

ETATS FINANCIERS

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

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
 - C. ÉVOLUTION DES INDICATEURS
 - D. RÉPARTITION ANALYTIQUE

Le chef d'établissement : M. FICHOT Laurent

Le président : M. DUCET Cyrille

I. COMPTES ANNUELS

A- COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|---|------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | LB | 470 184,95 | 448 924,44 | 21 260,51 | 4.74 % |
| Ventes de biens | LB1 | 7 285,39 | 10 288,52 | -3 003,13 | -29.19 % |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | LB11 | 6 539,06 | 9 804,97 | -3 265,91 | -33.31 % |
| Ventes de prestations de services | LB2 | 462 899,56 | 438 635,92 | 24 263,64 | 5.53 % |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | LE | 410 283,22 | 333 629,95 | 76 653,27 | 22.98 % |
| Concours publics et subventions d'exploitation | LE1 | 363 192,57 | 328 592,97 | 34 599,60 | 10.53 % |
| Ressources liées à la générosité du public | LE3 | 26 212,92 | | 26 212,92 | - |
| <i>Dons manuels</i> | LE31 | 26 212,92 | | 26 212,92 | - |
| Contributions financières | LE4 | 20 877,73 | 5 036,98 | 15 840,75 | - |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | LF | 23 012,77 | 6 802,78 | 16 209,99 | - |
| UTILISATION DES FONDS DEDIES | LG | 2 323,14 | 762,66 | 1 560,48 | - |
| AUTRES PRODUITS | LH | 299,25 | 924,45 | -625,20 | -67.63 % |
| | TOTAL I | 906 103,33 | 791 044,28 | 115 059,05 | 14.55 % |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | MA | 5 985,14 | 3 525,09 | 2 460,05 | 69.79 % |
| AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES | MC | 436 669,46 | 476 739,05 | -40 069,59 | -8.41 % |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | ME | 5 510,59 | 6 962,80 | -1 452,21 | -20.86 % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | MF | 310 028,23 | 299 832,05 | 10 196,18 | 3.40 % |
| CHARGES SOCIALES | MG | 80 827,57 | 77 217,03 | 3 610,54 | 4.68 % |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | MH | 104 611,96 | 107 436,79 | -2 824,83 | -2.63 % |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | MI | 1 268,54 | 4 144,87 | -2 876,33 | -69.40 % |
| REPORT EN FONDS DEDIES | MJ | 20 877,73 | 3 300,98 | 17 576,75 | - |
| AUTRES CHARGES | MK | 874,71 | 2 690,38 | -1 815,67 | -67.49 % |
| | TOTAL II | 966 653,93 | 981 849,04 | -15 195,11 | -1.55 % |
| 1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | -60 550,60 | -190 804,76 | 130 254,16 | 68.27 % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | NB | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| | TOTAL III | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | |
| | TOTAL IV | | | | - |
| 2-RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | | -54 208,90 | -188 480,63 | 134 271,73 | 71.24 % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | PA | 4 998,63 | 1 231,02 | 3 767,61 | - |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | PB | 88 761,69 | 83 800,44 | 4 961,25 | 5.92 % |
| | TOTAL V | 93 760,32 | 85 031,46 | 8 728,86 | 10.27 % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | |

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

89200 AVALLON

A - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL QB | 18 953,30 | | 18 953,30 | - |
| TOTAL VI | 18 953,30 | | 18 953,30 | - |
| 4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 74 807,02 | 85 031,46 | -10 224,44 | -12.02 % |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| TOTAL VII | | | | - |
| IS des personnes morales non lucratives | | | | |
| TOTAL VIII | | | | - |
| Total des produits (I+III+V) | 1 006 205,35 | 878 399,87 | 127 805,48 | 14.55 % |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 985 607,23 | 981 849,04 | 3 758,19 | 0.38 % |
| 5- EXCEDENT OU DEFICIT | 20 598,12 | -103 449,17 | 124 047,29 | - |

