

ETATS FINANCIERS

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

ENSEMBLE SCOLAIRE JEANNE D'ARC - LA SALLE

**69 GRANDE RUE ARISTIDE BRIAND
89200 AVALLON**

ETABLISSEMENT SOUS CONTRAT D'ASSOCIATION AVEC L'ETAT



SOMMAIRE

- I. COMPTES ANNUELS
 - A. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE
 - B. BILAN SIMPLIFIE
- II. DETAIL DES POSTES
 - A. COMPTE DE RESULTAT DETAILLE
 - B. BILAN DETAILLE
- III. ANNEXES
 - A. COMMENTAIRES
 - B. INFORMATIONS SUR LES COMPTES

La cheffe d'établissement : Mme Camille JOANNIS

Le président : M. Gilles DE SOUZA

I. COMPTES ANNUELS

A - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	448 924,44	365 227,52	22.92 %
Ventes de biens	LB1	10 288,52	12 451,44	-17.37 %
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	LB11	9 804,97	10 399,44	-5.72 %
Ventes de prestations de services	LB2	438 635,92	352 776,08	24.34 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	333 629,95	313 558,78	6.40 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	328 592,97	312 658,78	5.10 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3		900,00	-100.00 %
<i>Dons manuels</i>	LE31		900,00	-100.00 %
Contributions financières	LE4	5 036,98		-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	6 802,78	28 684,48	-76.28 %
UTILISATION DES FONDS DEDIES	LG	762,66	295,68	-
AUTRES PRODUITS	LH	924,45	1 790,46	-48.37 %
	TOTAL I	791 044,28	709 556,92	11.48 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MARCHANDISES	MA	3 525,09	5 451,89	-35.34 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	476 739,05	400 680,31	18.98 %
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	6 962,80	5 704,98	22.05 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	299 832,05	312 640,98	-4.10 %
CHARGES SOCIALES	MG	77 217,03	77 292,25	-0.10 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	107 436,79	121 839,66	-11.82 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	MI	4 144,87	1 592,46	-
REPORT EN FONDS DEDIES	MJ	3 300,98		-
AUTRES CHARGES	MK	2 690,38	9 099,26	-70.43 %
	TOTAL II	981 849,04	934 301,79	5.09 %
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-190 804,76	-224 744,87	15.10 %
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	NB	2 324,13	1 032,54	-
	TOTAL III	2 324,13	1 032,54	-
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB		34,46	-100.00 %
	TOTAL IV		34,46	-100.00 %
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)		2 324,13	998,08	-
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		-188 480,63	-223 746,79	15.76 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	1 231,02	1 629,06	-24.43 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	83 800,44	75 861,96	10.46 %
	TOTAL V	85 031,46	77 491,02	9.73 %

8901 - ENSEMBLE SCOLAIRE JEANNE D'ARC
- LA SALLE
69 GRANDE RUE ARISTIDE BRIAND
89200 AVALLON

A - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023	EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
TOTAL VI			-
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	85 031,46	77 491,02	9,73 %
Participation des salariés aux résultats			
TOTAL VII			-
IS des personnes morales non lucratives			
TOTAL VIII			-
Total des produits (I+III+V)	878 399,87	788 080,48	11,46 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	981 849,04	934 336,25	5,09 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT	-103 449,17	-146 255,77	29,27 %

B - BILAN ACTIF SIMPLIFIE

89200 AVALLON

BILAN ACTIF au 31/08/2023	EXERCICE N			Exercice N-1	Variations
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2022/2023	NET 2021/2022	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES A1					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires AG/AH	19 796,64	-19 796,64			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES A2					
Constructions AS/AT	3 229 398,05	-2 683 950,46	545 447,59	476 527,54	68 920,05
Installations techniques, matériel et outillage AU/AV	1 518 347,75	-1 403 488,24	114 859,51	121 592,53	-6 733,02
Autres immobilisations corporelles AW/AX	27 784,13	-26 661,27	1 122,86	487,13	635,73
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES A3/A31					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES B1					
Autres titres immobilisés BE/BF	4 729,98		4 729,98	6 203,37	-1 473,39
TOTAL I	4 800 056,55	-4 133 896,61	666 159,94	604 810,57	61 349,37
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS CA/CB					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CC				39 872,55	-39 872,55
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES CE	14 936,23	-11 076,38	3 859,85	4 251,76	-391,91
CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS CF/CG					
AUTRES CREANCES CH/CI	4 741,04		4 741,04	7 143,11	-2 402,07
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT CJ/CK	59 794,00		59 794,00	58 627,00	1 167,00
DISPONIBILITES CM	281 928,83		281 928,83	349 068,68	-67 139,85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CN	17 194,94		17 194,94	20 114,23	-2 919,29
TOTAL II	378 595,04	-11 076,38	367 518,66	479 077,33	-111 558,67
Ecart de conversion Actif (V)					
ECARTS DE CONVERSION ACTIF FA					
TOTAL V					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 178 651,59	-4 144 972,99	1 033 678,60	1 083 887,90	-50 209,30

B - BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	Variations
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	79 571,61	79 571,61	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	79 571,61	79 571,61	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB			
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
RÉSERVES	GD			
COMPTES DE LIAISON	GE			
REPORT À NOUVEAU	GF	-1 825 761,06	-1 679 505,29	-146 255,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	-103 449,17	-146 255,77	42 806,60
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		-1 849 638,62	-1 746 189,45	-103 449,17
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	GH			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	2 638 756,67	2 610 562,11	28 194,56
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
TOTAL I		789 118,05	864 372,66	-75 254,61
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
FONDS DÉDIÉS	HB	4 669,65	2 131,33	2 538,32
TOTAL II		4 669,65	2 131,33	2 538,32
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA			
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	37 809,75	33 664,87	4 144,88
TOTAL III		37 809,75	33 664,87	4 144,88
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC			
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	855,00	3 002,39	-2 147,39
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	38 193,61	29 183,40	9 010,21
DETTES DES LEGS OU DONATIONS	JF			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	17 879,05	17 418,20	460,85
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH			
AUTRES DETTES	JI	6 897,55	4 777,89	2 119,66
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	138 255,94	129 337,16	8 918,78
TOTAL IV		202 081,15	183 719,04	18 362,11
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	KA			
TOTAL V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 033 678,60	1 083 887,90	-50 209,30

