


INSTITUTION DES CHARTREUX
58 RUE PIERRE DUPONT
69001 LYON

ENSEMBLE

COMPTES ANNUELS SIMPLIFIES

1^{er} SEPTEMBRE 2023 AU 31 AOÛT 2024



 Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole – Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 114 400 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z

— fiteco.com —

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

**COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024
EN EUROS**

SOMMAIRE

Pages

1 – Compte-rendu de l'Expert-Comptable	1
2 – Bilan et compte de résultat synthétiques et annexes	2 à 13
3 – Plan de financement des investissements	14
4 – Capacité d'autofinancement	15
5 – Présentation analytique du résultat 2023/2024 Comparaison Budget / Réalisations	16 à 17
6 – Présentation synthétique des charges et des produits	18

1- COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

BASES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES

Le présent compte-rendu résulte de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par le Conseil de Gestion de l'**INSTITUTION DES CHARTREUX**.

Cette mission n'a pas pour objectif une certification au sens des normes d'audit généralement admises.

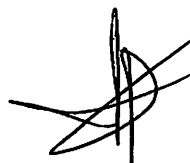
Les comptes annuels de l'**INSTITUTION DES CHARTREUX** couvrant la période du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024 et figurant aux pages ci-après sont caractérisés notamment par les données suivantes :

* Total du bilan.....	34 663 644 Euros
* Produits d'exploitation.....	18 745 127 Euros
* Excédent de l'exercice.....	728 724 Euros

Ces comptes annuels ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'**INSTITUTION DES CHARTREUX** et, à l'exception des points relatifs à l'appréciation du contrôle interne, selon les normes dites de présentation des comptes prescrites par l'Ordre des Experts-Comptables, dans le cadre de la mission dite « de présentation ».

Lyon, le 22 novembre 2024

Philippe BECKER



ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

**2 – BILAN ET COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUES
ET ANNEXES**

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Autres immobilisations incorporelles	499 388	381 454	117 934	117 938	-4	-0.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	174 704	627	174 077	174 077		
	Constructions	19 315 827	9 732 084	9 583 742	10 196 810	-613 068	-6.01
	Installations techniques Matériel et outillage	45 857 965	34 227 182	11 630 783	10 355 368	1 275 415	12.32
	Autres immobilisations corporelles	614 788	592 465	22 323	26 520	-4 197	-15.83
	Immobilisations corporelles en cours	2 255 279		2 255 279	48 680	2 206 599	NS
	Avances et acomptes	57 939		57 939	777 020	-719 081	-92.54
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées	12 315		12 315	12 315		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	207 790		207 790	182 958	24 832	13.57
	Autres						
	Total I	68 995 995	44 933 813	24 062 182	21 891 686	2 170 496	9.91
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 817		10 817	17 689	-6 872	-38.85
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	416 661	182 379	234 282	107 672	126 609	117.59
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 983 258		2 983 258	739 281	2 243 977	303.53
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 346 251		7 346 251	9 990 126	-2 643 876	-26.46
	Charges constatées d'avance	26 854		26 854	26 027	827	3.18
	Total II	10 783 841	182 379	10 601 462	10 880 796	-279 335	-2.57
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		79 779 836	45 116 192	34 663 644	32 772 482	1 891 162	5.77

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 063 654	2 063 654		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	17 912 881	16 977 930	934 951	5.51	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		728 724	934 951	-206 228	-22.06
Situation nette (sous total)		20 705 259	19 976 535	728 724	3.65
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		5 639 289	3 697 658	1 941 631	52.51
Provisions réglementées					
Total I		26 344 548	23 674 193	2 670 355	11.28
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	56 452	42 600	13 852	32.52
	Provisions pour charges	437 287	395 290	41 997	10.62
	Total III	493 739	437 890	55 849	12.75
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 426 986	6 140 015	-713 029	-11.61
	Emprunts et dettes financières diverses	340	484	-144	-29.82
	Avances et acomptes reçus	1 659 687	1 715 877	-56 190	-3.27
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	275 266	237 197	38 069	16.05
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	52 996	46 525	6 472	13.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	410 083	520 301	-110 219	-21.18
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Total IV		7 825 357	8 660 399	-835 042	-9.64
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		34 663 644	32 772 482	1 891 162	5.77

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	13 262 480		12 424 967		837 514	6.74
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	13 262 480		12 424 967		837 514	6.74
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	5 361 173		5 313 673		47 500	0.89
Concours publics et subventions d'exploitation	4 677 415		4 659 105		18 310	0.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	683 758		654 568		29 190	4.46
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	121 474		112 237		9 237	8.23
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	18 745 127		17 850 876		894 250	5.01
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	6 621 260		6 206 412		414 849	6.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	252 545		219 228		33 317	15.20
Salaires et traitements	6 382 771		5 891 960		490 811	8.33
Charges sociales	2 114 696		1 897 936		216 760	11.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 442 570		2 265 415		177 155	7.82
Dotations aux provisions	159 959		86 919		73 040	84.03
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	858 966		914 601		-55 635	-6.08
Total II	18 832 768		17 482 471		1 350 297	7.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-87 641		368 405		-456 046	-123.79