B - BILAN ACTIF SIMPLIFIE

89200 AVALLON

| BILAN ACTIF au 31/08/2024 | EXERCICE N | | | Exercice N-1 | Variations |
|---|---------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire) | NET 2023/2024 | NET 2022/2023 | |
| 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 | 3 223 744,88 | -2 712 199,05 | 511 545,83 | 545 447,59 | -33 901,76 |
| Installations techniques, matériel et outillage AU/AV | 1 508 304,36 | -1 427 044,42 | 81 259,94 | 114 859,51 | -33 599,57 |
| Autres immobilisations corporelles AW/AX | 27 784,13 | -27 066,98 | 717,15 | 1 122,86 | -405,71 |
| 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 | 4 729,98 | |
| TOTAL I | 4 784 359,99 | -4 186 107,09 | 598 252,90 | 666 159,94 | -67 907,04 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS CA/CB | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CC | | | | | |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES ES/CE | 24 116,05 | -13 818,53 | 10 297,52 | 3 859,85 | 6 437,67 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS CF/CG | | | | | |
| AUTRES CREANCES CH/CI | 23 132,21 | | 23 132,21 | 4 741,04 | 18 391,17 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT CJ/CK | 61 632,00 | | 61 632,00 | 59 794,00 | 1 838,00 |
| DISPONIBILITES CM | 286 387,49 | | 286 387,49 | 281 928,83 | 4 458,66 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CN | 26 583,13 | | 26 583,13 | 17 194,94 | 9 388,19 |
| TOTAL II | 421 850,88 | -13 818,53 | 408 032,35 | 367 518,66 | 40 513,69 |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION ACTIF FA | | | | | |
| TOTAL V | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 5 206 210,87 | -4 199 925,62 | 1 006 285,25 | 1 033 678,60 | -27 393,35 |

B - BILAN PASSIF SIMPLIFIE

| BILAN PASSIF au 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | 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 | -1 929 210,23 | -1 825 761,06 | -103 449,17 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE | GG | 20 598,12 | -103 449,17 | 124 047,29 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | -1 829 040,50 | -1 849 638,62 | 20 598,12 |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | GH | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | GI | 2 563 502,71 | 2 638 756,67 | -75 253,96 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | GJ | | | |
| TOTAL I | | 734 462,21 | 789 118,05 | -54 655,84 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS | HA | | | |
| FONDS DÉDIÉS | HB | 23 224,24 | 4 669,65 | 18 554,59 |
| TOTAL II | | 23 224,24 | 4 669,65 | 18 554,59 |
| PROVISIONS | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | IA | | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | IB | 39 078,29 | 37 809,75 | 1 268,54 |
| TOTAL III | | 39 078,29 | 37 809,75 | 1 268,54 |
| 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 | 255,00 | 855,00 | -600,00 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS | JE | 44 427,41 | 38 193,61 | 6 233,80 |
| DETTES DES LEGS OU DONATIONS | JF | | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | JG | 14 179,00 | 17 879,05 | -3 700,05 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS | JH | | | |
| AUTRES DETTES | JI | 9 395,31 | 6 897,55 | 2 497,76 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | JK | 141 263,79 | 138 255,94 | 3 007,85 |
| TOTAL IV | | 209 520,51 | 202 081,15 | 7 439,36 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V) | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF | KA | | | |
| TOTAL V | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 006 285,25 | 1 033 678,60 | -27 393,35 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