II. DETAIL DES POSTES

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	VARIATIONS	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	448 924,44	365 227,52	83 696,92	22.92 %
Ventes de biens	LB1	10 288,52	12 451,44	-2 162,92	-17.37 %
707810 PHOTOS		483,55	2 052,00	-1 568,45	-76.44 %
Dont ventes de dons en nature	LB11	9 804,97	10 399,44	-594,47	-5.72 %
707310 LIVRES DIVERS		3 609,80	4 312,22	-702,42	-16.29 %
707320 PHOTOCOPIES		6 195,17	6 087,22	107,95	1.77 %
Ventes de prestations de services	LB2	438 635,92	352 776,08	85 859,84	24.34 %
706112 CONTRIBUTION LYCEE		37 539,90	43 290,49	-5 750,59	-13.28 %
706113 CONTRIBUTION LYCEE PROFESSIONNEL		22 021,88	25 676,00	-3 654,12	-14.23 %
706120 FAMILLES : RESTAURATION		137 274,23	119 480,66	17 793,57	14.89 %
706130 FAMILLES : HEBERGEMENT		71 124,26	77 820,50	-6 696,24	-8.60 %
706160 DROITS INSCRIPTIONS		1 850,00	2 150,00	-300,00	-13.95 %
706420 VOYAGES SCOLAIRES		73 820,07	5 010,75	68 809,32	-
706440 ETUDES AIDES AUX DEVOIRS		1 290,00	1 872,00	-582,00	-31.09 %
706491 COTISATION UROGEC		2 288,79	2 226,88	61,91	2.78 %
706492 COTISATION SOLIDARITE-DIOCTAINE		1 339,00	1 339,00		-
706493 COTISATION ASSOCIATION LA SALLE		1 736,60	1 726,48	10,12	0.59 %
706494 COTISATION ASSOC INTERDIOC.LYCF		3 034,00	3 670,00	-636,00	-17.33 %
706495 COTISATION ASSOC.INTERDIOC.COLLEGE		3 893,60	3 296,60	597,00	18.11 %
706511 CONTRIBUTION COLLEGE		79 963,77	65 020,16	14 943,61	22.98 %
706832 REPAS		4 597,70	4 227,15	370,55	8.77 %
706838 AUTRES			840,00	-840,00	-100.00 %
708110 LOCATIONS IMMEUBLES OU VALEUR LOGEMENT		4 611,50	580,00	4 031,50	-
708120 REPAS LIVRES CEDES		896,21	1 079,90	-183,69	-17.01 %
708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE		1 803,70		1 803,70	-
709610 REDUCTION CONTRIBUTION COLLEGE		-8 831,40	-5 851,54	-2 979,86	-50.92 %
709611 REDUCTION CONTRIBUTION LYCEE		-1 550,39	-76,35	-1 474,04	-
709612 REDUCTION CONTRIBUTION L.P.		-67,50	-602,60	535,10	88.80 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	333 629,95	313 558,78	20 071,17	6.40 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	328 592,97	312 658,78	15 934,19	5.10 %
733100 TAXE APPRENTISSAGE FONCTIONNEMENT		16 706,75	21 645,92	-4 939,17	-22.82 %
735201 FOFAIT EXTERNAT LYCEE		24 713,92	26 924,94	-2 211,02	-8.21 %
735202 FORFAIT EXTERNAT LYCEE PROFESSIONNEL		21 841,81	23 565,50	-1 723,69	-7.31 %
735210 FORFAIT REGION PART MATERIEL		44 920,00	44 485,33	434,67	0.98 %
735220 FORFAIT REGION PART PERSONNEL		47 021,67	45 215,33	1 806,34	3.99 %
735300 FORFAIT EXTERNAT COLLEGE		80 264,31	73 278,25	6 986,06	9.53 %
735310 FORFAIT DEPARTEMENT PART MATERIEL		38 855,33	26 248,34	12 606,99	48.03 %
735320 FORFAIT DEPARTEMENT PART PERSONNEL		49 055,33	46 305,33	2 750,00	5.94 %
741400 CREDITS PEDAGOGIQUES		1 405,00	1 309,84	95,16	7.27 %
742800 REGION-SUBVENTION DIVERSES		3 808,85	3 680,00	128,85	3.50 %