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	259	189	83	202	175 987	211.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	259	189	83	202	175 987	211.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	82	685	88	123	-5 438	-6.17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	82	685	88	123	-5 438	-6.17
2. Résultat financier (III-IV)	176	505	-4	921	181 425	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	88	864	363	484	-274 621	-75.55
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	660	280	559	380	100 900	18.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				13 000	-13 000	-100.00
Total V	660	280	572	380	87 900	15.36
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	4	784		913	3 871	423.89
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	4	784		913	3 871	423.89
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	655	496	571	467	84 029	14.70
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15	636			15 636	
Total des produits (I+III+V)	19	664 596	18	506 458	1 158 138	6.26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	18	935 872	17	571 507	1 364 366	7.76
5. EXCEDENT OU DEFICIT	728	724	934	951	-206 228	-22.06

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 34 663 643.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 11 115 905.89Euros et dégageant un bénéfice de 728 723.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Campus SupAlta

La finalisation des travaux concernant la création du Campus SupAlta (Principalement l'amphithéâtre) s'est achevée sur la fin de l'exercice. Ces travaux en cours valorisés 2,2 M€ seront mis en service sur la future rentrée scolaire.

Dès lors l'Institution a pu comptabiliser en subvention d'investissement à recevoir le solde de la Région AURA de 1,95 M€. Le rattrapage comptable du produit de la subvention d'investissement liée à la comptabilisation de ce solde sera comptabilisé en 24/25, au même moment que le solde de la mise en service des travaux en cours de l'amphithéâtre.

Aides énergies

La Région ainsi que la Métropole ont maintenues une dotation exceptionnelle " énergie " pour l'année 23/24.

Ces aides ont été comptabilisées avec les forfaits d'externat et impactent le résultat d'exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par les règlements ANC 2020-08, ANC 2021-02 et ANC 2022-04.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Effectifs élèves, hors ICS et Bachelor :

Année scolaire	2022/2023	2023/2024
Maternelle	117	109
Primaire	293	286
Collège	749	763
Lycée	884	884
HEC - BL	192	209
Sciences Po.	96	107
BTS / ATS / DCG / DSCG	333	302
Saint-Just	365	358
Sous-total	3 029	3 018

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Année scolaire	2022/2023	2023/2024
Saint-Charles	347	356
Saint-Romain	220	214
Sainte-Blandine	219	224
Sainte-Famille	507	464
Saint-Joseph	188	202
Total	4 510	4 478

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	499 388		
Terrains	174 704		
Constructions sur sol propre	5 073 910		
Constructions sur sol d'autrui	14 224 815		17 101
Installations techniques et matériel d'activité	42 781 274		3 079 451
Matériel de transports	46 725		
Matériel de bureau et informatique	561 139		6 924
Immobilisations en cours	825 700		1 498 072
TOTAL	63 688 267		4 601 548
Participations	12 315		
Prêts	182 958		24 832
TOTAL	195 273		24 832
TOTAL GENERAL	64 382 929		4 626 380

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			499 388	499 388
Terrains			174 704	174 704
Constructions sur sol propre			5 073 910	5 073 910
Constructions sur sol d'autrui			14 241 916	14 241 916
Installations techniques et matériel d'activité		2 760	45 857 965	45 857 965
Matériel de transports			46 725	46 725
Matériel de bureau et informatique		-0	568 063	568 063
Immobilisations en cours		10 554	2 313 218	2 313 218
TOTAL		13 314	68 276 502	68 276 502
Participations			12 315	12 315
Prêts			207 790	207 790
TOTAL			220 105	220 105
TOTAL GENERAL		13 314	68 995 995	68 995 995

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	381 450	4		381 454
Terrains	627			627
Constructions sur sol propre	2 591 236	127 444		2 718 680
Constructions sur sol d'autrui	6 510 679	502 725		7 013 404
Installations techniques et matériel d'activité	32 425 906	1 804 036	2 760	34 227 182
Matériel de transports	38 011	3 300		41 311
Matériel de bureau et informatique	543 333	7 821		551 154
TOTAL	42 109 793	2 445 327	2 760	44 552 359
TOTAL GENERAL	42 491 243	2 445 331	2 760	44 933 813

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	4				
Constructions sur sol propre	127 444				
Constructions sur sol d'autrui	502 725				
Installations techniques matériel activité	1 804 036				
Matériel de transports	3 300				
Matériel de bureau et informatique	7 821				
TOTAL	2 445 327				
TOTAL GENERAL	2 445 331				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	42 600	13 852		56 452
Provisions pour départ à la retraite	395 290	41 990		437 280
TOTAL	437 890	55 842		493 732

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	99 576	104 110	21 307	182 379
TOTAL	99 576	104 110	21 307	182 379
TOTAL GENERAL	537 466	159 952	21 307	676 111
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		104 110 13 852	21 307	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	207 790	207 790	
Autres créances familles élèves	416 661	234 282	182 379
Personnel et comptes rattachés	6 145	6 145	
Divers état et autres collectivités publiques	2 581 727	2 581 727	
Débiteurs divers	395 386	395 386	
Charges constatées d'avance	26 854	26 854	
TOTAL	3 634 563	3 452 184	182 379

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine	12 125	12 125		
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	5 426 986	712 485	2 078 695	2 635 806
Emprunts et dettes financières divers	340	340		
Fournisseurs et comptes rattachés	275 266	275 266		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 996	52 996		
Autres dettes	410 083	410 083		
TOTAL	6 177 796	1 463 295	2 078 695	2 635 806

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 50 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 50 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 921 885
Disponibilités	130 571
Total	3 052 456

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 671
Dettes fiscales et sociales	52 996
Autres dettes	353 975
Total	415 642

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 854
Total	26 854

Subventions d'équipement

Suite au passage du règlement CRC99-01 au règlement ANC 2018-06, les subventions d'investissements qui étaient affectés dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (compte 102/103) ont été reclassés en subventions d'investissements (compte 131) amortis selon le rythme des biens qu'elles subventionnent en résultat et non plus en fonds propres.