209 520,51

II. DETAIL DES POSTES

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|---|-------------|-------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | LB | 470 184,95 | 448 924,44 | 21 260,51 | 4.74 % |
| Ventes de biens | LB1 | 7 285,39 | 10 288,52 | -3 003,13 | -29.19 % |
| 707810 PHOTOS | | 746,33 | 483,55 | 262,78 | 54.34 % |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | LB11 | 6 539,06 | 9 804,97 | -3 265,91 | -33.31 % |
| 707310 LIVRES DIVERS | | 6 539,06 | 3 609,80 | 2 929,26 | 81.15 % |
| 707320 PHOTOCOPIES | | | 6 195,17 | -6 195,17 | -100.00 % |
| Ventes de prestations de services | LB2 | 462 899,56 | 438 635,92 | 24 263,64 | 5.53 % |
| 706112 CONTRIBUTION LYCEE | | 37 910,17 | 37 539,90 | 370,27 | 0.99 % |
| 706113 CONTRIBUTION LYCEE PROFESSIONNEL | | 23 326,10 | 22 021,88 | 1 304,22 | 5.92 % |
| 706120 FAMILLES : RESTAURATION | | 141 847,87 | 137 274,23 | 4 573,64 | 3.33 % |
| 706130 FAMILLES : HEBERGEMENT | | 131 672,58 | 71 124,26 | 60 548,32 | 85.13 % |
| 706160 DROITS INSCRIPTIONS | | 1 545,00 | 1 850,00 | -305,00 | -16.49 % |
| 706420 VOYAGES SCOLAIRES | | 10 445,97 | 73 820,07 | -63 374,10 | -85.85 % |
| 706440 ETUDES AIDES AUX DEVOIRS | | 964,00 | 1 290,00 | -326,00 | -25.27 % |
| 706491 COTISATION UROGEC | | | 2 288,79 | -2 288,79 | -100.00 % |
| 706492 COTISATION SOLIDARIT·DIOCTAINE | | | 1 339,00 | -1 339,00 | -100.00 % |
| 706493 COTISATION ASSOCIATION LA SALLE | | | 1 736,60 | -1 736,60 | -100.00 % |
| 706494 COTISATION ASSOC INTERDIOC.LYCF | | | 3 034,00 | -3 034,00 | -100.00 % |
| 706495 COTISATION ASSOC.INTERDIOC.COLLEGE | | | 3 893,60 | -3 893,60 | -100.00 % |
| 706496 COTISATIONS COLLECTEES / TIERS | | 13 567,50 | | 13 567,50 | - |
| 706511 CONTRIBUTION COLLEGE | | 91 848,60 | 79 963,77 | 11 884,83 | 14.86 % |
| 706832 REPAS | | 5 925,67 | 4 597,70 | 1 327,97 | 28.88 % |
| 706838 AUTRES | | 18,50 | | 18,50 | - |
| 708110 LOCATIONS IMMEUBLES OU VALEUR LOGEMENT | | 4 200,00 | 4 611,50 | -411,50 | -8.92 % |
| 708120 REPAS LIVRÉS CÉDÉS | | 6 550,88 | 896,21 | 5 654,67 | - |
| 708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE | | | 1 803,70 | -1 803,70 | -100.00 % |
| 709610 REDUCTION CONTRIBUTION COLLEGE | | -6 570,52 | -8 831,40 | 2 260,88 | 25.60 % |
| 709611 REDUCTION CONTRIBUTION LYCEE | | -281,86 | -1 550,39 | 1 268,53 | 81.82 % |
| 709612 REDUCTION CONTRIBUTION L.P. | | -70,90 | -67,50 | -3,40 | -5.04 % |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | LE | 410 283,22 | 333 629,95 | 76 653,27 | 22.98 % |
| Concours publics et subventions d'exploitation | LE1 | 363 192,57 | 328 592,97 | 34 599,60 | 10.53 % |
| 733100 TAXE APPRENTISSAGE FONCTIONNEMENT | | 17 108,24 | 16 706,75 | 401,49 | 2.40 % |
| 735201 FOFAIT EXTERNAT LYCEE | | 22 720,14 | 24 713,92 | -1 993,78 | -8.07 % |
| 735202 FORFAIT EXTERNAT LYCEE PROFESSIONNEL | | 20 215,47 | 21 841,81 | -1 626,34 | -7.45 % |
| 735210 FORFAIT REGION PART MATERIEL | | 48 009,67 | 44 920,00 | 3 089,67 | 6.88 % |
| 735220 FORFAIT REGION PART PERSONNEL | | 52 228,00 | 47 021,67 | 5 206,33 | 11.07 % |
| 735300 FORFAIT EXTERNAT COLLEGE | | 86 919,31 | 80 264,31 | 6 655,00 | 8.29 % |
| 735310 FORFAIT DEPARTEMENT PART MATERIEL | | 48 000,33 | 38 855,33 | 9 145,00 | 23.54 % |
| 735320 FORFAIT DEPARTEMENT PART PERSONNEL | | 61 060,67 | 49 055,33 | 12 005,34 | 24.47 % |
| 741400 CREDITS PEDAGOGIQUES | | 2 706,00 | 1 405,00 | 1 301,00 | 92.60 % |