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	VARIATIONS	%
Ressources liées à la générosité du public	LE3		900,00	-900,00	-100.00 %
Dons manuels	LE31		900,00	-900,00	-100.00 %
754100 DONS MANUELS			900,00	-900,00	-100.00 %
Contributions financières	LE4	5 036,98		5 036,98	-
755100 CONTRIB FINANC. RECUES D'AUT. ORGANISMES		3 300,98		3 300,98	-
755200 QP DE GENEROSITE RECUES		1 736,00		1 736,00	-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	6 802,78	28 684,48	-21 881,70	-76.28 %
781532 REPRISE S/ PROV POUR IDR			8 354,58	-8 354,58	-100.00 %
781740 REPRISES SUR DEPRECIATIONS CREANCES		2 715,77	9 029,75	-6 313,98	-69.92 %
791100 TRANSF. DE CONSO. SERV. (CPTES 60 A 62)			3 720,00	-3 720,00	-100.00 %
791200 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL		4 087,01	7 580,15	-3 493,14	-46.08 %
UTILISATION DES FONDS DEDIES	LG	762,66	295,68	466,98	-
789500 UTILIS FONDS DEDIES/CONTRIB FIAUTRE ORG		762,66	295,68	466,98	-
AUTRES PRODUITS	LH	924,45	1 790,46	-866,01	-48.37 %
758800 AUTRES PROD. DIVERS DE GESTION COURANTE		924,45	1 790,46	-866,01	-48.37 %
TOTAL I		791 044,28	709 556,92	81 487,36	11.48 %
CHARGES D'EXPLOITATION					
ACHATS DE MARCHANDISES	MA	3 525,09	5 451,89	-1 926,80	-35.34 %
607310 LIVRES		3 525,09	3 940,69	-415,60	-10.55 %
607381 PHOTOS			1 511,20	-1 511,20	-100.00 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	476 739,05	400 680,31	76 058,74	18.98 %
604560 FOURNITURE DE REPAS		111 449,78	111 868,73	-418,95	-0.37 %
604580 REPROGRAPHIE		2 992,65	2 804,99	187,66	6.89 %
604830 SPORTS (PISCINE, PATINOIRE...)		6 648,80	6 830,85	-182,05	-2.67 %
604872 VOYAGES SCOLAIRES		76 927,20	5 143,75	71 783,45	-
606110 EAU		3 769,09	5 956,84	-2 187,75	-36.73 %
606120 ELECTRICITE		16 967,67	17 186,04	-218,37	-1.27 %
606130 GAZ		52 112,57	57 082,05	-4 969,48	-8.71 %
606310 FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN		546,96	1 076,06	-529,10	-49.17 %
606320 FOURN. ET PETIT MAT. D'ENTRET. NETTOY.		3 945,17	3 811,55	133,62	3.51 %
606350 HEBERGEMENT		31,70	142,51	-110,81	-77.76 %
606370 INFIRMERIE		141,20	114,70	26,50	23.10 %
606410 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFO		4 765,20	2 411,97	2 353,23	97.56 %
606430 PETIT MAT. ET FOURN. ADMINISTRATIVES		2 333,67	4 300,36	-1 966,69	-45.73 %
606800 ACTIVITEE ENSEIGNEMENT COLLEGE		542,57	206,40	336,17	-
606801 ACT ENSEIGNEMENT LYCEE		909,08	2 038,58	-1 129,50	-55.41 %
606802 ACT LYCEE PROFESSIONNEL		1 288,32	3 828,20	-2 539,88	-86.35 %
606803 BUDG PEDAG SALLE DE SPORTS		2 234,80	359,80	1 875,00	-
606804 BUDGET PEDAGOGIQUE CDI		277,29	490,43	-213,14	-43.46 %
606806 BUDGET PEDAG LABO PHYS-CHIMIE		30,77	180,87	-150,10	-82.99 %

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	VARIATIONS	%
606808	BUDGET PEDAGOGIQUE TECHNOLOGIE	160,84		160,84	-
606840	CATECHESE ET CULTE	22,05	146,75	-124,70	-84.97 %
606850	AUTRES MAT. ET FOURN. (RECOL., FOYER...)	2 903,87	1 969,35	934,52	47.45 %
613210	LOCATIONS IMMOBILIERES (HORS FP)	53 501,90	50 930,07	2 571,83	5.05 %
615210	ENTRETIEN TYPE LOCATAIRE	11 723,31	7 359,32	4 363,99	59.30 %
615501	ENTRETIEN MATERIEL REfectoire	1 077,60		1 077,60	-
615600	MAINTENANCE	40 806,44	39 841,85	964,59	2.42 %
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	8 720,62	8 223,05	497,57	6.05 %
616600	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE COLL	1 272,38	1 135,85	136,53	12.02 %
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE RESTAURATION	14 352,08	11 684,31	2 667,77	22.83 %
622600	HONORAIRES	5 468,61	5 046,00	422,61	8.38 %
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	6 421,70	6 578,22	-156,52	-2.38 %
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONs COURANTS...)	1 241,96	1 215,30	26,66	2.19 %
624000	TRANSPORT DES ELEVES	7 249,50	4 710,75	2 538,75	53.89 %
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 596,84	3 930,26	-2 333,42	-59.37 %
625700	RECEPTIONS	1 630,03	1 246,82	383,21	30.73 %
626300	AFFRANCHISSEMENTS	2 375,09	3 028,09	-653,00	-21.56 %
626500	TELEPHONE, INTERNET	4 092,79	4 658,00	-565,21	-12.13 %
627800	AUTRES FRAIS BANCAIRES	876,03	869,19	6,84	0.79 %
628110	COTIS. SERVICES TUTELLE	4 010,56	3 995,76	14,80	0.37 %
628120	COTIS. SERVICES TUT. DIOCES. (DDEC, DIEC)	6 959,00	6 654,50	304,50	4.58 %
628130	COTISAT AUX FED. DEPT. REG. D'OGEC	2 411,71	2 269,22	142,49	6.28 %
628160	COTIS. LIEES MUTUALISATIONS SOLID. DIV.	1 345,50	1 313,00	32,50	2.48 %
628180	AUTRES COTISATIONS	2 308,04	2 118,28	189,76	8.96 %
628210	SERVICES GESTION UROGEC	6 296,11	5 921,69	374,42	6.32 %
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES ME		6 962,80	5 704,98	1 257,82	22.05 %
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	1 177,00		1 177,00	-
633300	FORMATION CONTINUE	4 162,24	4 090,29	71,95	1.76 %
633800	TAXES O.M	1 623,56	1 614,69	8,87	0.55 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS MF		299 832,05	312 640,98	-12 808,93	-4.10 %
641110	SALAIRES APPOINT/CONT NON AIDES	290 630,14	263 720,09	26 910,05	10.20 %
641410	INDEMNITES DE RUPTURE	4 718,04	41 340,74	-36 622,70	-88.59 %
641480	AVANTAGES EN NATURE	2 428,20	7 580,15	-5 151,95	-67.97 %
648600	INDEMNITES DE STAGE	2 055,67		2 055,67	-
CHARGES SOCIALES MG		77 217,03	77 292,25	-75,22	-0.10 %
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	46 240,48	47 171,21	-930,73	-1.97 %
645210	COMPLEMENTAIRE SANTE	2 226,05	1 757,70	468,35	26.65 %
645220	COMPLEMENTAIRE INCAPACITE, INVAL., DECES	4 150,38	3 872,50	277,88	7.18 %
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	15 011,72	15 810,68	-798,96	-5.05 %
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 702,80	1 737,27	-34,47	-1.98 %
648352	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNANTS	7 885,60	6 942,89	942,71	13.58 %