Les subventions d'investissements encaissées sur l'exercice 2023/2024 se sont élevées à 2 527 666 € (dont 108 111 € concernant la Taxe d'apprentissage). 2,1 M€ sont comptabilisés en subvention d'investissement à recevoir.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit de publier la rémunération globale des trois plus haut cadres dirigeants salariés et bénévoles.

Cette information n'est pas précisée ici, car elle conduirait à divulguer sous forme individualisée une seule rémunération, ceci étant habituellement considéré comme confidentiel.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 966 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	3 137 004
- Dettes garanties	3 137 004
Total	3 137 004

Autres dettes :

Dettes sans garanties : 1 871 006 euros

Pas d'information : 398 179 euros

Les intérêts restant à courir au 31 août 2024 s'élèvent à 436 057 Euros.

Chiffrage travaux accessibilité personnes handicapées

Un diagnostic de l'accessibilité à l'ensemble des bâtiments du site par les personnes handicapées a été réalisé en 2012 par un expert indépendant pour le compte de l'Institution des Chartreux.

L'estimation de ces travaux s'élève selon ce rapport à 1 987 115 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Elle représente un montant de 437 287 € et correspond aux droits acquis par le personnel salarié (CDI) de l'Institution.

Hypothèses de calcul :

- Taux de progression des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3.45 %
- Date départ à la retraite : 67 ans
- Taux de charges patronales : 45% pour le personnel administratif et 40% pour le personnel de restauration.
- Ancienneté calculée au 31 août 2024

L'IDR du chef d'établissement a été calculé séparément et selon les conditions liées à la convention collective de l'OGEC.

3 - PLAN DE FINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

PLAN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

REEL 2022/2023 ET BUDGET 2023/2024

	REEL 2022/2023	BUDGET 2023/2024	BUDGET ACTUALISE 2023/2024	REEL 2023/2024
<div></div>				
<u>RESSOURCES</u>				
* Capacité d'autofinancement affectée aux investissements	2 797 932	2 157 296	1 822 499	2 723 912
* Produits de cession d'immobilisations	200	0	0	0
* Taxe d'apprentissage affectée aux immobilisations	110 273	130 000	130 000	108 111
* Subvention d'investissement Département	206 335	227 217	268 822	227 218
* Subvention d'investissement Région	0	2 110 713	2 110 713	1 992 338
* Autres Subventions d'investissements	0	200 000	200 000	200 000
* Emprunts souscrits	1 000 000	0	0	0
TOTAL RESSOURCES	4 114 740	4 825 226	4 532 034	5 251 579
<u>EMPLOIS</u>				
* Acquisitions d'immobilisations	2 480 952	5 233 212	5 022 892	5 332 148
. Acquisitions Travaux été	1 449 587	1 421 185	1 222 112	1 121 297
. Travaux été Croix Rousse	983 120	1 006 973	791 882	739 881
. Travaux été Saint Just	0	100 336	93 514	93 515
. Travaux été Internat St Irénée	30 182	24 860	26 708	26 708
. Travaux été Saint Charles	322 015	129 614	161 631	112 816
. Travaux été Saint Romain	0	42 246	42 612	42 612
. Travaux été Sainte Blandine	52 624	31 633	28 431	28 431
. Travaux été Sainte Famille	61 646	80 523	77 334	77 334
. Travaux été Saint Joseph	0	5 000	0	0
. Autres investissements	1 031 365	3 812 027	3 800 780	4 210 851
. Investissements En-Cours Campus Sup Alta	509 408	1 696 250	1 696 250	2 203 839
. Agrandissement Saint Joseph Bâtiment 2	214 523	1 657 576	1 657 576	1 522 156
. Matériels financés par la taxe d'apprentissage	110 273	130 000	130 000	108 110
. Autres investissements Croix Rousse	66 552	100 000	100 000	109 407
. Autres investissements Campus Sup Alta	0	2 000	7 602	7 602
. Autres investissements St Just	40 405	50 201	56 255	76 293
. Autres investissements Internat St Irénée	5 995	25 000	2 265	8 277
. Autres investissements Saint Charles	23 815	40 000	40 000	36 179
. Autres investissements Saint Romain	2 549	3 000	3 000	4 398
. Autres investissements Sainte Blandine	6 180	10 000	10 000	5 029
. Autres investissements Sainte Famille	6 935	23 000	23 000	13 114
. Autres investissements Saint Joseph	21 609	50 000	50 000	91 615
. Prêt 1% logement	23 121	25 000	24 832	24 832
* Remboursements des dettes financières	675 920	719 228	719 231	719 228
. Remboursements des dettes financières Croix Rousse	205 016	207 211	207 211	207 211
. Remboursements des dettes financières St Just	212 538	217 211	217 211	217 211
. Remboursements des dettes financières Ste Famille	63 678	64 952	64 952	64 952
. Remboursements des dettes financières Sup-Alta	161 354	163 187	163 187	163 187
. Remboursements des dettes financières St Joseph	33 333	66 667	66 670	66 667
TOTAL EMPLOIS	3 156 871	5 952 440	5 742 124	6 051 376
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	957 869	-1 127 214	-1 210 089	-799 797
Variation du besoin en fonds de roulement (+dégagement, - besoin)	-483 568	0	0	-1 844 078
Trésorerie à l'ouverture	9 515 827	9 990 126	9 990 126	9 990 126
Trésorerie à la clôture	9 990 126	8 862 912	8 780 037	7 346 252

