des trois derniers exercices, cf. ci-dessous calcul n°2.

Si l'opération nécessitant emprunts, hypothèques ou cautionnements est réalisée par le propriétaire avec une incidence financière sur l'organisme de gestion locataire, l'augmentation des charges locatives et des charges annexes doit être considérée par ce dernier comme un acte d'administration extraordinaire si cette augmentation atteint l'un de deux seuils déterminés ci-dessous.

On appelle charges annexes les frais d'entretien de chauffage, d'assurance, les impôts ...

II - Les aliénations d'immeubles à usage scolaire quel que soit leur montant.

1 - Coût du projet déclenchant l'accord du CEAS	1 114 550 €
<i>(25 % de la moyenne des produits d'exploitation des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2020/21	4 269 993 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2021/22	4 530 850 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2022/23	4 573 756 €
2 - Montant de l'endettement déclenchant l'accord du CEAS	1 276 323 €
<i>(4 fois la C.A.F calculée sur la moyenne des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2020/21	678 418 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2021/22	500 847 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2022/23	-222 023 €
Total des emprunts (si nouvel emprunt déclenchant les seuils)	
Rappel de l'endettement actuel	539 778 €
<i>(du dernier exercice clôturé auquel il conviendra de rajouter le nouvel emprunt de l'analyse)</i>	
Montant du Nouvel Emprunt	

5.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Annexe

Annexe des Comptes Sociaux
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

1. Présentation de l'Entité

Un Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique (OGEC) est une entité loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'un établissement scolaire privé. L'entité est dotée de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

L'OGEC Lycée Marcel Callo est un établissement exerçant sous tutelle FIC et sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre de la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959.

L'établissement dispense les activités suivantes :

- Lycée général
- Lycée technologique
- Lycée professionnel
- Supérieur
- Restauration gestion sous-traitée
- Internat

2. Règles et Méthodes Comptables

2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/08/2023 sur une durée de 12 mois, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement ANC n°2018-06
- Règlement ANC n°2014-03
- Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2020

2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

Conformément au plan comptable en vigueur, la comptabilisation de la taxe d'apprentissage affectée au fonctionnement et des produits privés liés à l'enseignement en apprentissage a été modifiée. Les produits privés liés à l'enseignement en apprentissage apparaissent désormais dans les ressources privées et non plus dans les concours publics.

3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'entité n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

3.2 Impôts

L'entité est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

3.3 Activités Extra-scolaires

Les activités extra-scolaires peuvent influencer les soldes des postes consommations et produits des activités annexes. Pour connaître l'impact de ces activités, il est nécessaire de se référer au détail des comptes concernés.

3.4 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 542k€ Les postes principaux sont :

- URSSAF - trop versé service mobilité : 16,7 k€
- Revalorisation du forfait externat 21/22 : 6,5 k€
- Régularisation coût contrat antérieur : 62,3 k€
- Cautions non remboursées : 2,4 k€
- Qp amortissement des subv invest : 355,9 k€
- Qp amortissement TA affectée aux investissements : 91,4 k€

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 52k€ les postes suivants sont significatifs :

- ASSIFIC - Bol de riz - ASSIFIC : 1,7 k€
- URSSAF - Régularisation 2021 : 24,6 k€
- IJSS - ex 2021-22 : 4,5 k€
- AG2R - Cotisations enseignants 2 T 22 : 1,2 k€
- AKTO - formation continue antérieure : 5,5 k€
- Harmonie mutuelle 2022 : 1,6 k€
- Redevance CFA ECB 20/21+21/22 : 3 k€
- Frais annexes 2022 litige : 2,9 k€

4. Notes Relatives au Bilan

4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

Quelque soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau ci-après.

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 15 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers scolaire	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		148 435	4 784			153 219
Total Immobilisations Incorporelles		148 435	4 784			153 219
Terrains						
Aménagement de terrains		98 537				98 537
Constructions :						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		13 978 301	556 148		476 559	15 011 009
Autres immobilisations corporelles :						
- Installations tech., matériels et outillages		13 184 991	420 683			13 605 674
- Matériel de transport		107 302	37 357			144 659
- Mobilier, matériel de bureau info		141 779	9 930			151 710
Immobilisations corporelles en-cours		477 963	143 188		-476 559	144 592
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations		773	50 986			51 760
Total Immobilisations Corporelles		27 989 648	1 218 293			29 207 941

Le montant des immobilisations en cours au 31/08/2023 s'élève à 145 k €

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		116 617	14 475			131 092
Total Immobilisations incorporelles		116 617	14 475			131 092
Terrains						
Aménagement de terrains		32 046	8 821			40 867
Constructions :						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		9 526 871	474 368			10 001 239
Autres immobilisations corporelles :						
- Installations tech., matériels et outillages		11 775 832	410 222			12 186 054
- Matériel de transport		90 975	9 223			100 198
- Mobilier, matériel de bureau info		119 277	9 260			128 537
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations		18	2 795			2 813
Total Immobilisations Corporelles		21 545 020	914 688			22 459 708

4.2 Immobilisations Financières

Les tableaux ci-après mentionnent les mouvements des immobilisations financières et des amortissements/provisions de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Participations		59 621				59 621
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts		49 190				49 190
Dépôts et cautionnements		298				298
Autres créances immobilisées						
Total Immobilisations Financières		109 108				109 108

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts		20 041				20 041
Dépôts et cautionnements						
Autres créances immobilisées						
Total Immobilisations Financières		20 041				20 041

Le tableau ci-après mentionne les échéances des immobilisations financières :

(en euros)	ECHEANCES DES IMMO. FINANCIERES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations		59 621		59 621
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts		49 190		49 190
Dépôts et cautionnements		298		298
Autres créances immobilisées				
Total Immobilisations Financières		109 108		109 108

4.3 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionne les dépréciations constatées sur les stocks et créances :

(en euros)	MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Sur stocks et en cours					
Sur comptes usagers		3 762		1 764	1 999
Autres créances					
Total Dépréciations sur Stocks et Créances		3 762		1 764	1 999

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros)	ECHEANCES DES CREANCES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Total des Comptes de liaison				
Total des Stocks				
Fournisseurs : avances , acomptes versés		27 040	27 040	
Familles ou élèves		515 556	515 556	
Personnel et charges sociales		10 879	10 879	
Etat et autres collectivités publiques		203 008	203 008	
Confédération , fédérations , associations et apparentés		9	9	
Comptes transitoires ou attente		12 717	12 717	
Débiteurs divers		99 311	99 311	
Régie d'avance et accreditifs				
Charges constatées d'avance		114 991	114 991	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunt à étaler				
Total de l'Actif Circulant et Assimilé		2 087 529	2 087 529	

4.4 Placements

Le tableau ci-après mentionne les valeurs des placements financiers et les plus/moins values constatées à la clôture :

(en euros)	NATURE DES PLACEMENTS	Solde Comptable	Valeur de Marché	Plus Value latentes	Moins Value latentes
Sicav et Fcp		199 999	188 035		11 964
Bons de caisse et Dépôts à terme		150 000	150 000		
Obligations					
Autres valeurs mobilières					
Immobilisations financières cotées					
Total des Placements Financiers		349 999	338 035		11 964

4.5 Charges Constatées d'Avance

Elles regroupent des dépenses de fournitures scolaires pour la rentrée suivante, des charges d'assurance et de frais généraux.

4.6 Subventions d'Investissement

Les subventions sont enregistrées en Fonds associatifs et reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice ».

4.7 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en réserves pour investissement, conformément à la délibération de l'assemblée

4.8 Taxe d'Apprentissage

La taxe d'apprentissage affectée à l'investissement est amortie par le compte de résultat en fonction de la durée de vie économique des biens par le compte de résultat par le compte 777.

4.9 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré		32 951				32 951
Fonds statutaires						
Subventions d'invest. non renouvelables						
Fonds de trésorerie apportés						
Libéralités ayant le caractère d'apport						
Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise		32 951				32 951
Valeur des biens affectés						
Valeur des biens non affectés						
Libéralités						
Subventions d'invest. sous condition						
Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise						
Ecarts de réévaluation						
Réserves statutaires						
Réserve pour investissement		887 125			41 792	928 917
Réserve de trésorerie		583 422			521 158	1 104 580
Autres réserves						
Total des Réserves		1 470 547			562 949	2 033 497
Report à nouveau		3 626 990			-521 158	3 105 832
Résultat de l'exercice		41 792		614 259	-41 792	-614 259
Tot des résultats et reports à nouveaux		3 668 782		614 259	-562 949	2 491 573
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip		1 332 062				1 332 062
Autres Subventions		5 167 209	426 253			5 593 462
Amort. T.A. affectée à l'équipement		-964 749	-91 358			-1 056 107
Amortissement autres subventions		-2 611 008	-355 863			-2 966 871
Total des Subv. d'Invest. Amortissables		2 923 513	-20 967			2 902 546
TOTAL GENERAL		8 095 793	-20 967	614 259		7 460 567

4.10 Fonds Dédiés

(en euros)	FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds restants à engager à la clôture de l'exercice	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Subventions de fonctionnement LT									
Subventions de fonctionnement CT			1 355		1 355				
Dons manuels affectés CT									
Legs et donations affectés CT									
TOTAL			1 355		1 355				

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

4.11 Provisions pour Risques et Charges

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de 3.5% et de GVT de 1.5%. En application de la Convention Collective "EPNL IDCC 3218" version en vigueur du 11 avril 2022, elle s'élève au 31/08/2023 à 102 k €.