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	VARIATIONS	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	107 436,79	121 839,66	-14 402,87	-11.82 %
681120 DOT AUX AMORT IMPOS CORP.		101 928,41	116 985,69	-15 057,28	-12.87 %
681740 DOTATION DEPRECIATIONS CREANCES		5 508,38	4 853,97	654,41	13.48 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	MI	4 144,87	1 592,46	2 552,41	-
681532 DOT PROV POUR IDR ENSEMBLE DU PERSONNEL		4 144,87	1 592,46	2 552,41	-
REPORT EN FONDS DEDIES	MJ	3 300,98		3 300,98	-
689500 REPORT EN FOND DEDIE		3 300,98		3 300,98	-
AUTRES CHARGES	MK	2 690,38	9 099,26	-6 408,88	-70.43 %
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION		609,97	330,00	279,97	84.84 %
654100 PERTE SUR CREANCES DE L'EXERCICE		2 074,68	8 684,48	-6 609,80	-76.11 %
658800 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		5,73	84,78	-79,05	-93.24 %
TOTAL II		981 849,04	934 301,79	47 547,25	5.09 %
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-190 804,76	-224 744,87	33 940,11	15.10 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	NB	2 324,13	1 032,54	1 291,59	-
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB.FINANC.		2 324,13	1 032,54	1 291,59	-
TOTAL III		2 324,13	1 032,54	1 291,59	-
CHARGES FINANCIERES					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB		34,46	-34,46	-100.00 %
661160 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES			34,46	-34,46	-100.00 %
TOTAL IV			34,46	-34,46	-100.00 %
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)		2 324,13	998,08	1 326,05	-
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		-188 480,63	-223 746,79	35 266,16	15.76 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	1 231,02	1 629,06	-398,04	-24.43 %
771600 CONTRIB. VOLONT. EXCEP. REQUES DES FAM.		1 231,02	1 166,50	64,52	5.53 %
772800 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS			462,56	-462,56	-100.00 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	83 800,44	75 861,96	7 938,48	10.46 %
741800 ETAT-SUBVENTIONS DIVERSES			14 290,86	-14 290,86	-100.00 %
777880 AUTRES SUBV. D'INVEST. AMORTIES		83 800,44	61 571,10	22 229,34	36.10 %
TOTAL V		85 031,46	77 491,02	7 540,44	9.73 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
TOTAL VI					-
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		85 031,46	77 491,02	7 540,44	9.73 %
Participation des salariés aux résultats					
TOTAL VII					-
IS des personnes morales non lucratives					

8901 - ENSEMBLE SCOLAIRE JEANNE D'ARC
- LA SALLE
69 GRANDE RUE ARISTIDE BRIAND

89200 AVALLON

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2023	EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	VARIATIONS	%
TOTAL VIII				-
Total des produits (I+III+V)	878 399,87	788 080,48	90 319,39	11.46 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	981 849,04	934 336,25	47 512,79	5.09 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT	-103 449,17	-146 255,77	42 806,60	29.27 %

BILAN ACTIF au 31/08/2023	EXERCICE N			Exercice N-1	Variations
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2022/2023	NET 2021/2022	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES A1					
205110 LOGICIELS A VOCATION PEDAGOGIQUE	19 796,64		19 796,64	19 796,64	
280511 AMORT IMM LOGICIELS INFORMAT.		-19 796,64	19 796,64	-19 796,64	39 593,28
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires AG/AH	19 796,64	-19 796,64			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES A2					39 593,28
213100 CONSTRUCTION S SOL PROPRE	17 137,86		17 137,86	17 137,86	
213500 INST GLE,AGENC,AMEN.CONSTR.	89 193,46		89 193,46	89 193,46	
214000 CONSTRUCTION BATIMENTS	856 269,61		856 269,61	856 269,61	
214500 INST GLES, AGENC,AMEN CONSTRUC	299 230,87		299 230,87	299 230,87	
214510 INST.AGENC.CONSTRUCTION SUBV.	1 724 120,19		1 724 120,19	1 585 723,69	138 396,50
214600 AGENCEMENT ACCES HAND	243 446,06		243 446,06	243 446,06	
281310 AMORT. CONSTRUCTION S/ SOL PROPRE		-14 161,58	14 161,58	-13 590,32	27 751,90
281350 AMORT.INST.GLES. AGENCTS. AMGTS CONST.		-46 447,26	46 447,26	-40 386,36	86 833,62
281400 AMORT DES BATIMENTS		-655 454,59	655 454,59	-623 253,79	1 278 708,38
281450 AMORT.INST.GLES. AGENC. AGT CONST AUTRUI		-294 862,29	294 862,29	-292 610,43	587 472,72
281451 AMORT.INST. AGENCEMENT CONST. SUBV.		-1 567 470,30	1 567 470,30	-1 552 056,48	3 119 526,78
281460 AMORT AGENC ACCES HAND		-105 554,44	105 554,44	-92 576,63	198 131,07
Constructions AS/AT	3 229 398,05	-2 683 950,46	545 447,59	476 527,54	68 920,05
215000 INST MOB MATER LIES ACTIVITE	47 055,83		47 055,83	42 297,59	4 758,24
215400 MAT OUT INST TECH N SUBVENTION	123 689,59		123 689,59	123 689,59	
215410 MAT MOB LIE ACTIV FDS PROPRES	189 395,74		189 395,74	182 280,68	7 115,06
215420 MAT MOB INFORM L ACT FDS PROPR	40 007,00		40 007,00	40 007,00	
215430 MOB MAT HEB LIE ACTIV FDS PROP	76 013,66		76 013,66	76 013,66	
215440 MAT MOB RESTAUR L ACT FDS PROP	86 720,02		86 720,02	86 720,02	
215450 MATERIEL ENTRETIEN	21 366,84		21 366,84	21 366,84	
215510 MAT MOB LIE ACT SUBVENTION	143 264,38		143 264,38	143 264,38	
215520 MAT MOB INFORM L ACT SUBVENT	134 617,84		134 617,84	134 617,84	
215530 MAT MOB HEBERG L ACT SUBV	42 037,80		42 037,80	42 037,80	
215540 MAT MOB RESTAURAT L ACT SUBV	201 935,81		201 935,81	201 935,81	
215550 MATERIELS TAXE APPRENTISSAGE	412 243,24		412 243,24	398 735,51	13 507,73
281500 AMORT INST MOB MATER LIES ACTIVITE		-40 376,59	40 376,59	-39 013,27	79 389,86
281540 AMORT. MAT OUT INST TECH N SUBV		-118 484,82	118 484,82	-117 624,85	236 109,67
281541 AMORT.MAT.MOB.LIE ACTIVITE F.P.		-180 824,46	180 824,46	-179 126,61	359 951,07
281542 AMORT.MAT.MOB.INFORMATIQUE LIE ACT.F.P.		-40 007,00	40 007,00	-39 331,04	79 338,04
281543 AMORT.MOBILIER HEBERGEMENT F.P.		-75 445,52	75 445,52	-75 229,59	150 675,11
281544 AMORT.MAT. MOBILIER RESTAURATION F.P.		-85 871,95	85 871,95	-85 311,13	171 183,08
281545 AMORT MATERIEL ENTRETIEN		-21 366,84	21 366,84	-21 366,84	42 733,68
281552 AMORT. MAT.MOB.INFORM.L.ACT SUBV.		-127 135,00	127 135,00	-117 865,04	245 000,04
281553 AMORT. MAT.MOB.HEBERG.L.ACT.SUBV.		-30 180,64	30 180,64	-26 442,86	56 623,50
281554 AMORT.MAT. MOB.RESTAURATION		-142 538,59	142 538,59	-131 264,52	273 803,11
281555 AMORT. TAXE APPRENTISSAGE		-397 992,45	397 992,45	-396 114,53	794 106,98
281561 AMORT MAT MOB LIE ACT SUBVENTION		-143 264,38	143 264,38	-142 683,91	285 948,29