4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
DETAIL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
REEL 2022/2023 ET BUDGET 2023/2024



	REEL 2022/2023	BUDGET 2023/2024	BUDGET ACTUALISE 2023/2024	REEL 2023/2024
Résultat	934 953	261 202	60 481	728 725
+ Dotation aux amortissements	2 265 416	2 561 624	2 436 919	2 442 570
+ Dotation aux provisions	86 919	6 000	0	159 959
- Reprise des provisions	-28 269	0	0	-21 307
- Quote-part de subventions	-386 161	-568 403	-571 774	-506 930
- Quote-part de taxe d'apprentissage liée aux amortissements des immobilisations	-74 928	-103 127	-103 127	-79 105
+ Valeur nette comptable des immobilisations	2	0	0	0
TOTAL	2 797 932	2 157 296	1 822 499	2 723 912

**5 - PRESENTATION ANALYTIQUE DU RESULTAT
2022/2023**

COMPARAISON BUDGET / REALISATIONS

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2022/2023 ET BUDGET 2023/2024



GROUPES	REEL 2022/2023	BUDGET 2023/2024	BUDGET ACTUALISE 2023/2024	REEL 2023/2024	VAR REEL 23/24 ET REEL 22/23 EN €	VAR REEL 23/24 ET REEL 22/23 EN %
Redevances Familles	12 286 681	13 370 624	13 114 484	13 084 434	797 753	+6%
Contribution Familles	6 639 232	7 026 680	6 961 071	6 957 338	318 106	+5%
Internat et Demi-Pension hors TR	5 647 449	6 343 944	6 153 413	6 127 096	479 647	+8%
Repas occasionnels	350 476	352 961	373 165	359 424	8 948	+3%
Locations immobilières	121 525	154 600	154 600	136 568	15 043	+12%
Réductions	-333 718	-393 797	-310 914	-317 951	15 767	-5%
Subventions	5 044 907	5 111 370	5 170 649	5 143 948	99 041	+2%
Fonctionnement	4 658 746	4 542 967	4 598 875	4 637 018	-21 728	-0%
Investissement - quote part rapportée au Rslt	386 161	568 403	571 774	506 930	120 769	+31%
Taxe Apprentissage	75 287	103 127	103 127	119 501	44 214	+59%
Débours Récupérables	654 568	718 910	654 153	683 758	29 190	+4%
DR. Sports	6 072	7 000	8 027	8 004	1 932	+32%
DR Divers	620 917	681 910	615 571	645 199	24 282	+4%
DR act merc. Primaire / Autres produits	27 579	30 000	30 555	30 555	2 976	+11%
Reprise Amortissements et provisions	125 237	0	0	121 474	-3 763	-3%
Produits Financiers	83 202	100 000	179 990	259 189	175 987	+212%
Produits Exceptionnels	98 291	100 000	44 281	74 245	-24 046	-24%
TOTAL DES PRODUITS	18 506 457	19 617 795	19 483 535	19 664 590	1 158 133	+6%

Ventilation des effectifs

	2022/2023	2023/2024	2023/2024	2023/2024	Var élèves	Var en %
Effectif en début d'année civile*	4 510	4 511	4 485	4 478	-32	-1%
Post bac	986	993	979	976	-10	-1%
Lycée	884	890	884	884	0	+0%
Collège	1361	1351	1349	1349	-12	-1%
Ecole	864	861	857	853	-11	-1%
Maternelle	415	416	416	416	1	+0%
Externe	1791	1628	1633	1628	-163	-9%
Demi-pensionnaire	2045	2181	2155	2156	111	+5%
Interne	674	702	697	694	20	+3%

* Réalisé N-1 : Hors ICS (116) et Bachelor (10)

* Réalisé et Budget N : Hors ICS (110) et Bachelor (10)

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2022/2023 ET BUDGET 2023/2024