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|---|---|-------------------------|---------------------------|------------|-----------|
| 742800 | REGION-SUBVENTION DIVERSES | 1 981,40 | 3 808,85 | -1 827,45 | -47.98 % |
| 743800 | DEPT-SUBVENTIONS DIVERSES | 2 243,34 | | 2 243,34 | - |
| Ressources liées à la générosité du publicLE3 | | 26 212,92 | | 26 212,92 | - |
| Dons manuelsLE31 | | 26 212,92 | | 26 212,92 | - |
| 754100 | DONS MANUELS | 26 212,92 | | 26 212,92 | - |
| Contributions financièresLE4 | | 20 877,73 | 5 036,98 | 15 840,75 | |
| 755100 | CONTRIB FINANC. RECUES D'AUT. ORGANISMES | 20 877,73 | 3 300,98 | 17 576,75 | - |
| 755200 | QP DE GENEROSITE RECUES | | 1 736,00 | -1 736,00 | -100.00 % |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGESLF | | 23 012,77 | 6 802,78 | 16 209,99 | - |
| 781740 | REPRISES SUR DEPRECIATIONS CREANCES | 311,80 | 2 715,77 | -2 403,97 | -88.52 % |
| 791100 | TRANSF. DE CONSO. SERV. (CPTES 60 A 62) | 2 839,40 | | 2 839,40 | - |
| 791200 | TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL | 3 863,18 | 4 087,01 | -223,83 | -5.48 % |
| 791210 | TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL / FORMATION | 15 998,39 | | 15 998,39 | - |
| UTILISATION DES FONDS DEDIESLG | | 2 323,14 | 762,66 | 1 560,48 | - |
| 789500 | UTILIS FONDS DEDIES/CONTRIB FIAUTRE ORG | 2 323,14 | 762,66 | 1 560,48 | - |
| AUTRES PRODUITSLH | | 299,25 | 924,45 | -625,20 | -67.63 % |
| 758800 | AUTRES PROD. DIVERS DE GESTION COURANTE | 299,25 | 924,45 | -625,20 | -67.63 % |
| TOTAL I | | 906 103,33 | 791 044,28 | 115 059,05 | 14.55 % |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISESMA | | 5 985,14 | 3 525,09 | 2 460,05 | 69.79 % |
| 607310 | LIVRES REFAC | 5 985,14 | 3 525,09 | 2 460,05 | 69.79 % |
| AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNESMC | | 436 669,46 | 476 739,05 | -40 069,59 | -8.41 % |
| 604560 | FOURNITURE DE REPAS | 145 221,09 | 111 449,78 | 33 771,31 | 30.30 % |
| 604580 | REPROGRAPHIE | 3 354,19 | 2 992,65 | 361,54 | 12.08 % |
| 604830 | SPORTS (PISCINE, PATINOIRE...) | 4 812,76 | 6 648,80 | -1 836,04 | -27.61 % |
| 604872 | VOYAGES SCOLAIRES | 11 487,11 | 76 927,20 | -65 440,09 | -85.07 % |
| 606110 | EAU | 4 156,06 | 3 769,09 | 386,97 | 10.27 % |
| 606120 | ELECTRICITE | 17 522,26 | 16 967,67 | 554,59 | 3.27 % |
| 606130 | GAZ | 58 007,11 | 52 112,57 | 5 894,54 | 11.31 % |
| 606310 | FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN | 122,60 | 546,96 | -424,36 | -77.59 % |
| 606320 | FOURN. ET PETIT MAT. D'ENTRET. NETTOY. | 3 913,06 | 3 945,17 | -32,11 | -0.81 % |
| 606340 | PETIT MATERIEL DE CUISINE | 1 143,38 | | 1 143,38 | - |
| 606350 | HEBERGEMENT | | 31,70 | -31,70 | -100.00 % |
| 606370 | INFIRMERIE | 58,91 | 141,20 | -82,29 | -58.28 % |
| 606410 | PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFO | 3 190,45 | 4 765,20 | -1 574,75 | -33.05 % |
| 606430 | PETIT MAT. ET FOURN. ADMINISTRATIVES | 3 622,96 | 2 333,67 | 1 289,29 | 55.25 % |
| 606800 | ACTIVITEE ENSEIGNEMENT COLLEGE | 573,98 | 542,57 | 31,41 | 5.79 % |
| 606801 | ACT ENSEIGNEMENT LYCEE | 498,68 | 909,08 | -410,40 | -45.14 % |
| 606802 | ACT LYCEE PROFESSIONNEL | 917,02 | 1 288,32 | -371,30 | -28.82 % |
| 606803 | BUDG PEDAG SALLE DE SPORTS | 830,60 | 2 234,80 | -1 404,20 | -62.83 % |