B - BILAN ACTIF DETAILLE

89200 AVALLON

BILAN ACTIF au 31/08/2023		EXERCICE N			Exercice N-1	Variations
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2022/2023	NET 2021/2022	
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV	1 518 347,75	-1 403 488,24	114 859,51	121 592,53	-6 733,02
218300 MAT BUREAU & INFORMAT ADM		8 634,10		8 634,10	7 660,46	973,64
218400 MOBILIER ADM		19 150,03		19 150,03	19 150,03	
281830 AMORT.MAT.BUREAU MAT. INFOR.			-7 918,32	7 918,32	-7 660,46	15 578,78
281840 AMORT.MOBILIER			-18 742,95	18 742,95	-18 662,90	37 405,85
Autres immobilisations corporelles	AW/AX	27 784,13	-26 661,27	1 122,86	487,13	635,73
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	A3/A31					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	B1					
271300 TITRES EFFORT CONSTRUCTION		4 714,98		4 714,98	6 188,37	-1 473,39
271800 AUTRES TITRES		15,00		15,00	15,00	
Autres titres immobilisés	BE/BF	4 729,98		4 729,98	6 203,37	-1 473,39
TOTAL I		4 800 056,55	-4 133 896,61	666 159,94	604 810,57	61 349,37
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS	CA/CB					
409100 FOURN. - AVCES ACPTES VERSES S/ CDES					39 872,55	-39 872,55
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	CC				39 872,55	-39 872,55
411100 FAMILLES, ELEVES, ETUDIANTS		2 603,21		2 603,21		2 603,21
416100 FAMILLES, DOUTEUX, LITIGIEUX		12 333,02		12 333,02	12 535,53	-202,51
491100 PROVIS. DEPREC. CREANCES FAMILL.			-11 076,38	11 076,38	-8 283,77	19 360,15
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	B/CE	14 936,23	-11 076,38	3 859,85	4 251,76	-391,91
CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS	CF/CG					
427000 PERSONNEL – OPPOSITIONS		7,14		7,14	7,14	
447330 PART.EMPLOY. FORM.PRO.CONT.(AUTRES ORG.)		3 054,06		3 054,06	3 050,83	3,23
454100 APEL		149,42		149,42		149,42
468700 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR		1 327,46		1 327,46	4 085,14	-2 757,68
472231 SPONSORS LP		202,96		202,96		202,96
AUTRES CREANCES	CH/CI	4 741,04		4 741,04	7 143,11	-2 402,07
507200 PARTS B CM		59 794,00		59 794,00	58 627,00	1 167,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	CJ/CK	59 794,00		59 794,00	58 627,00	1 167,00
512100 COMPTE CHEQUE CAISSE D'EPARGNE		32 015,70		32 015,70	34 230,30	-2 214,60
512200 COMPTE CHEQUE CREDIT MUTUEL		142 223,96		142 223,96	207 629,46	-65 405,50
517810 CSL ASSOCIATIS		25 453,79		25 453,79	25 402,33	51,46
517820 LIVRET CREDIT MUTUEL		80 102,00		80 102,00	79 014,21	1 087,79
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR		932,94		932,94	915,79	17,15
531000 CAISSE PRINCIPALE		1 200,44		1 200,44	1 876,59	-676,15
DISPONIBILITES	CM	281 928,83		281 928,83	349 068,68	-67 139,85
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		17 194,94		17 194,94	20 114,23	-2 919,29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	CN	17 194,94		17 194,94	20 114,23	-2 919,29
TOTAL II		378 595,04	-11 076,38	367 518,66	479 077,33	-111 558,67
Ecart de conversion Actif (V)						