GROUPES	REEL 2022/2023	BUDGET 2023/2024	BUDGET ACTUALISE 2023/2024	REEL 2023/2024	VAR REEL 23/24 ET REEL 22/23 EN €	VAR REEL 23/24 ET REEL 22/23 EN %
Charges de personnel	7 929 327	8 729 704	8 915 016	8 701 200	771 873	+10%
Appointements bruts	5 891 962	6 434 299	6 499 160	6 382 771	490 809	+8%
Charges sociales et fiscales assimilées	1 904 513	2 129 374	2 233 473	2 126 631	222 118	+12%
Autres charges de personnel	102 192	109 031	124 394	116 829	14 637	+14%
Personnel intérimaire extérieur	30 660	57 000	57 990	74 969	44 309	+145%
Consommations	2 637 770	3 033 040	3 166 490	3 035 939	398 169	+15%
Variation de stocks	-5 619	0	0	6 872	12 491	-222%
Restauration	1 370 804	1 460 200	1 640 378	1 648 033	277 229	+20%
Entretien	124 284	119 000	117 695	111 534	-12 750	-10%
Autres fournitures	876 575	1 131 894	1 111 161	1 003 071	126 496	+14%
Matériel pédagogique	271 726	321 946	297 256	266 429	-5 297	-2%
Autres charges externes	1 841 608	1 981 414	1 855 313	1 880 620	39 012	+2%
Redevances de crédit bail	0	0	0	0		
Locations et charges immobilières	787 022	789 784	789 813	816 233	29 211	+4%
Locations mobilières						
Entretien et réparation biens immobiliers	542 690	614 700	508 139	470 053	-72 637	-13%
Entretien et réparation biens mobiliers	366 100	424 150	410 856	446 799	80 699	+22%
Primes d'assurances	111 347	117 780	114 389	114 684	3 337	+3%
Documentation et divers	34 449	35 000	32 117	32 851	-1 598	-5%
Autres Services Extérieurs	937 097	958 270	968 649	932 944	-4 153	-0%
Rémunération d'intermédiaire et honoraires	562 262	541 500	549 389	512 974	-49 288	-9%
Information, publicité, dons	175 927	197 700	197 882	197 168	21 241	+12%
Déplacements, missions, réceptions	40 279	48 670	62 473	55 724	15 445	+38%
Frais de PTT et services bancaires	158 629	170 400	158 905	167 078	8 449	+5%
Autres impôts taxes et assimilés	110 456	121 925	121 573	139 419	28 963	+26%
Autres Charges	1 673 875	1 879 775	1 873 424	1 555 745	-118 130	-7%
Pertes sur créances	1 280	15 000	15 000	24 143	22 863	+1786%
Débours récupérables	913 320	974 095	967 744	834 821	-78 499	-9%
Autres charges de gestion	759 275	890 680	890 680	696 781	-62 494	-8%
Amortissements et provisions	2 352 335	2 567 624	2 436 919	2 602 529	250 194	+11%
Dotation aux amortissements	2 265 416	2 561 624	2 436 919	2 442 570	177 154	+8%
Dotation aux provisions	86 919	6 000	0	159 959	73 040	+84%
Charges Financières	88 124	82 686	80 987	82 685	-5 439	-6%
Intérêts sur Prêts	88 124	82 686	80 987	82 685	-5 439	-6%
Frais Financiers	0	0	0	0		
Charges Exceptionnelles	913	2 155	4 683	4 784	3 871	+424%
TOTAL DES CHARGES	17 571 505	19 356 593	19 423 054	18 935 865	1 364 360	+8%
RESULTAT	934 953	261 202	60 481	728 725	-206 228	-22%