Le tableau ci-après mentionne les provisions constatées à la clôture :

(en euros)	MOUVEMENTS DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Montant en début d'Exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'Exercice
Provisions pour risques d'emploi					
Provisions pour pensions et obligations similaires		114 926	7 639	20 682	101 882
Provisions pour gros entretiens					
Autres provisions pour risques et charges			30 000		30 000
		114 926	37 639	20 682	131 882

4.12 Emprunts

Le tableau ci-après mentionne les emprunts existants à la clôture :

(en euros)	Date d'Octroi	Taux	Date de fin	Annuité	Capital Initial Emprunté	Capital Remboursé en cours d'Exercice	Capital restant à rembourser	Dont à 1 an	Dont de 1 à 5 ans	Dont au delà de 5 ans
	15/11/2015	1,18% (F)	15/11/2025	31 981	300 000	30 515	93 723	30 875	62 847	
	18/05/2018	0,95% (F)	18/05/2028	31 459	300 000	29 917	146 054	30 203	115 851	
	05/09/2022	0,33% (F)	05/09/2032	30 547	300 000		300 000	29 557	119 207	151 235
Total				93 987	900 000	60 432	539 777	90 635	297 906	151 235

Liste des garanties reçues :

- L'emprunt contracté le 18/05/2018 d'un montant de 300 000 € est garanti par nantissement du livret A à hauteur de 100 000€

4.13 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros)	ECHÉANCES DES DETTES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Comptes de Liaison entre Etablissements				
Capital emprunté		539 778	90 636	449 142
Intérêts		46	46	
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque				
Total des Emprunts et Dettes Bancaires		539 824	90 682	449 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		229 254	229 254	
Fournisseurs et comptes rattachés		203 941	203 941	
Familles ou élèves : avances reçues		59 569	59 569	
Dettes relatives au personnel		254 687	254 687	
Etat et autres collectivités publiques		43 149	43 149	
Confédération, fédérations, associations et apparentés				
Autres dettes		10 122	10 122	
Produits constatés d'avance				
Dettes et Assimilées		800 721	800 721	

5. Autres Informations

5.1 Effectifs

L'effectif salarié au 31/08/2023 représente 57 ETP. Le nombre d'enseignants s'élève à 106 postes.

5.2 Rémunération des Dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Etablissement, le Président et le Trésorier.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

5.4 Honoraires du Commissaire aux Comptes

Sur l'exercice, les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 8,19 K€.

5.5 Empreinte Carbone et RSE de l'entité

L'entité a généré 220 569 kg de CO2 sur l'exercice contre 226 389 Kg de CO2 l'année précédente. Soit un équivalent de 6,06 arbres par élève et par an.

5.3 Autres Informations Significatives

Evaluation des contributions volontaires en nature : Les frères de la communauté s'impliquent dans la vie du lycée. Pour cet exercice 22/23, leur implication en bénévolat s'élève à 3016 heures valorisées à 14,30€ soit un montant total de 43 128,80€.

Les subventions d'investissement apparaissent au passif du bilan dès lors qu'elles sont justifiées. Le montant mentionné dans les comptes ne tient donc pas compte des subventions d'investissement notifiées mais pas encore justifiées. L'engagement reçu en matière de subvention d'investissement n'apparaissant pas dans les comptes s'élève à 1 490k€.

6.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
70611400000 FAMILLES : CONTRIB. LG	138 398	143 460	158 393	-5 063	-3.5%
70611500000 FAMILLES : CONTRIB. LP	276 265	291 635	298 895	-15 370	-5.3%
70611600000 FAMILLES : CONTRIB. LT/LG	90 075	88 695	102 678	1 380	1.6%
70611700000 FAMILLES : CONTRIB. BTS	26 288	39 060	53 320	-12 772	-32.7%
70611800000 FAMILLES : CONTRIB. PREPA.	20 430	25 344	30 713	-4 914	-19.4%
Contributions des familles : enseignement	551 456	588 194	643 998	-36 739	-6.2%
70612500000 FAMILLE:RESTAURAT.LYCEE	594 927	606 163	576 055	-11 236	-1.9%
70612700000 FAMILLE:RESTAURAT.SUPERIEUR	17 023	13 016	7 181	4 008	30.8%
70612800000 FAMILLES : CAFETERIA ETUDIANTS	33 598	32 866	31 398	732	2.2%
70612900000 FAMILLES : CAFETERIA ELEVES	186 515	194 722	155 381	-8 207	-4.2%
Participation : restauration	832 063	846 766	770 014	-14 703	-1.7%
70613500000 FAMILLE:HEBERGEM.	380 641	395 985	451 804	-15 344	-3.9%
Contributions des familles : hébergement	380 641	395 985	451 804	-15 344	-3.9%
Contributions des familles : Transport					
70616400000 DROITS INSCRIPTIONS LG	4 075	3 240	2 341	835	25.8%
70616500000 DROITS INSCRIPTIONS LP	5 420	3 490	3 600	1 930	55.3%
70616600000 DROITS INSCRIPTIONS LT	40	1 020	285	-980	-96.1%
Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions	9 535	7 750	6 226	1 785	23%
70621100000 APPRENTISSAGE COUT CONTRAT	867 233			867 233	
70624100000 Frais 1er équip pris en charge OPCO	5 336			5 336	
Prestations de service - apprentissage	872 568			872 568	
70672100000 RGT LYCEE ISSAT - FORMATION APPRENTIS	43 225	1 920	1 920	41 305	
Prestations de formation professionnelle continue	43 225	1 920	1 920	41 305	
70641000000 ASSURANCE DES ELEVES	2 450	5 244	4 235	-2 795	-53.3%
70642100000 TRANSPORTS PEDAG RECUPERES	134 142	40 447	537	93 695	231.7%
70642200000 THEATRE CINEMA RECUPERES	2 292	6 351	767	-4 059	-63.9%
70643100000 ACTIVITES SPORTIVES RECUPEREES		38		-38	-100%
70649000000 PRESTATIONS ANNEXES AUX FAMILLES - AUTRES	7 338			7 338	
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	146 222	52 080	5 538	94 142	180.8%
70961400000 Ventes (01A) du 23/11/2020	-1 215	-723	-392	-492	68.1%
70961500000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE PROF	-405	-131	-589	-274	208.2%
70961600000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE TECH	-203	-131		-71	54.1%
70963400000 REDUCT.HEBERGEMENT LG	-3 276	-140	-7 782	-3 136	
70963500000 REDUCT.HEBERGEM.FAM NBSSES	-27 252	-6 128	-39 041	-21 125	344.7%
70963600000 REDUCT.HEBERGEMENT SURVEILLANT	-9 072	-4 848	-1 106	-4 224	87.1%
Rabais, remises et réductions accordés	-41 423	-12 101	-48 910	-29 322	242.3%
Ressources privées	2 794 286	1 880 594	1 830 591	913 692	48.6%
73110000000 AIDE UNIQUE AUX EMPLOYEURS D'APPRENTIS	8 000	1 333	6 667	6 667	500%
Aides à l'emploi	8 000	1 333	6 667	6 667	500%
Participations par Entreprises (T.A.)		991 016	695 171	-991 016	-100%
73510000000 DRFIP BRETAGNE - FORFAIT EXT 1T	520 767			520 767	
73511400000 FORFAIT ETAT LG		104 654	115 007	-104 654	-100%
73511500000 FORFAIT ETAT LP		315 626	329 177	-315 626	-100%
73511600000 FORFAIT ETAT LT		81 900	93 032	-81 900	-100%
73511700000 FORFAIT ETAT EGT SUPERIEUR		39 918	48 894	-39 918	-100%
73511800000 FORFAIT ETAT CPGE		14 701	17 521	-14 701	-100%
Participations Etat	520 767	556 799	603 632	-36 032	-6.5%
73520000000 FORFAIT REGION A REPARTIR PART MATERIEL			366 074		
73521000000 REGION	302 665			302 665	
73521400000 FORFAIT REGION LG - MATERIEL		69 466		-69 466	-100%
73521500000 FORFAIT REGION LP - MATERIEL		206 750		-206 750	-100%
73521600000 FORFAIT REGION LT - MATERIEL		61 626		-61 626	-100%
73521700000 FORFAIT REGION EGT SUP - MATERIEL		22 948		-22 948	-100%
73521800000 FORFAIT REGION CPGE - MATERIEL		9 051		-9 051	-100%
73522000000 REGION	451 307			451 307	
73522400000 FORFAIT REGION LG - PERSONNEL		119 040	91 913	-119 040	-100%
73522500000 FORFAIT REGION LP - PERSONNEL		210 398	249 099	-210 398	-100%
73522600000 FORFAIT REGION LT - PERSONNEL		66 778	67 170	-66 778	-100%
73522700000 FORFAIT REGION SUP - PERSONNEL		26 035	34 356	-26 035	-100%
73522800000 FORFAIT REGION CPGE - PERSONNEL			12 580		
Participations Région	753 972	792 094	821 192	-38 121	-4.8%
Participations Département					