B - BILAN ACTIF DETAILLE

89200 AVALLON

BILAN ACTIF au 31/08/2023	EXERCICE N			Exercice N-1	Variations
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2022/2023	NET 2021/2022	
ECARTS DE CONVERSION ACTIF FA					
TOTAL V					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 178 651,59	-4 144 972,99	1 033 678,60	1 083 887,90	-50 209,30

B - BILAN PASSIF DETAILLE

BILAN PASSIF au 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	Variations
FONDS PROPRES				
102100 PREMIERE SITUATION NETTE ETABLIE		79 571,61	79 571,61	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	79 571,61	79 571,61	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	79 571,61	79 571,61	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB			
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
RÉSERVES	GD			
COMPTES DE LIAISON	GE			
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-1 825 761,06	-1 679 505,29	-146 255,77
REPORT À NOUVEAU	GF	-1 825 761,06	-1 679 505,29	-146 255,77
129000 RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT)		-103 449,17	-146 255,77	42 806,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	-103 449,17	-146 255,77	42 806,60
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		-1 849 638,62	-1 746 189,45	-103 449,17
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	GH			
131100 SUBVENTION REGION LOI FALLOUX		4 010 878,57	3 898 883,57	111 995,00
131200 SUBVENTION EQUIPEMENT REGION		119 326,95	119 326,95	
131810 TAXE APPRENT AFFECT EQUIP SC		398 735,51	398 735,51	
139100 AMORT SUB REGION LOI FALLOUX		-1 425 966,10	-1 358 319,81	-67 646,29
139120 AMORT. SUBV. INVEST. REGION		-65 482,75	-49 328,60	-16 154,15
139810 AMORT TAXE APPRENT AF EQ SCOL		-398 735,51	-398 735,51	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	2 638 756,67	2 610 562,11	28 194,56
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
TOTAL I		789 118,05	864 372,66	-75 254,61
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
195000 FONDS DEDIES S/ CONTRIB FIAUTRES ORGAN		4 669,65	2 131,33	2 538,32
FONDS DÉDIÉS	HB	4 669,65	2 131,33	2 538,32
TOTAL II		4 669,65	2 131,33	2 538,32
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA			
153220 PROV.IND. DEP.RET.PERS. DE DROIT PRIVE		37 809,75	33 664,87	4 144,88
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	37 809,75	33 664,87	4 144,88
TOTAL III		37 809,75	33 664,87	4 144,88
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC			
411100 FAMILLES, ELEVES, ETUDIANTS			2 797,39	-2 797,39
419150 ACOMPTES SUR EXERCICES SUIVANTS		855,00	205,00	650,00
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	855,00	3 002,39	-2 147,39
401100 FOURN. - ACHATS BIENS PRESTAT. SERVICE		22 177,00	19 347,43	2 829,57
408100 FACTURES NON PARVENUES		16 016,61	9 835,97	6 180,64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	38 193,61	29 183,40	9 010,21
DETTES DES LEGS OU DONATIONS	JF			
421000 PERSONNEL – REMUNERATIONS DUES			4 259,48	-4 259,48
428711 INDEMNITE JOURNALIERE SECURITE SOCIALE		4 927,17	1 509,63	3 417,54
428712 INDEMNITES DE PREVOYANCE			28,39	-28,39
431000 SECURITE SOCIALE		7 946,49	6 846,21	1 100,28

B - BILAN PASSIF DETAILLE

BILAN PASSIF au 31/08/2023		EXERCICE N 2022/2023	EXERCICE N-1 2021/2022	Variations
437200	COMPLEMENTAIRE SANTE	306,10	2,10	304,00
437310	RETRAITE	2 401,90	2 361,13	40,77
437320	PREVOYANCE	2 102,30	2 192,41	-90,11
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	195,09	218,85	-23,76
DETTES FISCALES ET SOCIALES JG		17 879,05	17 418,20	460,85
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS JH				
454100	APEL		43,00	-43,00
454110	POWER PRO	1 599,98	1 599,98	
454120	CAISSE DU PERSONNEL	211,32	205,32	6,00
454310	BOURSES NATIONALES	296,00		296,00
454320	FONDS SOCIAL CANTINE	1 240,00	1 240,00	
467602	COMITE DE VIE COLLEGIENNE	161,68	87,20	74,48
467603	COMITE DE VIE LYCENNE	955,98	493,56	462,42
467701	FONDS SOCIAL DE L' ETABLISSEMENT	2 241,00	1 035,00	1 206,00
472230	VENTES CHOCOLATS	191,59		191,59
472231	SPONSORS LP		73,83	-73,83
AUTRES DETTES JI		6 897,55	4 777,89	2 119,66
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	107 022,56	94 827,87	12 194,69
487810	TAXE D'APPRENT.COLLA.AFFECT.	31 233,38	34 509,29	-3 275,91
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE JK		138 255,94	129 337,16	8 918,78
TOTAL IV		202 081,15	183 719,04	18 362,11
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF KA				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 033 678,60	1 083 887,90	-50 209,30

III. ANNEXES

A - COMMENTAIRE 2022-2023

Effectif : 207 élèves (+5 par rapport à 2021-2022)

CHARGES D'EXPLOITATION : en augmentation de 47 550 €.

Hors indemnités de rupture, les charges de personnel sont en hausse de 20 700 €.

Les indemnités de rupture (en diminution de 36 600 €) s'élèvent à 4 700 € et correspondent à :

- Une rupture conventionnelle (personnel administratif) pour 3 500 €.
- Un départ à la retraite (vie scolaire et animatrice pastorale) pour 1 200 €.

Hausse du personnel intérimaire rattaché à la restauration pour 2 700 €.

Baisse des transferts de charges de personnel (avantage en nature logement et repas) pour 3 500 €.

A noter : pas de contrat aidé.

Hausse de la provision IDR (indemnité de départ à la retraite) pour 2 550 €.