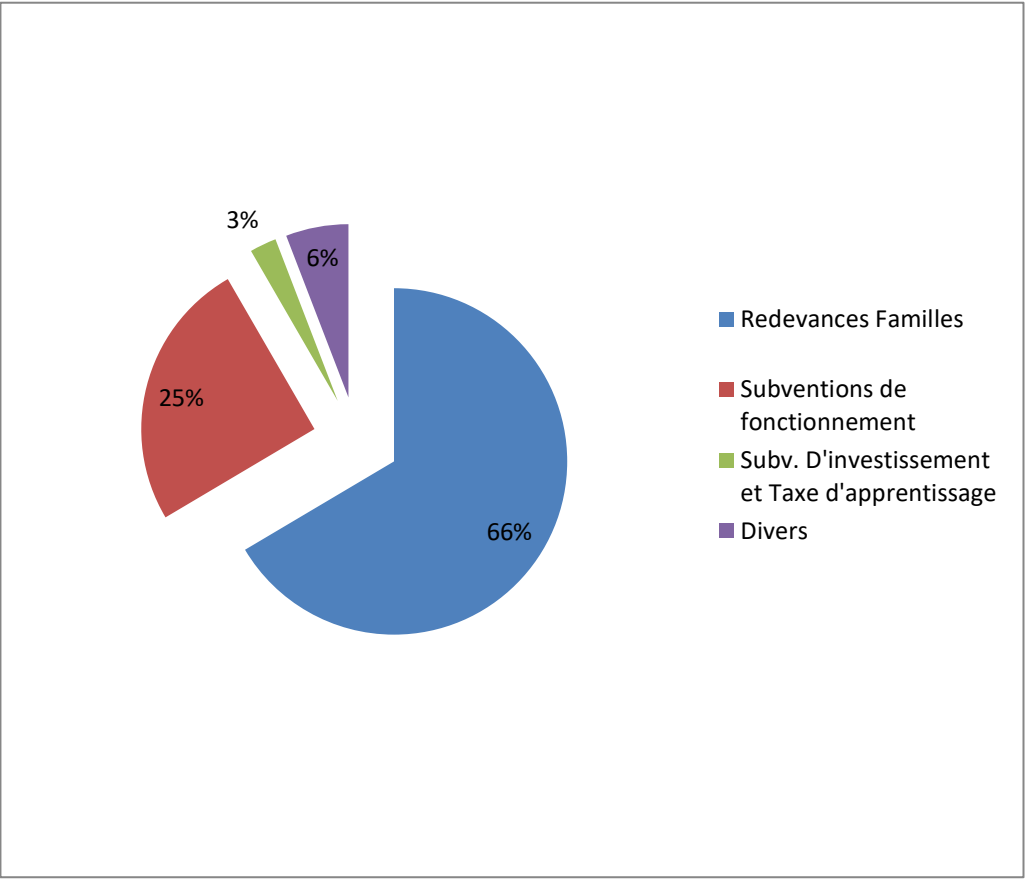
**6 – PRESENTATION SYNTHETIQUE
DES CHARGES ET DES PRODUITS**

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

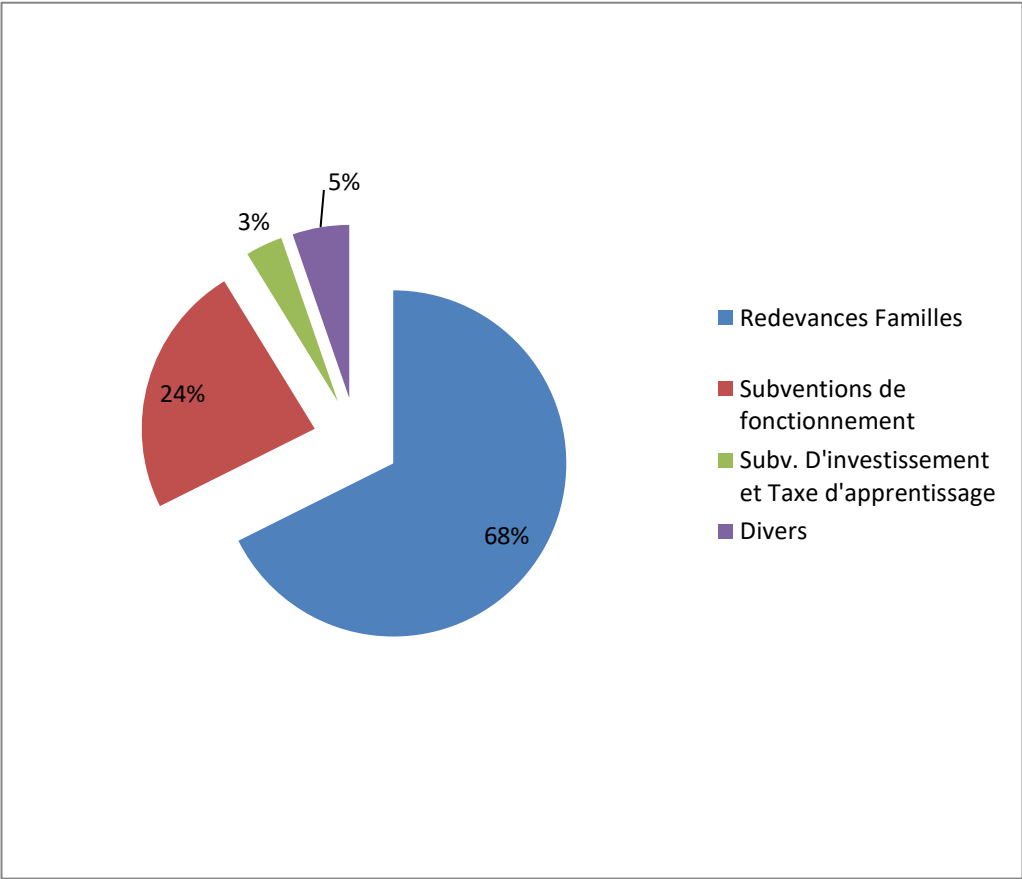
Ensemble scolaire des Chartreux

1. Analyse de la répartition des produits de l'Institution

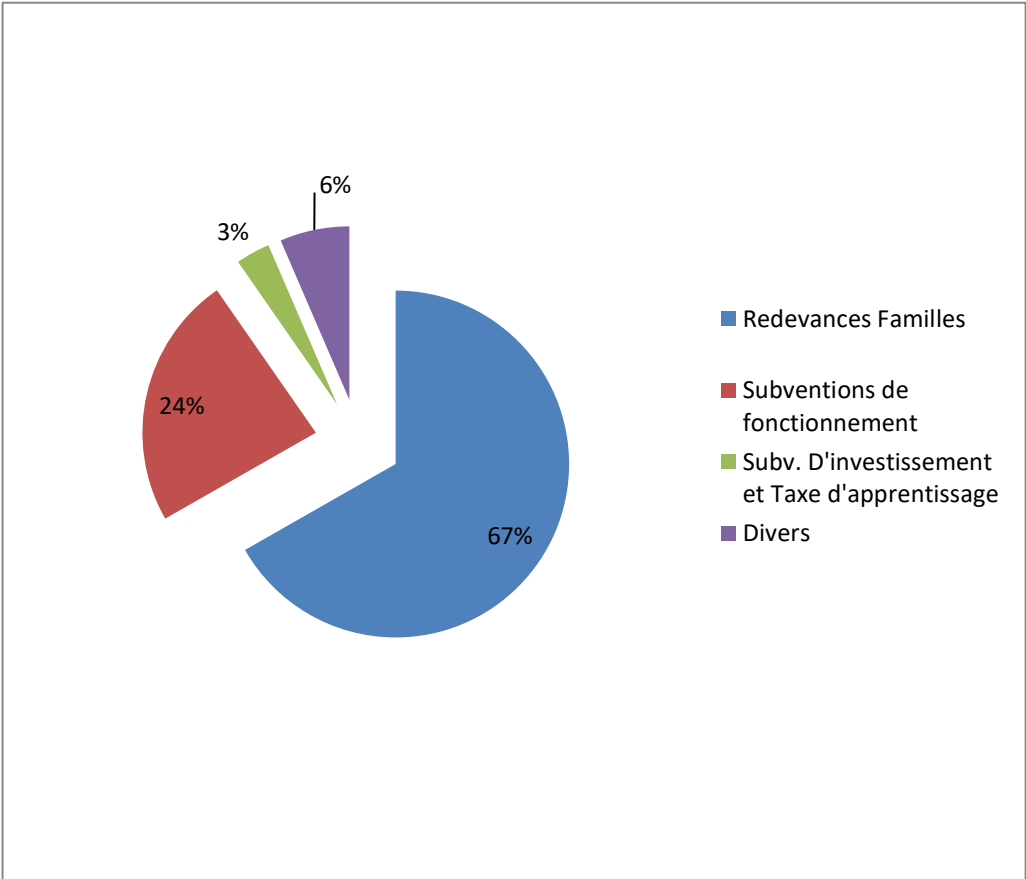
Année Scolaire 2022/2023