6.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Participations Communes et/ou Subventions					
Autres Participations ou Subventions					
Participations par Etablissements publics ou Subventions					
Concours Publics	1 282 739	2 341 242	2 126 662	-1 058 502	-45.2%
Ressources publiques	1 509 388	2 425 696	2 201 153	-916 308	-37.8%
74140000000 ETAT : CREDIT PEDAGOGIQUE			838		
74141000000 ETAT : FONDS SOCIAUX LYCEENS	1 798	3 862	2 269	-2 064	-53.4%
74150000000 ETAT : SUBV. REPAS PROFESSEURS	269	848	843	-579	-68.3%
74190000000 ETAT :SUBVENTIONS FRAIS EXAM			75		
Subventions Etat	2 067	4 710	4 026	-2 643	-56.1%
74260000000 CROUS SUBVENTION REPAS	7 186	8 959	7 447	-1 773	-19.8%
74270000000 REGION : PRP LIVRES		42 350	41 000	-42 350	-100%
74271000000 REGION : PRP IDE AUX TIERS EQUIP	14 000	17 100	16 700	-3 100	-18.1%
74280000000 REGIONS : SUBV. EQUIP. SPORTIF	5 239	5 251	5 318	-12	-0.2%
74281000000 REGION : SUBVENTIONS KARTA	14 746	5 885		8 861	150.6%
74282000000 REGION-SUBV ENERGIES	45 916			45 916	
Subventions Région	87 086	79 545	70 465	7 542	9.5%
Subventions Département					
74480000000 COMMUNES:SUBV.DIVERSE LYCEE		200		-200	-100%
Subventions Communes		200		-200	-100%
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
74820000000 TA AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	137 496			137 496	
Autres subventions	137 496			137 496	
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	226 649	84 454	74 491	142 195	168.4%
70812000000 REPAS DES PROFESSEURS	25 039	21 363	19 108	3 677	17.2%
70812200000 REPAS AVANTAGE EN NATURE	4 506	6 219	6 744	-1 713	-27.5%
70812300000 CAFETERIA PERSONNEL	1 478	1 474	1 991	4	0.3%
Produits des services dans l'intérêt du personnel	31 024	29 056	27 843	1 968	6.8%
70683100000 LOGEMENT A DES TIERS	2 975	56	96	2 919	
70683200000 REPAS A DES TIERS	3 724	2 627	2 252	1 097	41.8%
70683300000 LOCATION TRAFIC - LE CLEU - 2020-21	562	504	235	58	11.4%
70683400000 REPROGRAPHIE AUX TIERS		13	30	-13	-100%
70683500000 PROD DIVERSES ATELIERS			2 253		
70683800000 RECETTES DIVERSES DES TIERS	4 342	4 999	7 429	-657	-13.1%
70840000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE	412			412	
Prestations annexes aux tiers	12 016	8 200	12 294	3 816	46.5%
Produits des Activités Annexes	43 039	37 255	40 138	5 784	15.5%
Autres	203 250	205 426	232 183	-2 176	-1.1%
70711000000 LIVRES REVENDUS AUX ELEVES	26 181	758	989	25 423	
70711200000 OUVRAGES LITTERATURES REVENDUS	3 350	2 784	3 181	566	20.3%
70711300000 TABLETTES REVENDUES AUX ELEVES	84 281	105 614	96 148	-21 333	-20.2%
70720000000 FOURNITURES REVENDUES AUX ELEVES	21 276	28 488	47 066	-7 212	-25.3%
70781000000 PHOTOS REVENDUES AUX ELEVES	33	8 902	9 424	-8 869	-99.6%
Cessions ou vente de produits	135 121	146 546	156 809	-11 425	-7.8%
Cessions ou Vente de Produits	135 121	146 546	156 809	-11 425	-7.8%
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Redevances concessions, brevets, licences					
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
Versements des fondateurs					
75400000000 DONS MANUELS	1 045	776	92	269	34.6%
Collectes et dons	1 045	776	92	269	34.6%
Contributions Financières					
75600000000 COTISATION DES MEMBRES		38	34	-38	-100%
Cotisations des adhérents		38	34	-38	-100%
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
75800000000 ECART DE REGLEMENT					-100%
75810000000 ECART DE REGLEMENT	35	1		33	
75886000000 M OU MME MAISONNEUVE VINCENT	210	150	778	60	39.9%
Autres produits divers de gestion courante	244	151	28 033	93	61.7%

6.1 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Autres Produits Divers	1 289	965	28 159	324	33.6%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
78153220000 REPR.PROV.IDR PERS OGEC		19 981	5 040	-19 981	-100%
78154000000 REP.PROV.DEPART RETRAITE	20 682			20 682	
Reprises sur provisions pour risques	20 682	19 981	5 040	701	3.5%
78174000000 REPRISE PROV.CREANCE ELEVES	1 764	679	2 038	1 084	159.7%
Reprises sur provisions pour dépréciations	1 764	679	2 038	1 084	159.7%
78940000000 REPRISES FONDS DEDIES SUR SUBV ATTRIBUEE	1 355			1 355	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 355			1 355	
Reprises Amortissements et Provisions	23 801	20 660	7 077	3 140	15.2%
Transferts de charges d'exploitation					
Transferts de Charges					
Produits D'exploitation	4 506 924	4 511 716	4 263 927	-4 792	-0.1%

6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
6411000000 SALAIRES BRUTS	1 681 694			1 681 694	
6411100000 APPOINTEMENTS DU PERSONNEL		1 481 989	1 352 488	-1 481 989	-100%
6411200000 SALAIRES CONTRATS AIDES			59		
6412000000 PROV CONGES PAYES		-40 428	2 518	40 428	-100%
6414100000 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE ET LICE	142 088	18 805	5 772	123 283	
6414900000 REMB.ACTIVITE PARTIELLE COVID			-7 139		
Appointements bruts du personnel	1 823 782	1 460 366	1 353 698	363 416	24.9%
Rémunérations diverses					
6451000000 COTISATIONS URSSAF	338 456	291 043	251 026	47 413	16.3%
6452100000 MUTUELLE	11 464	9 638	10 637	1 825	18.9%
6452200000 PREVOYANCE	25 373	23 731	21 293	1 642	6.9%
6453000000 COTISATION CAISSE DE RETRAIRE	114 980	99 503	88 308	15 477	15.6%
6471200000 RBT DE TRANSPORT	1 667	133	5	1 534	
6472000000 COMITE D'ENTREPRISE	3 360	2 858	11 079	502	17.6%
6473000000 DOT. FONDS SOCIAL C.E. OS	14 155	14 517	11 571	-362	-2.5%
6473100000 RBT TRANSPORT		475	222	-475	-100%
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 602	5 118	5 045	1 483	29%
6488000000 CH SOCIALES SUR CONGES A PAYER		-15 418	1 058	15 418	-100%
Charges sociales et assimilées	516 055	431 597	400 243	84 458	19.6%
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	120 885	91 536	76 483	29 349	32.1%
6333000000 PARTICIP. FORMATION CONTINUE	23 839	18 243	17 192	5 595	30.7%
6333100000 6333100000	12 997			12 997	
6336000000 PARTICIP EMPL A L'EMPLOI HANDICAPE	6 188	12 196	8 024	-6 008	-49.3%
Charges fiscales et assimilées	163 909	121 975	101 698	41 933	34.4%
6486000000 INDEMNITES DE STAGE	2 434	3 174	408	-739	-23.3%
6487000000 INDEMNITES DE STAGE	1 115	408	340	707	173.2%
6487200000 AUTRES INDEMNITES DE STAGE		465	1 511	-465	-100%
Autres charges de personnel	3 549	4 047	2 259	-498	-12.3%
6483520000 COT. PREV PROFS	38 994	34 009	32 367	4 985	14.7%
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	38 994	34 009	32 367	4 985	14.7%
6211000000 PERSONNEL EXTERIEUR	93 086	54 443	34 696	38 644	71%
Personnel intérimaire et extérieur	93 086	54 443	34 696	38 644	71%
6419100000 INDEMN. JOURN. S. S.		-26 605	-21 745	26 605	-100%
6419400000 INDEMN. JOURNALIERE PREVOYANCE			-112		
Remboursement de charges de personnel		-26 605	-21 857	26 605	-100%
Coûts de Personnel	2 639 375	2 079 832	1 903 103	559 543	26.9%
Matières premières stockées et variation de stocks					
AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES					
6045600000 P.S.: FOURNITURE REPAS	29 603	25 980	469 695	3 622	13.9%
6045610000 REPAS SELF ELEVES	320 451	330 574		-10 124	-3.1%
6045620000 CAFETERIA LYCEE	120 929	122 261		-1 332	-1.1%
6045630000 CAFETERIA ETUDIANTS	23 216	21 983		1 234	5.6%
Prestations de service incorporées : restauration	494 199	500 798	469 695	-6 600	-1.3%
6045300000 P.S.: NETTOYAGE LOCAUX	2 880	2 760	2 520	120	4.3%
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	2 880	2 760	2 520	120	4.3%
6047100000 P.S. HEBERGEMENT EXTERIEUR	42 619	50 070	73 036	-7 451	-14.9%
Prestations de service incorporées : hébergement	42 619	50 070	73 036	-7 451	-14.9%
6045200000 P.S. : ENTRETIEN ESPACES VERTS	17 589	6 493	5 616	11 096	170.9%
6045400000 P.S. : FOURNITURE LINGE			805		
6045900000 AUTRES PRESTATIONS		6 945	5 620	-6 945	-100%
Prestations de service incorporées : autres	17 589	13 438	12 040	4 152	30.9%
6061100000 EAU	32 843	27 503	26 698	5 340	19.4%
6061200000 ELECTRICITE	167 916	98 385	75 554	69 531	70.7%
6061300000 GAZ	142 958	89 223	96 517	53 734	60.2%
6061600000 CARBURANT	8 988	10 462	6 257	-1 474	-14.1%
Energies et fluides	352 706	225 574	205 025	127 131	56.4%
Fournitures d'alimentation					
6063100000 FOURNITURES POUR ATELIER ENTRETIEN	72 003		4 246	72 003	
6063200000 FOURNITURES ET PETIT MATERIEL D'ENTRETIEN : NETTOYAGE	15 994	51 788	23 881	-35 794	-69.1%
6063300000 FOURNITURES POUR LINGERIE	119			119	
6063400000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	3 330	7 470	830	-4 140	-55.4%
6063500000 HEBERGEMENT ELEVES	1 422	1 610	971	-188	-11.7%