Les fournitures de repas sont stables (variation de - 400 €).

Baisse des fluides de 7 400 €.

Hausse des voyages scolaires pour 71 800 € (les produits progressent dans les mêmes proportions).

Hausse de l'entretien immobilier pour 4 400 € et hausse de la location immobilière pour 2 600 €.

Baisse des dotations aux amortissements pour 15 000 €.

A noter : des investissements sur l'exercice pour 164 750 € :

- Restauration des façades du cloître pour 138 400 € dont 111 995 € de subvention Falloux reçue (le produit est amorti au même rythme que l'investissement).
- Divers matériels de bureau pour 14 500 €.
- Electro-aimant du monte-charge pour 7 100 €.
- Divers mobiliers pour 4 750 € dont 3 300 € pris en charge par l'APEL (le produit est amorti au même rythme que l'investissement).

PRODUITS D'EXPLOITATION : en augmentation de 81 500 €.

Hausse de la contribution des familles (y compris droits d'inscription) de 1 320 €.

Hausse des produits de restauration de 18 200 € et baisse des produits d'hébergement pour 6 700 €.

Hausse des locations et mises à disposition de salles pour 4 000 €.

Hausse des forfaits de la région et du département de 20 900 €.

DIVERS :

Les familles douteuses s'élèvent à 12 300 €.

Des créances datant de l'année 2019 ont été soldées en créances perdue pour un total de 2 100 €.

Des nouvelles familles sont constatées en douteuses pour 2 500 €.

Les arrhes non remboursées et correspondant à des désistements ou départs injustifiés d'un total de 1 850 € sont mises à disposition dans le compte « fonds social établissement » (soit 2 240 € de fonds social de l'établissement restant à répartir).

EXCEPTIONNEL :

Excédent exceptionnel de 85 030 € soit une progression de 7 550 €.

Cette variation est principalement expliquée par la loi Falloux (somme de 112 000 € reçue pour financer la restauration de la façade et amortie au même rythme que l'investissement).

CONCLUSION :

Le résultat de l'exercice est déficitaire de 103 449 €, soit une progression de 42 807 €.

Les charges de personnel ainsi que la dotation aux amortissements et les charges relatives au local (loyer + entretien) pèsent sur le résultat.

La progression des effectifs combinée à la hausse des tarifs permet une légère amélioration du résultat.

Les disponibilités et placements s'élèvent à 341 600 € soit une baisse de 66 000 €.

INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2022/2023

8901 - ENSEMBLE SCOLAIRE JEANNE D'ARC - LA SALLE

89 - AVALLON

I	Informations générales
II	Principes, règles et méthodes comptables
III	informations sur le bilan
IV	Informations sur le compte de résultat

Les comptes de l'Exercice clos au **31/08/2023** font apparaître les éléments suivants :

Total de l'Actif : 1 033 678,60

Contre 1 083 887,90 au 31/08/2022

Déficit Global 2022/2023 : -103 449,17

Contre un Déficit de -146 255,77 en 2021/2022

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du
01 Septembre 2022 au 31 Août 2023.

I/ INFORMATIONS GENERALES

1) Tableau d'évolution de la population scolaire de l'Etablissement :

Secteur	Niveau	2021/2022	2022/2023	Variation	%	Nombre de classes 2022/2023
20	COLLEGE	104	125	21	20,19	6,0
30	LYCEE	59	50	-9	-15,25	3,0
40	LYCEE PROFESSIONNEL	39	32	-7	-17,95	3,0
TOTAL ELEVES		202	207	5	2,48	12,0

2) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

NOM DU SITE	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2021/2022	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2022/2023	Variation	%
OGECE JEANNE D'ARC	10,38	11,10	0,72	+6.94
TOTAL	10,38	11,10	0,72	+6.94

II/ Principes, règles et méthodes comptables

1) Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis 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.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été appliquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2) Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août N ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2023) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

3) Changement de méthode comptable

L'utilisation du logiciel Agate conduit à constater une présentation différente sur l'exercice précédent au niveau du bilan.

Le compte 518700 apparaissait en négatif dans le passif du bilan.

Sans cette particularité, les comptes de l'exercice 2021/2022 correspondent bien aux comptes qui ont été audités et certifiés.

III/ Informations sur le bilan

1) Bilan ACTIF :

a. Variation des immobilisations (corporelles et incorporelles)

Immobilisations corporelles et incorporelles :

- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de la durée d'utilisation.

Nature de l'investissement	Durée	Taux d'amortissement
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

NATURE	Montant Brut au 01/09/2022	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2023
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	19 796,64	0,00	0,00	0,00	19 796,64
Constructions	3 091 001,55	138 396,50	0,00	0,00	3 229 398,05
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 492 966,72	25 381,03	0,00	0,00	1 518 347,75
Autres immobilisations corporelles	26 810,49	973,64	0,00	0,00	27 784,13
TOTAL	4 630 575,40	164 751,17	0,00	0,00	4 795 326,57

Parmi les acquisitions principales :

- restauration des façades du cloître pour 138 400 €
- électro aimant du monte charge pour 7 100 €
- unités centrales et vidéoprojecteurs pour le lycée pro pour 13 500 €
- divers mobilier et matériel informatique pour 5 700 €

b. Variation des amortissements

NATURE	Montant Brut au 01/09/2022	Dotations	Diminutions et/ou reprises	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2023
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	19 796,64	0,00	0,00	0,00	19 796,64
Constructions	2 614 474,01	69 476,45	0,00	0,00	2 683 950,46
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 371 374,19	32 114,05	0,00	0,00	1 403 488,24
Autres immobilisations corporelles	26 323,36	337,91	0,00	0,00	26 661,27
TOTAL	4 031 968,20	101 928,41	0,00	0,00	4 133 896,61

c. Variation des immobilisations financières

Libellé	Montant brut au 01/09/2022	Augmentation	Sorties	Valeur brute au 31/08/2023
Autres titres immobilisés	6 203,37	0,00	1 473,39	4 729,98

d. Créances usagers, autres créances, fournisseurs débiteurs

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Toutes les créances apparaissant au bilan ont une échéance inférieure à 1 an.