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|---|-------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|
| 606804 BUDGET PEDAGOGIQUE CDI | 340,84 | 277,29 | 63,55 | 22.92 % |
| 606806 BUDGET PEDAG LABO PHYS-CHIMIE | 883,25 | 30,77 | 852,48 | - |
| 606808 BUDGET PEDAGOGIQUE TECHNOLOGIE | 103,07 | 160,84 | -57,77 | -35.92 % |
| 606840 CATECHESE ET CULTE | 285,47 | 22,05 | 263,42 | - |
| 606850 AUTRES MAT. ET FOURN. (RECOL., FOYER...) | 2 102,85 | 2 903,87 | -801,02 | -27.58 % |
| 613210 LOCATIONS IMMOBILIERES (HORS FP) | 56 984,96 | 53 501,90 | 3 483,06 | 6.51 % |
| 615210 ENTRETIEN TYPE LOCATAIRE | 14 478,08 | 11 723,31 | 2 754,77 | 23.50 % |
| 615501 ENTRETIEN MATERIEL REfectoire | 726,00 | 1 077,60 | -351,60 | -32.63 % |
| 615600 MAINTENANCE | 39 164,83 | 40 806,44 | -1 641,61 | -4.02 % |
| 616100 ASSURANCE MULTIRISQUES | 9 129,97 | 8 720,62 | 409,35 | 4.69 % |
| 616600 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE COLL | 1 301,59 | 1 272,38 | 29,21 | 2.30 % |
| 621100 PERSONNEL INTERIMAIRE RESTAURATION | 1 135,51 | 14 352,08 | -13 216,57 | -92.09 % |
| 622600 HONORAIRES | 5 004,00 | 5 468,61 | -464,61 | -8.50 % |
| 622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 1 671,70 | | 1 671,70 | - |
| 623100 ANNONCES ET INSERTIONS | 2 511,80 | 6 421,70 | -3 909,90 | -60.89 % |
| 623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS...) | 1 336,13 | 1 241,96 | 94,17 | 7.58 % |
| 624000 TRANSPORT DES ELEVES | 7 839,00 | 7 249,50 | 589,50 | 8.13 % |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 888,31 | 1 596,84 | -708,53 | -44.37 % |
| 625700 RECEPTIONS | 2 820,61 | 1 630,03 | 1 190,58 | 73.04 % |
| 626300 AFFRANCHISSEMENTS | 908,16 | 2 375,09 | -1 466,93 | -61.76 % |
| 626500 TELEPHONE, INTERNET | 3 288,76 | 4 092,79 | -804,03 | -19.65 % |
| 627800 AUTRES FRAIS BANCAIRES | 787,31 | 876,03 | -88,72 | -10.13 % |
| 628110 COTIS. SERVICES TUTELLE | 4 482,77 | 4 010,56 | 472,21 | 11.77 % |
| 628120 COTIS. SERVICES TUT. DIOCES. (DDEC,DIEC) | 7 449,00 | 6 959,00 | 490,00 | 7.04 % |
| 628130 COTISAT AUX FED. DEPT. REG. D'OGEC | 2 670,70 | 2 411,71 | 258,99 | 10.74 % |
| 628160 COTIS. LIEES MUTUALISATIONS SOLID. DIV. | 1 358,50 | 1 345,50 | 13,00 | 0.97 % |
| 628180 AUTRES COTISATIONS | 979,34 | 2 308,04 | -1 328,70 | -57.57 % |
| 628210 SERVICES GESTION UROGEC | 6 604,73 | 6 296,11 | 308,62 | 4.90 % |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES ME | 5 510,59 | 6 962,80 | -1 452,21 | -20.86 % |
| 631100 TAXE SUR LES SALAIRES | 591,00 | 1 177,00 | -586,00 | -49.79 % |
| 633300 FORMATION CONTINUE | 4 220,74 | 4 162,24 | 58,50 | 1.41 % |
| 633800 TAXES O.M | 698,85 | 1 623,56 | -924,71 | -56.96 % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS MF | 310 028,23 | 299 832,05 | 10 196,18 | 3.40 % |
| 641110 SALAIRES APPOINT/CONT NON AIDES | 291 128,04 | 290 630,14 | 497,90 | 0.17 % |
| 641410 INDEMNITES DE RUPTURE | 13 879,80 | 4 718,04 | 9 161,76 | - |
| 641480 AVANTAGES EN NATURE | 2 103,75 | 2 428,20 | -324,45 | -13.36 % |
| 648600 INDEMNITES DE STAGE | 2 916,64 | 2 055,67 | 860,97 | 41.88 % |
| CHARGES SOCIALES MG | 80 827,57 | 77 217,03 | 3 610,54 | 4.68 % |
| 645100 COTISATIONS A L'URSSAF | 46 253,88 | 46 240,48 | 13,40 | 0.03 % |
| 645210 COMPLEMENTAIRE SANTE | 3 347,95 | 2 226,05 | 1 121,90 | 50.40 % |
| 645220 COMPLEMENTAIRE INCAPACITE, INVAL., DECES | 4 189,05 | 4 150,38 | 38,67 | 0.93 % |

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|---|--|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|
| 645300 | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE | 16 484,37 | 15 011,72 | 1 472,65 | 9.81 % |
| 647500 | MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 1 287,00 | 1 702,80 | -415,80 | -24.42 % |
| 648352 | COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNANTS | 9 265,32 | 7 885,60 | 1 379,72 | 17.50 % |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | MH | 104 611,96 | 107 436,79 | -2 824,83 | -2.63 % |
| 681120 | DOT AUX AMORT IMMOS CORP. | 101 558,01 | 101 928,41 | -370,40 | -0.36 % |
| 681740 | DOTATION DEPRECIATIONS CREANCES | 3 053,95 | 5 508,38 | -2 454,43 | -44.56 % |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | MI | 1 268,54 | 4 144,87 | -2 876,33 | -69.40 % |
| 681532 | DOT PROV POUR IDR ENSEMBLE DU PERSONNEL | 1 268,54 | 4 144,87 | -2 876,33 | -69.40 % |
| REPORT EN FONDS DEDIES | MJ | 20 877,73 | 3 300,98 | 17 576,75 | - |
| 689500 | REPORT EN FOND DEDIE | 20 877,73 | 3 300,98 | 17 576,75 | - |
| AUTRES CHARGES | MK | 874,71 | 2 690,38 | -1 815,67 | -67.49 % |
| 651600 | DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION | 645,50 | 609,97 | 35,53 | 5.82 % |
| 654100 | PERTE SUR CREANCES DE L'EXERCICE | 111,80 | 2 074,68 | -1 962,88 | -94.61 % |
| 658800 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 117,41 | 5,73 | 111,68 | - |
| TOTAL II | | 966 653,93 | 981 849,04 | -15 195,11 | -1.55 % |
| 1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | -60 550,60 | -190 804,76 | 130 254,16 | 68.27 % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | NB | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| 762000 | PRODUITS AUTRES IMMOB.FINANC. | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| TOTAL III | | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | |
| TOTAL IV | | | | | - |
| 2-RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | 6 341,70 | 2 324,13 | 4 017,57 | - |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | | -54 208,90 | -188 480,63 | 134 271,73 | 71.24 % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | PA | 4 998,63 | 1 231,02 | 3 767,61 | - |
| 771600 | CONTRIB. VOLONT. EXCEP. REÇUES DES FAM. | 1 456,50 | 1 231,02 | 225,48 | 18.32 % |
| 772800 | AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS | 3 542,13 | | 3 542,13 | - |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | PB | 88 761,69 | 83 800,44 | 4 961,25 | 5.92 % |
| 777810 | TAXE D'APPRENTISSAGE | 5 736,69 | | 5 736,69 | - |
| 777880 | AUTRES SUBV. D'INVEST. AMORTIES | 83 025,00 | 83 800,44 | -775,44 | -0.93 % |
| TOTAL V | | 93 760,32 | 85 031,46 | 8 728,86 | 10.27 % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | QB | 18 953,30 | | 18 953,30 | - |
| 675200 | VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 18 953,30 | | 18 953,30 | - |
| TOTAL VI | | 18 953,30 | | 18 953,30 | - |
| 4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | 74 807,02 | 85 031,46 | -10 224,44 | -12.02 % |