6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
60636000000 RESTAURATION ELEVES	593	1 122	3 151	-529	-47.1%
60636100000 RESTAURATION ADULTES		154		-154	-100%
60637000000 INFIRMERIE	121	501	374	-380	-75.9%
60638000000 AUTRES FOURNITURES DIV ET PETITS EQUIPEMENTS	9 610	10 229	2 743	-620	-6.1%
60641000000 PETIT MATERIEL ET FOURN INFORMATIQUE	10 320	8 024	4 563	2 296	28.6%
60642000000 PETIT MATERIEL ET FOURN REPROGRAPHIE	15 848	10 002	7 681	5 847	58.5%
60643000000 PETIT MATERIEL ET FOURN ADM	7 245	8 015	4 562	-770	-9.6%
Matières, fournitures et petits matériels divers	136 605	98 915	53 002	37 690	38.1%
60680000000 BUDGET PEDAGOGIQUE A REPARTIR	145 944	15 967	43 774	129 977	
60680100000 BUDGET PEDAGOGIQUE COMMUN		8 226	5 319	-8 226	-100%
60680200000 BUDGET MAINTENANCE LP		4 161	3 733	-4 161	-100%
60680300000 BUDGET PRODUSTIQUE LP		15 943	5 241	-15 943	-100%
60680400000 BUDGET ELETROTECHNIQUE LP		13 454	9 734	-13 454	-100%
60680500000 BUDGET AUTOMOBILE LP		26 873	12 481	-26 873	-100%
60680700000 BUDGET I.S.P.		281			
60680800000 BUDGET STI2D ITEC		427	847	-427	-100%
60680900000 BUDGET ELECTRONIQUE		2 991	2 069	-2 991	-100%
60681000000 BUDGET ELECTROTECHNIQUE LP		1 407	1 534	-1 407	-100%
60681100000 BUDGET S		18		-18	-100%
60681200000 BUDGET MESURES PHYSIQUES LP+LT		1 665	1 263	-1 665	-100%
60681300000 BUDGET CONSTRUCTION			169		
60681400000 BUDGET BTS MAINTENANCE		152	191	-152	-100%
60681500000 BUDGET FCIL MPCM		6 885	10 253	-6 885	-100%
60681600000 BUDGET BTS ELECTROTECHNIQUE		5 199	4 427	-5 199	-100%
60681700000 BUDGET INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE		20 775	22 680	-20 775	-100%
60681800000 BUDGET PHYSIQUE LP		979	972	-979	-100%
60681900000 BUDGET MARATHON SHELL		29 430	15 865	-29 430	-100%
60682000000 BUDGET ENSEIGNEMENT GENERAL		1 780	1 847	-1 780	-100%
60682100000 BUDG.PEDAG SPORT		102		-102	-100%
60682200000 BUDGET CPGE		24		-24	-100%
60682300000 ARTS PLASTIQUES		870	675	-870	-100%
60682400000 CAP CELLULES D'AERONEFS		5 092	5 660	-5 092	-100%
60682500000 BUDGET BTS IPM		591	3 164	-591	-100%
60682600000 BUDGET BTS AUTO (APPRENTISSAGE)		169		-169	-100%
60682800000 BUDGET SOUDURE		5 915	4 101	-5 915	-100%
60683200000 BP MAINTENANCE (APPRENTISSAGE)		1 353	731	-1 353	-100%
60683300000 BTS ELECTROTECHNIQ (APPRENTISSAGE)		57		-57	-100%
60684000000 AUTRES MF ACTIV PASTORALE, CATECHESE ET CULTE		401	357	-401	-100%
60685000000 JUDAIS M.-BOUILLOIRE FOYER ETUDIANT	1 504		15	1 504	
60688300000 CAMPUS		7 726	-800	-7 726	-100%
60688900000 MARATHON SHELL		4 670	2 865	-4 670	-100%
Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	147 448	183 300	159 446	-35 852	-19.6%
60483000000 P.S.: ACTIVITES SPORT.RECUP.	390	38		352	
60487000000 P.S.: ACTIVIT.LOISIRS EXTER.			487		
60487100000 THEATRE CINEMA CONFERENCES	3 255	5 811	777	-2 556	-44%
60487200000 VOYAGES PEDAGOGIQUES	142 780	44 304		98 476	222.3%
60710000000 LIVRES REVENDUS	26 780	31 687	25 946	-4 907	-15.5%
60721000000 FOURN. SCOLAIRES REVENDUES	9 658	10 418	17 767	-760	-7.3%
60722000000 FOURN. ATELIER REVENDUES	17 399	43 370	43 848	-25 971	-59.9%
60730000000 Photos scolaires à revendre		5 498		-5 498	-100%
60738000000 PHOTOS SCOLAIRES	5 245			5 245	
60738100000 PARE BRISE	879			879	
Livres et fournitures revendus, activités récupérées	206 386	141 126	88 825	65 259	46.2%
Consommations	1 400 431	1 215 982	1 063 590	184 449	15.2%
Redevances crédit-bail					
61320000000 LOCATION IMMOBILIERE	85 804	68 978	69 510	16 826	24.4%
Locations et charges immobilières	85 804	68 978	69 510	16 826	24.4%
61350000000 LOCATION MOBILIERE	698	531		167	31.5%
61351000000 LOC. MAT. PEDAGOGIQUE	7 007	43 131	46 934	-36 124	-83.8%
61352000000 LOC. MACHINE A AFFRANCHIR	1 266	1 452	646	-186	-12.8%
Locations mobilières	8 971	45 114	47 580	-36 143	-80.1%
61520100000 ENTRETIEN LOCAUX (LOCATAIRE)	38 597	73 466	64 487	-34 870	-47.5%