Budget 2023/2024

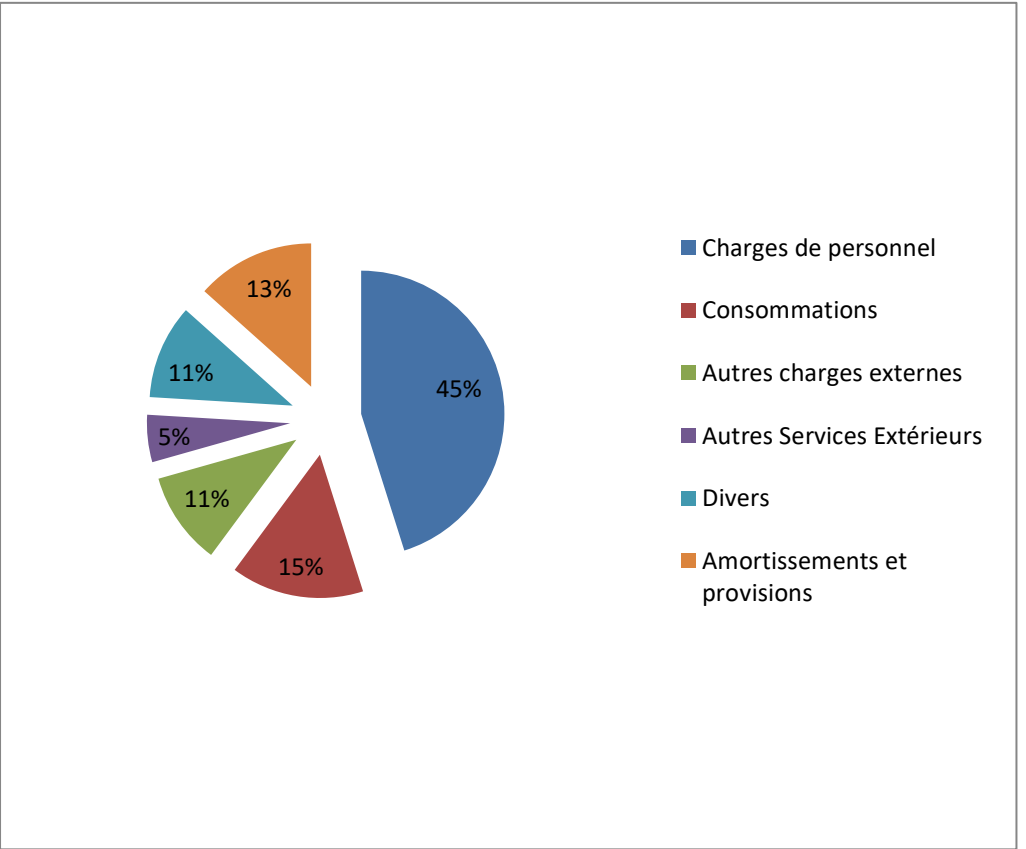


Année Scolaire 2023/2024

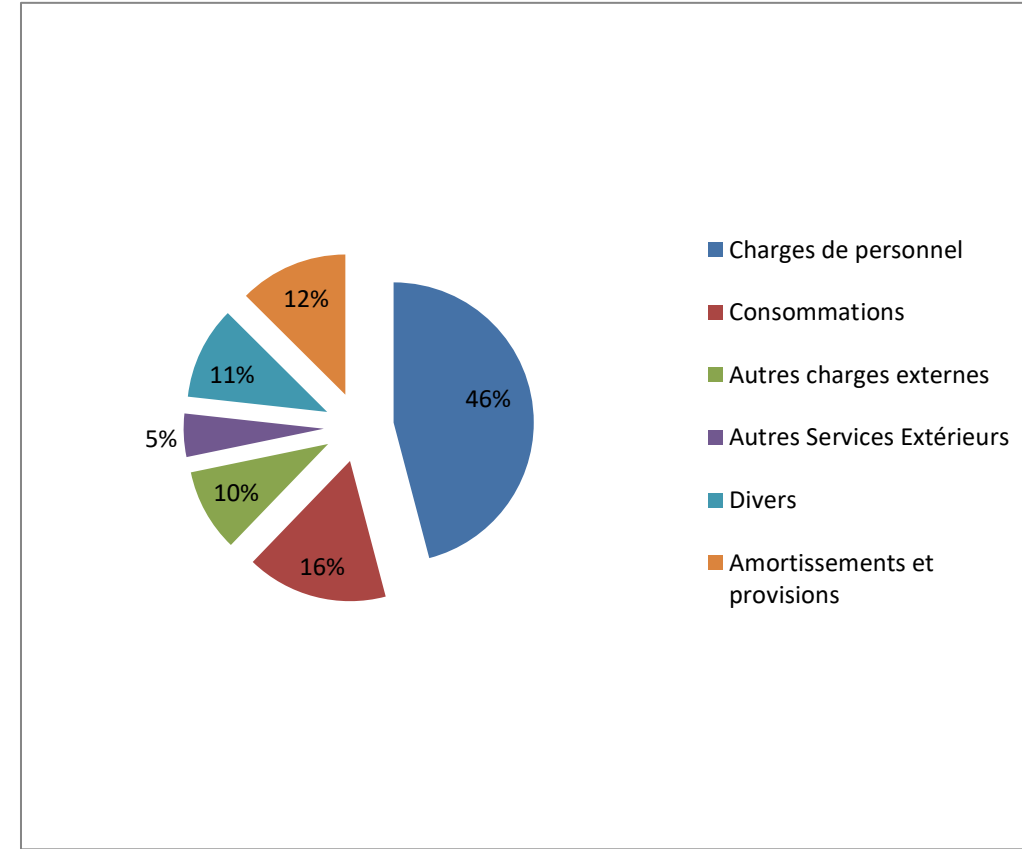


2. Analyse de la répartition des charges de l'Institution

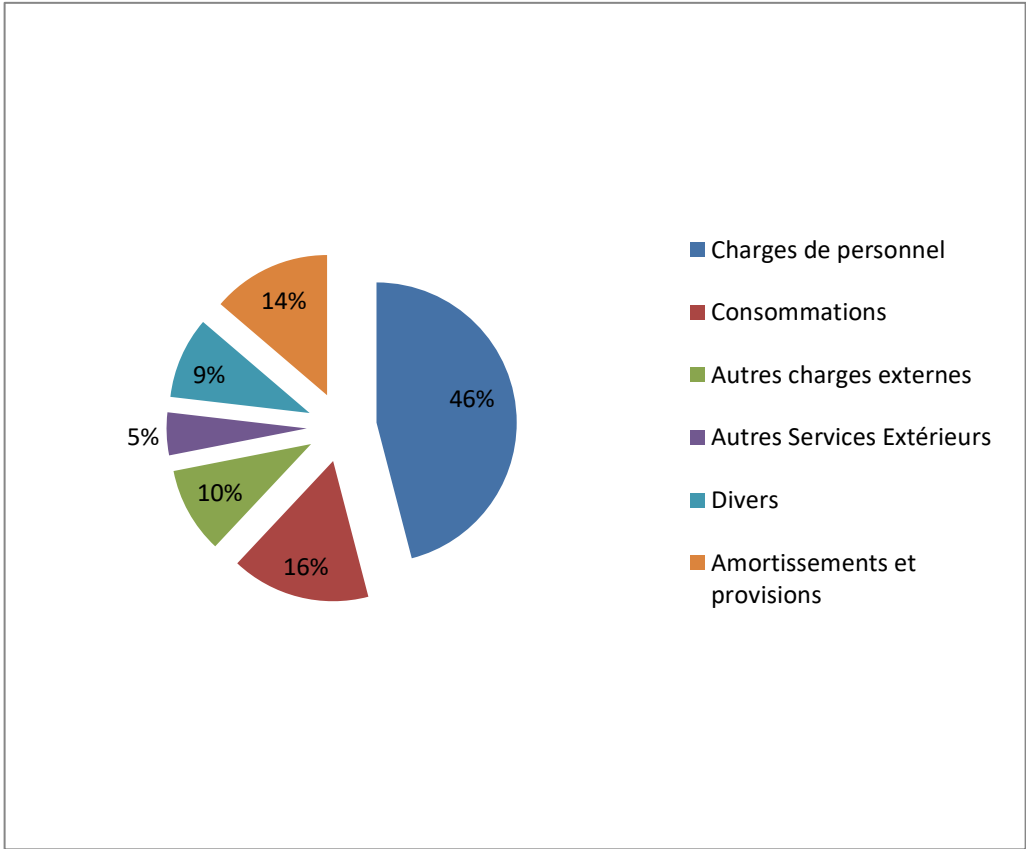
Année Scolaire 2022/2023



Budget 2023/2024



Année Scolaire 2023/2024



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes | **SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES** membre de la Compagnie Régionale Lyon-Riom

SIÈGE SOCIAL : 9, avenue Victor Hugo - 69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 47 985 € - RCS LYON 334 925 153 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 01 334 925 153 - CODE APE 6920Z