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

89200 AVALLON

A - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

| COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024 | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | VARIATIONS | % |
|--|-------------------------|---------------------------|------------|---------|
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| TOTAL VII | | | | - |
| IS des personnes morales non lucratives | | | | |
| TOTAL VIII | | | | - |
| Total des produits (I+III+V) | 1 006 205,35 | 878 399,87 | 127 805,48 | 14.55 % |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 985 607,23 | 981 849,04 | 3 758,19 | 0.38 % |
| 5- EXCEDENT OU DEFICIT | 20 598,12 | -103 449,17 | 124 047,29 | - |

| BILAN ACTIF au 31/08/2024 | EXERCICE N | | | Exercice N-1 | Variations |
|--|--------------|---|------------------|------------------|--------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire) | NET 2023/2024 | NET 2022/2023 | |
| 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 |
| 213500 INST GLE,AGENC,AMEN.CONSTR. | 89 193,46 | | 89 193,46 | 89 193,46 | |
| 214000 CONSTRUCTION BATIMENTS | 853 225,93 | | 853 225,93 | 856 269,61 | -3 043,68 |
| 214500 INST GLES, AGENC,AMEN CONSTRUC | 344 901,17 | | 344 901,17 | 299 230,87 | 45 670,30 |
| 214510 INST.AGENC.CONSTRUCTION SUBV. | 1 692 978,26 | | 1 692 978,26 | 1 724 120,19 | -31 141,93 |
| 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 |
| 281350 AMORT.INST.GLES. AGENCTS. AMGTS CONST. | | -52 524,76 | 52 524,76 | -46 447,26 | 98 972,02 |
| 281400 AMORT DES BATIMENTS | | -684 699,96 | 684 699,96 | -655 454,59 | 1 340 154,55 |
| 281450 AMORT.INST.GLES. AGENC. AGT CONST AUTRUI | | -299 806,57 | 299 806,57 | -294 862,29 | 594 668,86 |
| 281451 AMORT.INST. AGENCEMENT CONST. SUBV. | | -1 556 599,96 | 1 556 599,96 | -1 567 470,30 | 3 124 070,26 |
| 281460 AMORT AGENC ACCES HAND | | -118 567,80 | 118 567,80 | -105 554,44 | 224 122,24 |
| Constructions AS/AT | 3 223 744,88 | -2 712 199,05 | 511 545,83 | 545 447,59 | -33 901,76 |
| 215000 INST MOB MATER LIES ACTIVITE | 47 055,83 | | 47 055,83 | 47 055,83 | |
| 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 | 189 395,74 | |
| 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 | 140 588,09 | | 140 588,09 | 134 617,84 | 5 970,25 |
| 215530 MAT MOB HEBERG L ACT SUBV | 25 475,16 | | 25 475,16 | 42 037,80 | -16 562,64 |
| 215540 MAT MOB RESTAURAT L ACT SUBV | 201 935,81 | | 201 935,81 | 201 935,81 | |
| 215550 MATERIELS ET OUTILLAGES | 412 792,24 | | 412 792,24 | 412 243,24 | 549,00 |
| 281500 AMORT INST MOB MATER LIES ACTIVITE | | -42 050,22 | 42 050,22 | -40 376,59 | 82 426,81 |
| 281540 AMORT. MAT OUT INST TECH N SUBV | | -119 319,65 | 119 319,65 | -118 484,82 | 237 804,47 |
| 281541 AMORT.MAT.MOB.LIE ACTIVITE F.P. | | -182 075,17 | 182 075,17 | -180 824,46 | 362 899,63 |
| 281542 AMORT.MAT.MOB.INFORMATIQUE LIE ACT.F.P. | | -40 007,00 | 40 007,00 | -40 007,00 | 80 014,00 |
| 281543 AMORT.MOBILIER HEBERGEMENT F.P. | | -75 662,04 | 75 662,04 | -75 445,52 | 151 107,56 |
| 281544 AMORT.MAT. MOBILIER RESTAURATION F.P. | | -86 352,03 | 86 352,03 | -85 871,95 | 172 223,98 |
| 281545 AMORT MATERIEL ENTRETIEN | | -21 366,84 | 21 366,84 | -21 366,84 | 42 733,68 |
| 281552 AMORT. MAT.MOB.INFORM.L.ACT SUBV. | | -134 449,79 | 134 449,79 | -127 135,00 | 261 584,79 |
| 281553 AMORT. MAT.MOB.HEBERG.L.ACT.SUBV. | | -25 475,16 | 25 475,16 | -30 180,64 | 55 655,80 |
| 281554 AMORT.MAT. MOB.RESTAURATION L.ACT.SUBV. | | -153 748,53 | 153 748,53 | -142 538,59 | 296 287,12 |
| 281555 AMORT. TAXE APPRENTISSAGE | | -403 273,61 | 403 273,61 | -397 992,45 | 801 266,06 |
| 281561 AMORT MAT MOB LIE ACT SUBVENTION | | -143 264,38 | 143 264,38 | -143 264,38 | 286 528,76 |