6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
61521000000 ENTRETIEN LOCAUX PEDAGOGIQUES		1 213	5 595	-1 213	-100%
61522000000 ENTRETIEN LOCAUX CUISINE	5 350	208	2 482	5 143	
61523000000 ENTRETIEN LOCAUX REPECT ELEVES	8 730			8 730	
61524000000 ENTRETIEN LOCAUX INTERNAT	2 200	68	1 595	2 132	
61528000000 ENTRETIEN SALLE DE SPORTS		721	558	-721	-100%
Entretien et réparations de biens immobiliers	54 877	75 675	74 717	-20 798	-27.5%
61550100000 ENTRET.MAT.DIVERS A REPARTIR	7 324			7 324	
61550200000 ENTRETIEN VEHICULES A REPARTIR	3 597	749	4 427	2 848	380.2%
61550600000 ENTRETIEN MAT.ESPACES VERTS	83	203	166	-120	-59.3%
61550700000 ENTRETIEN MAT. CHAUFFAGE	7 375	1 052	176	6 323	
61553000000 ENTRETIEN MAT. CUISINE	5 853	7 561	2 200	-1 708	-22.6%
Entretien et réparations de biens mobiliers	24 232	9 565	6 970	14 666	153.3%
61560100000 MAINTENANCE ESSUIES MAINS+TAPIS	13 517			13 517	
61560400000 MAINTENANCE REPROGRAPHIE	11 469	8 368	8 287	3 101	37.1%
61560500000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 329	4 986	4 975	2 343	47%
61560600000 MAINTENANCE VIDEOSURVEILLANCE	531	561	539	-30	-5.3%
61561400000 MAINTENANCE TELEPHONIQUE	193	163	1 597	30	18.2%
61561600000 MAINTENANCE INFORM. PEDAGOGIQUE	387	66		321	487%
61561800000 MAINTENANCE ASCENCEURS	2 328	2 685	2 131	-357	-13.3%
61561900000 MAINTENANCE EXTINCTEURS	3 632	3 817	2 992	-185	-4.8%
61562000000 MAINTENANCE DETECTION INCENDIE	13 707	5 160	5 160	8 547	165.6%
61562100000 MAINTENANCE CHAUDIERE	3 636	3 954	3 894	-318	-8%
61562200000 MAINTENANCE DESENFUMAGE	12 858	2 664	2 280	10 194	382.7%
61562300000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	660			660	
61562400000 ENTRETIEN DEFIBRILATEURS	259			259	
61564000000 MAINTENANCE HOTTES DE CUISINE	2 710	1 051	1 031	1 660	157.9%
61565000000 MAINTENANCE PORTE AUTOMATIQUE	2 174	2 704	1 369	-530	-19.6%
61566000000 MAINTENANCE EQUIP. ATELIER AUTO	1 512	1 008	504	504	50%
Contrats de maintenance	76 902	37 187	34 760	39 715	106.8%
61610900000 ASSURANCES MULTIRISQUES LOCAUX			16 759		
61612000000 ASSURANCE DOMMAGES AUX BIENS	18 766	18 420		346	1.9%
61630000000 ASSURANCE TRANSPORT	6 963	8 785	8 170	-1 822	-20.7%
61660000000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	7 226	6 244	6 487	982	15.7%
61690000000 ASSURANCE ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVES	2 274	2 354	2 459	-80	-3.4%
Primes d'assurance	35 229	35 803	33 874	-574	-1.6%
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE	842	414	335	428	103.4%
61850000000 COLLOQUES,SEMINAIRES,CONFERENC		390		-390	-100%
Documentation et divers	842	804	335	38	4.7%
Services Extérieurs	286 856	273 125	267 747	13 731	5%
62261000000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	21 662	20 734	21 661	928	4.5%
62268000000 HONORAIRES AUTRES	10 271	828		9 443	
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	391		95	391	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	32 324	21 562	21 756	10 762	49.9%
62310000000 ANNONCES ET INSERTIONS	20 028		4 053	20 028	
62330000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	1 360	750	1 050	610	81.3%
62360000000 BROCHURES ET DEPLIANTS...	2 587	4 626	425	-2 039	-44.1%
62370000000 PUBLICATIONS (P/EXTERIEUR)	4 433	22 973	35 209	-18 540	-80.7%
62380000000 DIVERS (DONS, POURBOIRES..)	4 777	2 763		2 013	72.9%
Informations, publications et relations publiques	33 185	31 113	40 737	2 073	6.7%
62410000000 TRANSPORT DE BIENS	195	13		182	
62421000000 TRANSPORT ELEVES	28 412	18 844	13 649	9 569	50.8%
Transports biens, élèves et personnel	28 607	18 857	13 649	9 750	51.7%
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	8 246	10 980	8 008	-2 734	-24.9%
62511000000 AUTRES DEPLACEMENTS		207	257	-207	-100%
62560000000 MISSION ET RECEPTIONS	8 574	7 376	2 408	1 198	16.2%
62570000000 RECEPTION	18 860	14 635	13 859	4 225	28.9%
Déplacements, missions et réceptions	35 680	33 198	24 532	2 482	7.5%
62630000000 AFFRANCHISSEMENTS	13 267	15 166	13 276	-1 898	-12.5%
62650000000 TELEPHONE	18 118	10 512	4 408	7 606	72.4%
62651000000 TELECOPIE		337	635	-337	-100%
62652000000 INTERNET	9 305	7 283	7 326	2 022	27.8%
62680000000 AUTRES FRAIS POSTE TELECOM.		158	79	-158	-100%

6.2 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
62710000000 FRAIS SUR TITRES	60			60	
62720000000 COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMISSION EMPRUNTS	356			356	
62780000000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	1 604	1 651	1 603	-47	-2.9%
Frais de PTT et services bancaires	42 711	35 107	27 327	7 603	21.7%
62812000000 COTISATIONS AUX SERVICES DE TUTELLE	22 177	22 589	23 414	-413	-1.8%
62813000000 COTISATIONS U.D.O.G.E.C. ET U.R.O.G.E.C	132 434	143 035	156 894	-10 601	-7.4%
62816000000 COTISATION TUTELLE MENNAISIENNE	1 542	1 770	1 707	-228	-12.9%
62816100000 CFA ECB - COTISATION 01/09/21 AU 31/03/22	11 504	8 414		3 089	36.7%
62817000000 COTISATIONS AUX ORGANISMES PROF CHEFS ETAB	2 873	2 205	2 272	668	30.3%
62818000000 AUTRES COTISATIONS	4 976	1 015	466	3 961	390.2%
Cotisations et divers	175 506	179 029	184 753	-3 523	-2%
Autres Services Extérieurs	348 013	318 865	312 753	29 147	9.1%
63512000000 TAXES FONCIERES	6 068	5 527	5 316	541	9.8%
63513000000 TAXES S/ORDURES MENAGERES	5 962	34 277	16 191	-28 315	-82.6%
Impôts et taxes relatifs aux locaux	12 030	39 805	21 507	-27 775	-69.8%
63780000000 REDEVANCE C.F.C.	2 970	3 073	1 554	-103	-3.3%
Autres impôts et taxes	2 970	3 073	1 554	-103	-3.3%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	15 000	42 878	23 061	-27 877	-65%
65410000000 PERTES S/CREANCES EXERCICE			75		
65440000000 PERTES S/CREANCES EXERC.ANT.	912		552	912	
Pertes sur créances irrécouvrables	912		627	912	
65712000000 FONDS SOCIAL LYCEEN	2 656	5 386		-2 731	-50.7%
65800000000 ECART DE REGLEMENT	1	1	3		-18.7%
Charges diverses de gestion courante	2 656	5 387	3	-2 731	-50.7%
Autres Charges de Gestion Courante	3 568	5 387	630	-1 819	-33.8%
68111000000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES		11 664	11 969	-11 664	-100%
68111500000 DOT.LOGICIELS	14 475			14 475	
68112000000 DOT AMORT AMENAG TERRAIN	8 821	7 845	6 508	976	12.4%
68113000000 DOT.AMORT. CONSTR/AAI SOL AUTR	474 368	462 649	502 091	11 718	2.5%
68115000000 DOT.AMORT.MM ET INSTAL.TECHNIQ	431 499	338 378	312 497	93 121	27.5%
Dotations aux amortissements	929 163	820 535	833 064	108 628	13.2%
68151000000 Dotations aux provisions pour risque	30 000			30 000	
68153220000 PROV.IDR PER.OGEC		23 640	4 785	-23 640	-100%
68154000000 DOT.PROV.DEPART RETRA/LICEN	7 639			7 639	
Dotations aux provisions pour risques	37 639	23 640	4 785	13 998	59.2%
68174000000 DOT.PROV.DETTES FAMILLES		2 604	515	-2 604	-100%
Dotations aux provisions pour dépréciations		2 604	515	-2 604	-100%
68900000000 FONDS SOCIAUX 2022 NON AFFECT2S		1 355		-1 355	-100%
Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 355		-1 355	-100%
Dotations aux Amort. et Provisions	966 802	848 134	838 364	118 667	14%
Charges d'Exploitation	5 660 045	4 784 203	4 409 248	875 841	18.3%

6.3 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Revenus des immobilisations financières					
76400000000 REVENUS DES LIVRETS	506			506	
Revenus des valeurs mobilières de placement	506			506	
76800000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	15 679	15 404	6 066	275	1.8%
Autres produits financiers	15 679	15 404	6 066	275	1.8%
Produits Financiers	16 186	15 404	6 066	781	5.1%
78665000000 REP SUR VAL. MOBILIERES DE PLACEMENT	50 647	3 730		46 917	
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers	50 647	3 730		46 917	
Reprises Amortissements et Provisions	50 647	3 730		46 917	
Produits financiers	66 832	19 134	6 066	47 698	249.3%

6.4 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
68665000000 DOT DEPREC PLACEMENTS FINANCIERS	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
Dot. prov. pour risques/charges financiers	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
Dotations aux Amort. et Provisions	11 964	50 647	3 730	-38 683	-76.4%
66112000000 INTERETS EMPRUNTS N 10	1 466	1 822	2 174	-356	-19.5%
66113000000 EMPRUNT N 11 - CREDIT DU NORD	1 532	1 815	2 095	-283	-15.6%
66118000000 INTERETS EMPRUNT N 8		307	1 072	-307	-100%
66160000000 AGIOS BANCAIRES	60			60	
Charges d'intérêts	3 058	3 944	5 341	-886	-22.5%
Charges nettes sur cession de VMP					
Autres charges financières					
Charges Financières	3 058	3 944	5 341	-886	-22.5%
Charges financières	15 022	54 591	9 071	-39 569	-72.5%