NATURE	MONTANTS				PROVISIONS			
	2021/2022	2022/2023	Variation	%	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Avances et acomptes versés sur commandes	39 872,55	0,00	-39 872,55	-100.00	0,00	0,00	0,00	NA
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 535,53	14 936,23	2 400,70	+19.15	8 283,77	11 076,38	2 792,61	+33.71
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Autres créances	7 143,11	4 741,04	-2 402,07	-33.63	0,00	0,00	0,00	NA
TOTAL	59 551,19	19 677,27	-39 873,92	-66.96	8 283,77	11 076,38	2 792,61	+33.71

e. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement constituées de sicav monétaires, sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

Seules les moins - values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation.

NATURE	2021/2022	2022/2023	Variation	%	plus ou moins value latente
Parts b cm	58 627,00	59 794,00	1 167,00	1,99	0,00
TOTAL	58 627,00	59 794,00	1 167,00	1,99	0,00

f. Comptes de régularisation Actif

	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Charges constatées d'avance	20 114,23	17 194,94	-2 919,29	-14,51
TOTAL	20 114,23	17 194,94	-2 919,29	-14,51

2) Bilan PASSIF :

a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	79 571,61	0,00	0,00	79 571,61
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau	-1 679 505,29	0,00	146 255,77	-1 825 761,06
Excédent ou déficit de l'exercice	-146 255,77	42 806,60	0,00	-103 449,17
Sous total : Situation nette	-1 746 189,45	42 806,60	146 255,77	-1 849 638,62

a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Fonds propres consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement	2 610 562,11	28 194,56	0,00	2 638 756,67
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	864 372,66	71 001,16	146 255,77	789 118,05

Subventions d'investissements :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Subvention acquises au titre de l'exercice 2022/2023 :

Des subventions d'investissements sont assorties d'un droit de reprise en fonction des termes de la convention signée avec l'Etat, les collectivités territoriales ou autres établissements publics.

Les subventions reçues sur l'exercice 2022/2023 s'élèvent à 111 995 € et viennent financer la restauration de la façade du cloître.

b. Les provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

	Montant au début de l'exercice 01/09/2022	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2023
Autres provisions pour charges	33 664,87	4 144,88	0,00	0,00	0,00	37 809,75
TOTAL	33 664,87	4 144,88	0,00	0,00	0,00	37 809,75

Engagement pris en matière de retraite :

La provision pour IDR au 31/08/2023 est calculée sur la base de la convention collective EPNL (version février 2023) et du statut du chef d'Établissement du 2nd degré (version mars 2022).

c. Fonds dédiés

Ce sont des 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 pas pu être encore utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Projet(s) défini(s)	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
APEL - meubles CDI	2 956,80	2 131,33	295,68	0,00	1 835,65
APEL J. D'ARC - armoires, casiers	535,39	0,00	34,91	535,39	500,48
APEL J. D'ARC - tables bancs	743,40	0,00	132,39	743,40	611,01
APEL DEPT - armoire, casiers	535,39	0,00	34,91	535,39	500,48
APEL DEPT - tables bancs	1 486,80	0,00	264,78	1 486,80	1 222,03
TOTAL	6 257,78	2 131,33	762,67	3 300,98	4 669,65

d. Etat des échéances des dettes :

	Montant au début d'exercice au 01/09/2022	Montant en fin d'exercice au 31/08/2023	Variation		Echéance	
			Valeur	%	Jusqu'à un an	à plus d'un an
Emprunts obligatoire et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Sous total : dettes financières	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus	3 002,39	855,00	-2 147,39	-71.52	855,00	0,00
Dettes fournisseurs	29 183,40	38 193,61	9 010,21	+30.87	38 193,61	0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	17 418,20	17 879,05	460,85	+2.65	17 879,05	0,00
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Autres dettes	4 777,89	6 897,55	2 119,66	+44.36	6 897,55	0,00
Sous total : autres dettes	54 381,88	63 825,21	9 443,33	6.36	63 825,21	0,00
TOTAL	54 381,88	63 825,21	9 443,33	6.36	63 825,21	0,00

e. Comptes de régularisation Passif :

Produits constatés d'avance :

	2021/2022	2022/2023	Variation	%
Produits constatés d'avance	94 827,87	107 022,56	8 918,78	6,90
TOTAL	94 827,87	107 022,56	12 194,69	12,86

Taxe d'apprentissage collectée à affecter :

		TAXE (n-1) 2022	TAXE (n) 2023
A nouveau 1er septembre (n-1) 2022 :		34 509,29	
Report 1er janvier (n) 2023 :			34 509,29
Taxe Reçue sur l'exercice :	13 430,84		13 430,84
Utilisation d'équipement : (Compte 131810)			
Utilisation de fonctionnement : (Compte 748200)	16 706,75		16 706,75
<u>Solde* intermédiaire au 31 décembre (n-1) 2022</u> <u>(solde* nul ou positif si accord de report par la Préfecture)</u>		34 509,29	
Reliquat au 31 août (n) 2023 : (compte 487810)			31 233,38

IV/ Information sur le compte de résultat

1) Information sur les concours publics et les subventions

Le règlement comptable ANC n° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Concours publics et subventions obtenus en cours de l'exercice (en €)	Exercice N-1 2021/2022	Exercice N 2022/2023
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initial	21 645,92	16 706,75
Forfaits d'externat	286 023,02	306 672,37
dont forfait Région	140 191,10	138 497,40
dont forfait Département	145 831,92	168 174,97
Sous-total : concours publics	307 668,94	323 379,12
Subventions État	15 600,70	1 405,00
Subventions Région	3 680,00	3 808,85
Sous-total: subventions d'exploitation	19 280,70	5 213,85
TOTAL	326 949,64	328 592,97

2) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels (85 031,46)

Les Charges Exceptionnelles (0,00)