B - BILAN ACTIF DETAILLE

| BILAN ACTIF au 31/08/2024 | | EXERCICE N | | | Exercice N-1 | Variations |
|---|--------|--------------|---|------------------|------------------|------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire) | NET 2023/2024 | NET 2022/2023 | |
| Installations techniques, matériel et outillage | AU/AV | 1 508 304,36 | -1 427 044,42 | 81 259,94 | 114 859,51 | -33 599,57 |
| 218300 MAT BUREAU & INFORMAT ADM | | 8 634,10 | | 8 634,10 | 8 634,10 | |
| 218400 MOBILIER ADM | | 19 150,03 | | 19 150,03 | 19 150,03 | |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU MAT. INFOR. | | | -8 243,76 | 8 243,76 | -7 918,32 | 16 162,08 |
| 281840 AMORT.MOBILIER | | | -18 823,22 | 18 823,22 | -18 742,95 | 37 566,17 |
| Autres immobilisations corporelles | AW/AX | 27 784,13 | -27 066,98 | 717,15 | 1 122,86 | -405,71 |
| 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 | 4 714,98 | |
| 271800 AUTRES TITRES | | 15,00 | | 15,00 | 15,00 | |
| Autres titres immobilisés | BE/BF | 4 729,98 | | 4 729,98 | 4 729,98 | |
| TOTAL I | | 4 784 359,99 | -4 186 107,09 | 598 252,90 | 666 159,94 | -67 907,04 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | CA/CB | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | CC | | | | | |
| 411100 FAMILLES, ELEVES, ETUDIANTS | | 8 500,21 | | 8 500,21 | 2 603,21 | 5 897,00 |
| 416100 FAMILLES,DOUTEUX,LITIGIEUX | | 15 615,84 | | 15 615,84 | 12 333,02 | 3 282,82 |
| 491100 PROVIS.DEPREC.CREANCES FAMILL. | | | -13 818,53 | 13 818,53 | -11 076,38 | 24 894,91 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | CD/CE | 24 116,05 | -13 818,53 | 10 297,52 | 3 859,85 | 6 437,67 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS | CF/CG | | | | | |
| 409800 R.R.R A OBTENIR, AUTRES AVOIRS NON REÇUS | | 163,58 | | 163,58 | | 163,58 |
| 427000 PERSONNEL – OPPOSITIONS | | | | | 7,14 | -7,14 |
| 428711 INDEMNITE JOURNALIERE SECURITE SOCIALE | | 164,15 | | 164,15 | | 164,15 |
| 447330 PART.EMPLOY. FORM.PRO.CONT.(AUTRES ORG.) | | 3 044,00 | | 3 044,00 | 3 054,06 | -10,06 |
| 454100 APEL | | | | | 149,42 | -149,42 |
| 468700 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR | | 19 446,08 | | 19 446,08 | 1 327,46 | 18 118,62 |
| 472231 SPONSORS LP | | 213,96 | | 213,96 | 202,96 | 11,00 |
| 472332 CHEF D'OEUVRE | | 100,44 | | 100,44 | | 100,44 |
| AUTRES CREANCES | CH/CI | 23 132,21 | | 23 132,21 | 4 741,04 | 18 391,17 |
| 507200 PARTS B CM | | 61 632,00 | | 61 632,00 | 59 794,00 | 1 838,00 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | CJ/CK | 61 632,00 | | 61 632,00 | 59 794,00 | 1 838,00 |
| 512100 COMPTE CHEQUE CAISSE D'EPARGNE | | 19 473,73 | | 19 473,73 | 32 015,70 | -12 541,97 |
| 512200 COMPTE CHEQUE CREDIT MUTUEL | | 154 839,08 | | 154 839,08 | 142 223,96 | 12 615,12 |
| 517810 CSL ASSOCIATIS | | 25 899,23 | | 25 899,23 | 25 453,79 | 445,44 |
| 517820 LIVRET CREDIT MUTUEL | | 82 437,02 | | 82 437,02 | 80 102,00 | 2 335,02 |
| 518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR | | 2 655,63 | | 2 655,63 | 932,94 | 1 722,69 |
| 531000 CAISSE PRINCIPALE | | 1 082,80 | | 1 082,80 | 1 200,44 | -117,64 |
| DISPONIBILITES | CM | 286 387,49 | | 286 387,49 | 281 928,83 | 4 458,66 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 26 583,13 | | 26 583,13 | 17 194,94 | 9 388,19 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | CN | 26 583,13 | | 26 583,13 | 17 194,94 | 9 388,19 |
| TOTAL II | | 421 850,88 | -13 818,53 | 408 032,35 | 367 518,66 | 40 513,69 |