6.5 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
77180000000 AUTRES PDTS EXCEPT.DE GEST	16 730	740	2 441	15 990	
Autre produits exceptionnels	16 730	740	2 441	15 990	
Rappel des ressources publiques					
77200000000 RAPPEL DE SUBVENTIONS	68 908	1 801		67 108	
77280000000 AUTRES PDTS/EX.ANTER.	3 742	4 256	6 987	-514	-12.1%
Autres produits sur exercices antérieurs	72 651	6 057	6 987	66 594	
77522000000 PRDTS CESSIONS MOB.MAT.AMEN.	5 000			5 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif	5 000			5 000	
77712000000 AMORT.SUBV.EQUIP REGION	355 863	247 057	359 514	108 806	44%
77781000000 TA AFFECTEE A AMORT.IMMOB.SUBVENT.	91 358	102 508	117 543	-11 150	-10.9%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	447 221	349 565	477 058	97 656	27.9%
78760000000 REPRISE PROV. PRET LOGEMENT			3 677		
Reprises sur provisions exceptionnelles			3 677		
Produits Exceptionnels	541 601	356 362	490 162	185 240	52%

6.6 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
67130000000 DONS ET LIBERALITES	1 734	1 829	4 092	-95	-5.2%
67180000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 213	153	1 623	2 060	
Autres charges exceptionnelles	3 947	1 982	5 715	1 965	99.2%
67200000000 CHARGES EXCEP. S/EXERC ANTER	47 631	2 553	23 948	45 078	
Charges sur exercices antérieurs	47 631	2 553	23 948	45 078	
67500000000 VALEUR COMPT. NETTE IMM. CEDEE			6 068		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés			6 068		
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
Charges Exceptionnelles	51 577	4 535	35 731	47 043	

6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
2051000000 LOGICIELS INFORMATIQUE	153 219	148 435	129 782	4 784	3.2%
2805100000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-131 092	-116 617	-104 953	-14 475	12.4%
Autres immobilisations incorporelles	22 127	31 818	24 829	-9 691	-30.5%
Immobilisations Incorporelles	22 127	31 818	24 829	-9 691	-30.5%
Terrains					
2120000000 AAI TERRAIN	98 537	98 537	96 714		0%
2812000000 AMORT DES AGENCEMENTS ET AMENAG TERRAINS	-40 867	-32 046	-24 201	-8 821	27.5%
Aménagements de terrains	57 670	66 491	72 513	-8 821	-13.3%
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
2141100000 CONSTRUCTION GALERIE 1988	47 188	47 188	47 188		0%
2141200000 CONSTR.EXT.AT.AUTO+EXT.ANC.	145 388	145 388	145 388		0%
2141300000 CONSTRUCTION SALLE DE SPORT	628 524	628 524	628 524		0%
2141400000 CONST.SALLES DANS ANC.G	846 545	846 545	846 545		0%
2141500000 CONSTRUCTION PREAU 1997	43 116	43 116	43 116		0%
2141600000 AMENAGT BTS ELEC. 1ERE TRANCHE	64 347	64 347	64 347		0%
2141700000 AMENAGT BTS ELEC. 2EME TRANCHE	105 887	105 887	105 887		0%
2141800000 REFECTION CHAUFFERIE	40 929	40 929	40 929		0%
2141900000 EXTENSION-REFECTION CUISINES	293 724	236 922	236 922	56 802	24%
2142000000 REFECTION ATELIER MECANIQUE	638 965	638 965	638 965		0%
2142100000 ACHAT INTERNAT LES BRUYERES	754 230	754 230	754 230		0%
2142200000 REFECTION INT. LES BRUYERES	835 669	835 669	835 669		0%
2142300000 SECURITE INCENDIE BRUYERES	56 029	56 029	56 029		0%
2142350000 SECURITE INCENDIE CALLO	41 368			41 368	
2142400000 REFECTION ATELIER AUTO	123 856	26 325	26 325	97 531	370.5%
2142500000 SECURITE INTERNAT CALLO	734 023	734 023	734 023		0%
2142600000 DECHETTERIE	45 049	45 049	45 049		0%
2142700000 ENTREE EST DU LYCEE	540 874	540 874	540 874		0%
2142800000 LOCAL BANC D ESSAI	119 305	119 305	118 045		0%
2142900000 LOCAUX D'ATELIER MODULAIRES	128 476	128 476	128 476		0%
2143000000 ABRI PARKING CYCLES	18 058	18 058	18 058		0%
2143100000 BATIMENT AERONAUTIQUE	1 853 294	1 853 294	1 853 294		0%
2143200000 AMENAGEMENT PREAU-GRADINS-TERRASSE	390 353	390 353	390 353		0%
2143300000 RENOVATION ATELIER BTS	214 824	214 824	214 824		0%
2143400000 REFECTION LABO PHYSIQUE CHIMIE	138 050	138 050	138 050		0%
2143500000 CARRELAGE-EXTENSION FOYER ETUD	39 118	39 118	39 118		0%
2143600000 CONSTRUCTION CAFETERIA ELEVES	568 300	568 300	566 030		0%
2143700000 RESTRUCTURATION DU SELF	206 965	206 965	206 965		0%
2143800000 ENTREE ETUDIANTS+ASCENSEUR BAT C	33 956			33 956	
2143900000 LOCAL FCIL	2 189			2 189	
2144000000 IMMO EN COURS VERS ATELIER SOUDURE-LOT N 1-AGENCT	7 734			7 734	
2144100000 IMMO EN COURS VERS POLE ETUDIANTS BAT C-LOT N1-TERRASSEMENT	740 976			740 976	
2145000000 AAI DES CONSTRUCT.SOL AUTRUI	4 563 700	4 511 549	4 391 733	52 151	1.2%
28141100000 AMORT.CONSTR.GALERIE 1988	-47 188	-47 188	-47 188		-0%
28141200000 AMORT.CONSTR.EXT. AT.AUTO	-108 903	-107 158	-105 414	-1 745	1.6%
28141300000 AMORT.CONSTR.SALLE SPORT	-550 649	-537 618	-524 555	-13 031	2.4%
28141400000 AMORT.CONSTR.SALLE EX-GYM	-607 779	-596 088	-584 398	-11 690	2%
28141500000 AMORT. CONSTR. PREAU 1997	-41 903	-41 652	-41 400	-252	0.6%
28141600000 AMORT. CONSTR. BTS 1ERE TRANCH	-62 224	-61 805	-61 387	-419	0.7%
28141700000 AMORT.CONSTR. BTS 2EME TRANCHE	-103 742	-103 319	-102 897	-423	0.4%
28141800000 AMORT. REFECTION CHAUFFERIE	-20 469	-19 650	-18 832	-819	4.2%
28141900000 AMORT. EXTENSION CUISINES	-192 355	-189 313	-186 770	-3 041	1.6%
28142000000 AMORT.RENOV.ATELIERS	-572 203	-564 264	-555 321	-7 939	1.4%
28142100000 AMORT. ACHAT INTERNAT BRUYERES	-507 108	-498 043	-488 979	-9 065	1.8%
28142200000 AMORT.REFECT.INTERNAT BRUYERES	-708 096	-681 738	-651 004	-26 357	3.9%
28142300000 AMORT. SECURITE LYCEE	-44 181	-43 122	-42 063	-1 059	2.5%
28142350000 Dotation exercice au 31/08/2023	-3 088			-3 088	
28142400000 AMORT. REFECTION. AT. AUTO	-22 195	-21 670	-21 078	-525	2.4%
28142500000 AMORT. SECURITE CALLO INTERNAT	-702 025	-698 094	-692 847	-3 931	0.6%
28142600000 AMORT DECHETTERIE	-32 321	-30 620	-28 919	-1 701	5.6%
28142700000 AMORT. ENTREE EST LYCEE	-415 122	-406 909	-394 309	-8 213	2%

6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
28142800000 AMORT. LOCAUX BANCS D4ESSAIS	-118 023	-117 883	-117 432	-140	0.1%
28142900000 AMORT. LOCAUX MODULAIRES D4ATELIER	-72 568	-68 285	-64 003	-4 283	6.3%
28143000000 AMORT. ABRI CYCLES	-18 058	-18 058	-18 058		-0%
28143100000 AMORT. BAT. AERONAUTIQUE	-1 063 037	-1 007 274	-931 874	-55 763	5.5%
28143200000 AMORT PREAU-GRADINS-COURS	-266 272	-251 384	-236 486	-14 888	5.9%
28143300000 AMORT RENOV ATELIER BTS	-188 364	-178 554	-168 745	-9 810	5.5%
28143400000 AMORT REFECTION LABO PHYS CHIMIE	-118 075	-111 387	-104 698	-6 688	6%
28143500000 DAP16-17	-11 364	-6 277	-4 384	-5 087	81%
28143600000 AMORT.CONSTRUCT CAFET ELEVES	-87 576	-55 482	-30 617	-32 094	57.8%
28143700000 AMORT.RESTRUCTURATION SELF	-61 170	-37 258	-24 462	-23 911	64.2%
28143800000 Dotation exercice au 31/08/2023	-5			-5	
28143900000 Dotation exercice au 31/08/2023	-168			-168	
28144000000 Dotation exercice au 31/08/2023	-4			-4	
28144100000 Dotation exercice au 31/08/2023	-306			-306	
28145000000 AMORT.AAI SOL AUTRUI	-3 254 701	-3 026 776	-2 816 103	-227 925	7.5%
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	5 009 770	4 451 430	4 790 734	558 340	12.5%
21500000000 MOB MAT INST LIEES ACTIVITES	3 349 945	3 308 188	3 308 188	41 758	1.3%
21510000000 INV./DONS NATURE T.A.	178 725	178 725	178 725		0%
21520000000 INVESTISSEMENT ATELIER	8 927 818	8 603 549	8 210 363	324 269	3.8%
21530000000 MOBILIER ET MATERIEL EXERCICE	1 149 186	1 094 529	1 047 695	54 657	5%
28150000000 AMORT MM LIES ACTIVITE	-3 310 926	-3 308 188	-3 308 188	-2 738	0.1%
28151000000 AMORT. INVEST./T.A.	-178 605	-177 855	-177 089	-750	0.4%
28152000000 AMORT MATERIEL ATELIER	-7 794 428	-7 441 484	-7 153 672	-352 944	4.7%
28153000000 AMORT MOBILIER MATERIEL	-902 095	-848 306	-808 767	-53 790	6.3%
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 419 620	1 409 159	1 297 255	10 462	0.7%
21820000000 MATERIEL DE TRANSPORT	144 659	107 302	107 302	37 357	34.8%
28182000000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-100 198	-90 975	-87 174	-9 223	10.1%
Matériel de transport	44 461	16 327	20 128	28 134	172.3%
21830000000 MOB.ET MAT.ADMINISTRATIF	151 710	141 779	129 737	9 930	7%
28183000000 AMORT.MOB.ET MAT.ADMINISTRATIF	-128 537	-119 277	-112 836	-9 260	7.8%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	23 173	22 502	16 902	671	3%
23120000000 EN COURS ENTREE ETUDIANT		343 680	55 264	-343 680	-100%
23121000000 IMMO. EN COURS - SANITAIRES AUTO		26 582		-26 582	-100%
23122000000 IMMO. EN COURS - ATELIER USINAGE		625		-625	-100%
23123000000 IMMO. EN COURS - F201		22 075		-22 075	-100%
23124000000 IMMO. EN COURS - SALLES F101 A F105		20 160		-20 160	-100%
23125000000 IMMO. EN COURS - STOCKAGE MOTEUR		34 004		-34 004	-100%
23126000000 DENIS MATERIAUX-DALLES PLAFOND BUREAUX DDTFPT		656		-656	-100%
23129000000 IMMO. EN COURS - SONNERIE	26 549			26 549	
23150000000 EN COURS INSTALLATION TECHNIQUE		28 778	28 778	-28 778	-100%
23160000000 IMMO. EN COURS - ASCENCEUR	118 043	1 404		116 639	
Immobilisations en cours	144 592	477 963	84 042	-333 371	-69.7%
21810000000 AUTRES IMMO CORP INSTAL-AGENCT-AMENAGT	15 396			15 396	
21880000000 IMMO. CORPORELLES DIVERSES	36 364	773		35 591	
28181000000 Dotation exercice au 31/08/2023	-773			-773	
28188000000 AMORT IMMO CORPORELLES DIVERS	-2 040	-18		-2 022	
Autres immobilisations	48 946	755		48 191	
Immobilisations Corporelles	6 748 233	6 444 628	6 281 575	303 605	4.7%
26100000000 TITRES DE PARTICIPATION	15	15	15		0%
26110000000 PARTS SOCIALES BPO	9 086	9 086	9 086		0%
26120000000 PARTS SOCIALESCE	50 520	50 520	50 520		0%
Participations	59 621	59 621	59 621		0%
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
27440000000 PRETS EFFORT CONSTRUCTION	49 190	49 190	49 190		0%
29744000000 PROVISION PRET EFFORT CONSTRUCTION	-20 041	-20 041	-20 041		-0%
Prêts	29 149	29 149	29 149		0%
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	298	298	298		0%
Dépôts et cautionnements versés	298	298	298		0%
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières	89 068	89 068	89 068		0%
Comptes de liaison entre établissements					

6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	6 859 427	6 565 513	6 395 472	293 914	4.5%
Stocks Divers					
Stocks					
4091000000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES	21 383	15 464	9 008	5 919	38.3%
4097000000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	850	850			0%
4098000000 FOURNISSEURS AVOIRS/RRR A REC.	4 808	6 684		-1 877	-28.1%
Fournisseurs : avances, acomptes versés	27 040	22 999	9 008	4 042	17.6%
4111000000 FAMILLES		2 320	456	-2 320	-100%
4112000000 FAMILLES AGATE	877			877	
4120000000 CLIENTS DIVERS	40 031	4 374		35 657	
41200100000 CAMPUS ESPRIT	18 940	15 217	8 977	3 723	24.5%
41200200000 CFA ECB	29 083	2 895	74 792	26 188	
41200300000 CFAI PLERIN	424 777	613 013	364 674	-188 235	-30.7%
41600000000 FAMILLES DOUTEUSES	1 849	3 762	1 323	-1 914	-50.9%
49100000000 PROVISION CREANCES FAMILLES	-1 999	-3 762	-1 838	1 764	-46.9%
Familles ou élèves	513 557	637 818	448 385	-124 261	-19.5%
42500000000 PERSONNEL AVANCE ET ACPTÉ	2 000	2 535		-535	-21.1%
42700000000 SAISIE ARRET	731			731	
42871000000 INDEMNITES JOURNALIERES	3 495	3 656		-161	-4.4%
43780000000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 173	1 232	-1 173	-100%
43870000000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	4 653	5 371		-718	-13.4%
Personnel et charges sociales	10 879	12 734	1 232	-1 855	-14.6%
44112000000 SUBV.INVEST.REGIONS A RECEVOIR	201 068	337 203	130 313	-136 135	-40.4%
44171000000 SUBV.FONCT.ETAT A RECEVOIR		3 185	7 678	-3 185	-100%
44172000000 SUBV FONCT REGION A RECEVOIR		234		-234	-100%
44733000000 PART; FORMATION CONTINUE		2 615		-2 615	-100%
44870000000 ETAT AUTRES PDTS A RECEVOIR	1 940		7 139	1 940	
Etat et autres collectivités publiques	203 008	343 237	145 129	-140 229	-40.9%
45430000000 NDF	9			9	
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés	9			9	
47538000000 PROJET VOY ANGLETERRE 2NDE PR	10 100			10 100	
47546000000 HA BRIOCHESBROSSET VENDRENNES	875			875	
47547000000 FOURNITURESOMNIBUS	1 416			1 416	
47860000000 COMPTE D ATTENTE DEBITEUR	326			326	
Comptes transitoires ou attente	12 717			12 717	
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	99 311			99 311	
46871000000 PRODUITS A RECEVOIR		45 783	21 541	-45 783	-100%
Débiteurs divers	99 311	45 783	21 541	53 527	116.9%
Créances et Comptes Rattachés	866 521	1 062 571	625 295	-196 050	-18.5%
50630000000 TSR BPCE CE	99 999	99 999	99 999		0%
50631000000 NATIXIS TV21-31 IDX		100 000	100 000	-100 000	-100%
50632000000 NATIXIS TV21-31 IDX	100 000	100 000	100 000		0%
50740000000 CAT 2 CAISSE D EPARGNE	50 000	50 000	50 000		0%
50750000000 CAT 3 CAISSE D EPARGNE	50 000	50 000	50 000		0%
50760000000 CAT 4 CAISSE D EPARGNE	50 000	50 000	50 000		0%
50780000000 INTERETS COURUS/BONS DE CAISSE CT	6 415	4 851	3 279	1 564	32.2%
59080000000 DEPRECIATION DES VALEURS MOBILIERES DE P	-11 964	-50 647	-3 730	38 683	-76.4%
Placements	344 450	404 203	449 548	-59 753	-14.8%
Intérêts courus non échus					
Placements	344 450	404 203	449 548	-59 753	-14.8%
51211000000 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	2 109	21 465	2 592	-19 357	-90.2%
51213000000 B.P.O.	9 240	6 648	9 164	2 592	39%
51215000000 CAISSE D'EPARGNE	14 030	127 416	6 270	-113 386	-89%
51216000000 CREDIT DU NORD	184 400	130 711	11 945	53 689	41.1%
51781000000 CAISSE EPARGNE COMPTE SUR LIVRET	101 253	175 000	182 000	-73 747	-42.1%
51783000000 CMB- LIVRET BLEU	40 345	77 282	76 898	-36 937	-47.8%
51784000000 CMB- COMPTE EPARGNE PRO	15 428	309 000	188 000	-293 572	-95%
51785000000 LIVRET BPO	71 619	221 000	208 000	-149 381	-67.6%
51787000000 CDN COMPTE SUR LIVRET	207 027	7 000	636 000	200 027	
51788000000 CDN COMPTE SUR LIVRET-NANTISSEMENT	100 916	100 561	100 461	354	0.4%
51870000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	506	330	594	176	53.2%

6.7 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Banques, établissements financiers et assimilés	746 871	1 176 414	1 421 924	-429 543	-36.5%
5310000000 CAISSE PRINCIPALE	343	151	72	192	127.7%
5311000000 CAISSE PROJET ROMI	390			390	
Caissees	733	151	72	582	386.5%
Régie d'avance et accreditifs					
Disponibilités	747 604	1 176 565	1 421 996	-428 960	-36.5%
48660100000 CHARGES CONST.AVANCE	96 839	69 815	53 615	27 024	38.7%
48662000000 STOCK REPROGRAPHIE			4 077		
48663000000 STOCK FOURNITURES ADMINISTRAT.			1 337		
48664000000 STOCK PRODUITS D'ENTRETIEN			10 028		
48666000000 STOCK FOURN. SCOLAIRES			594		
48667000000 STOCK LIVRES A REVENDRE			9 640		
48667200000 FOURN. ATELIER A REVENDRE	18 152	26 962	27 359	-8 810	-32.7%
48667300000 STOCK CALCULATRICE			9 360		
48669000000 STOCKS "POLOS" CALLO			1 524		
Charges constatées d'avance	114 991	96 777	117 535	18 214	18.8%
Charges Constatées d'Avance	114 991	96 777	117 535	18 214	18.8%
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	2 073 567	2 740 116	2 614 373	-666 549	-24.3%
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					
TOTAL ACTIF	8 932 994	9 305 629	9 009 845	-372 635	-4%

6.8 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
10210000000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	32 951	32 951	32 951		0%
Valeur du patrimoine intégré	32 951	32 951	32 951		0%
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Fonds Propres Sans Droit de Reprise	32 951	32 951	32 951		0%
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
10682000000 RESERVE SUR EXCEDENTS POUR INV	928 917	887 125	582 739	41 792	4.7%
Réserves d'investissement	928 917	887 125	582 739	41 792	4.7%
10685000000 RESERVE DE TRESORERIE	1 104 580	583 422	583 422	521 158	89.3%
Réserves de trésorerie	1 104 580	583 422	583 422	521 158	89.3%
Autres réserves					
Réserves	2 033 497	1 470 547	1 166 161	562 949	38.3%
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
Dotations consommables					
Dotations consommables					
11000000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT.	9 439 537	9 960 695	9 960 695	-521 158	-5.2%
11900000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	-6 333 705	-6 333 705	-6 333 705		-0%
12000000000 RESULTAT					-100%
Report à nouveau	3 105 832	3 626 990	3 626 990	-521 158	-14.4%
Résultat de l'exercice	-614 259	41 792	304 386	-656 051	
Résultats et Report à Nouveau	2 491 573	3 668 781	3 931 376	-1 177 208	-32.1%
13181000000 TAXE APPRENT.AFFECTEE EQUIP.	1 332 062	1 332 062	1 332 062		0%
13981000000 AMORT TAXE APPRENT AFFECTEE	-1 056 107	-964 749	-862 241	-91 358	9.5%
Taxe d'apprentissage	275 955	367 313	469 821	-91 358	-24.9%
13120000000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT REGION	5 593 462	5 167 209	4 744 175	426 253	8.2%
13912000000 SUBV.EQUIP INSCRITES AU RESULTAT	-2 966 871	-2 611 008	-2 363 951	-355 863	13.6%
Autres subventions	2 626 591	2 556 201	2 380 223	70 390	2.8%
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	2 902 546	2 923 513	2 850 044	-20 967	-0.7%
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	7 460 567	8 095 793	7 980 532	-635 226	-7.8%
19420000000 FONDS DEDIES		1 355		-1 355	-100%
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement		1 355		-1 355	-100%
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Fonds Dédiés		1 355		-1 355	-100%
Provisions réglementées					
Provisions réglementées					
15140000000 Provision pour amendes et pénalités	30 000			30 000	
Provisions pour risques	30 000			30 000	
15300000000 PROV.INDEMN.DEPART RETRAITE	101 882	114 926	111 266	-13 044	-11.3%
Provisions pour charges	101 882	114 926	111 266	-13 044	-11.3%
Provisions	131 882	114 926	111 266	16 956	14.8%
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
16400800000 EMPRUNT 8: + 1 AN BPO			37 420		
16401000000 EMPRUNT N 10 CAISSE D EPARGNE	93 723	124 238	154 398	-30 515	-24.6%
16401100000 EMPRUNT N 11 - CREDIT DU NORD	146 054	175 972	205 607	-29 918	-17%
16401200000 EMPRUNT12	300 000			300 000	
Capital emprunté	539 778	300 210	397 425	239 567	79.8%
16884100000 INTERETS COURUS	46	56	114	-9	-17%
Intérêts	46	56	114	-9	-17%
Concours bancaires courants					

6.8 Comptes sociaux 2022/2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22	Ex. 2020/21	Variation n/n-1	
Emprunts et Dettes Bancaires	539 824	300 266	397 540	239 558	79.8%
4040000000 FOURNISSEURS IMMOB	216 326	429 817	32 036	-213 491	-49.7%
4047000000 RETENUES DE GARANTIE	12 928	4 189	2 040	8 738	208.6%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 254	434 007	34 076	-204 753	-47.2%
4010000000 FOURNISSEURS DE BIENS		130 799	174 197	-130 799	-100%
4011000000 FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES	138 346			138 346	
4081000000 FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	65 595	51 373	34 436	14 221	27.7%
Fournisseurs et comptes rattachés	203 941	182 172	208 632	21 769	11.9%
4113000000 FAMILLES SORTIS	309			309	
4191000000 FAMILLES CREDITRICES		5 556		-5 556	-100%
4192000000 CAUTION LP + LT 2019-2020	38 690		40 495	38 690	
4193000000 CAUTIONS LP LT 2018-2019		37 400		-37 400	-100%
4194000000 CAUTION FCIL MOTEURS	1 800	1 200	1 800	600	50%
4194100000 CAUTIONS ORDINATEURS FCIL	450	1 500		-1 050	-70%
4195000000 CAUTIONS BTS 2017-19	7 800		6 300	7 800	
4196000000 CAUTIONS SPE TS 2018-19	2 250	3 300	3 600	-1 050	-31.8%
4197000000 CAUTIONS BTS 2019-2021	6 200	4 700		1 500	31.9%
4198000000 CAUTIONS BTS 2018-2020	1 100	8 100	7 700	-7 000	-86.4%
4198100000 CAUTION BACHELOR 23/24	800			800	
4199100000 CAUTION CLE D'INTERNAT	160			160	
4199300000 CAUTION BADGELEBLANC MARTIN	10			10	
Familles ou élèves : avances reçues	59 569	61 756	59 895	-2 187	-3.5%
4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	140 826			140 826	
4220000000 COMITE D ENTREPRISE	17 599	17 406	16 650	193	1.1%
4270000000 SAISIE ARRET			57		
4287100000 INDEMNITES JOURNALIERES			2 135		
4287120000 IJ PREVOYANCE		243		-243	-100%
4288200000 DETTES PROVISION.SUR C.PAYES			40 428		
4310000000 URSSAF	56 908	38 729	26 889	18 179	46.9%
4372000000 MUTUELLE	3 956	3 614	3 431	342	9.5%
4373100000 RETRAITE	23 815	12 128	9 429	11 687	96.4%
4373200000 PREVOYANCE	5 025	3 779	8 949	1 246	33%
4386000000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	6 558	6 381		177	2.8%
4388200000 PART PATRONALE/CONGES A PAYER			15 418		
Dettes relatives au personnel	254 687	82 280	123 385	172 407	209.5%
4419000000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	13 800	14 075	59 450	-275	-2%
4421000000 P.A.S.TRESOR	8 755	3 055	2 608	5 700	186.6%
4445000000 ETAT : ISPMNL		2 091		-2 091	-100%
4471000000 TAXE SUR LES SALAIRES	12 214	5 791	4 748	6 423	110.9%
4473300000 PART; FORMATION CONTINUE	3 451		4 726	3 451	
4473400000 EFFORT CONSTRUCTION	4 929	4 929	4 929		0%
4486000000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER			5 411		
Etat et autres collectivités publiques	43 149	29 942	81 871	13 207	44.1%
4543000000 NDF		633		-633	-100%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés		633		-633	-100%
4686000000 CHARGES A PAYER		2 500	87	-2 500	-100%
4750100000 ARRONDIS DE PAIE			4		
4752500000 ROCK'N LYCEE	7 700		11 728	7 700	
4753100000 4753100000	338			338	
4753900000 PROJET "POLO" CALLO			143		
4754300000 VOYAGE ALLEMAGNE	433			433	
4754800000 AFFICHES COULEURSBUREAU VALLEE	1 114			1 114	
4780020000 COMPTE PASSAGE DISTRIBUTEUR	537			537	
4780100000 AVANCE FRAIS PROF			488		
4780300000 COMPTE PASSAGE VIA FACTURATION			200		
Autres dettes	10 122	2 500	12 649	7 622	304.9%
Autres Dettes	800 721	793 290	520 507	7 431	0.9%
Produits constatés d'avance					
Produits Constatés d'Avance et Abonnement					
DETTES ET ASSIMILEES	1 472 427	1 209 836	1 029 313	262 591	21.7%
TOTAL PASSIF	8 932 994	9 305 629	9 009 845	-372 635	-4%