B - BILAN ACTIF DETAILLE

| BILAN ACTIF au 31/08/2024 | EXERCICE N | | | Exercice N-1 | Variations |
|-------------------------------|--------------|---|------------------|------------------|------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire) | NET 2023/2024 | NET 2022/2023 | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION ACTIF | FA | | | | |
| TOTAL V | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 5 206 210,87 | -4 199 925,62 | 1 006 285,25 | 1 033 678,60 | -27 393,35 |

B - BILAN PASSIF DETAILLE

| BILAN PASSIF au 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | 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) | | -1 929 210,23 | -1 825 761,06 | -103 449,17 |
| REPORT À NOUVEAU | GF | -1 929 210,23 | -1 825 761,06 | -103 449,17 |
| 120000 RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT) | | 20 598,12 | | 20 598,12 |
| 129000 RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT) | | | -103 449,17 | 103 449,17 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE | GG | 20 598,12 | -103 449,17 | 124 047,29 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | -1 829 040,50 | -1 849 638,62 | 20 598,12 |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | GH | | | |
| 131100 SUBVENTION REGION LOI FALLOUX | | 4 010 878,57 | 4 010 878,57 | |
| 131200 SUBVENTION EQUIPEMENT REGION | | 119 326,95 | 119 326,95 | |
| 131810 TAXE APPRENT AFFECT EQUIP SC | | 412 243,24 | 398 735,51 | 13 507,73 |
| 139100 AMORT SUB REGION LOI FALLOUX | | -1 492 836,95 | -1 425 966,10 | -66 870,85 |
| 139120 AMORT. SUBV. INVEST. REGION | | -81 636,90 | -65 482,75 | -16 154,15 |
| 139810 AMORT TAXE APPRENT AF EQ SCOL | | -404 472,20 | -398 735,51 | -5 736,69 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | GI | 2 563 502,71 | 2 638 756,67 | -75 253,96 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | GJ | | | |
| TOTAL I | | 734 462,21 | 789 118,05 | -54 655,84 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS | HA | | | |
| 195000 FONDS DEDIES S/ CONTRIB FI AUTRES ORGAN | | 23 224,24 | 4 669,65 | 18 554,59 |
| FONDS DÉDIÉS | HB | 23 224,24 | 4 669,65 | 18 554,59 |
| TOTAL II | | 23 224,24 | 4 669,65 | 18 554,59 |
| PROVISIONS | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | IA | | | |
| 153220 PROV.IND. DEP.RET.PERS. DE DROIT PRIVE | | 39 078,29 | 37 809,75 | 1 268,54 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | IB | 39 078,29 | 37 809,75 | 1 268,54 |
| TOTAL III | | 39 078,29 | 37 809,75 | 1 268,54 |
| DETTES (1) | | | | |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS) | JA | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT | JB | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS | JC | | | |
| 419150 ACOMPTES SUR EXERCICES SUIVANTS | | 255,00 | 855,00 | -600,00 |
| AVANCES ET ACOMPTES REÇUS | JD | 255,00 | 855,00 | -600,00 |
| 401100 FOURN. - ACHATS BIENS PRESTAT. SERVICE | | 31 099,64 | 22 177,00 | 8 922,64 |
| 408100 FACTURES NON PARVENUES | | 13 327,77 | 16 016,61 | -2 688,84 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS | JE | 44 427,41 | 38 193,61 | 6 233,80 |
| DETTES DES LEGS OU DONATIONS | JF | | | |
| 427000 PERSONNEL – OPPOSITIONS | | 51,51 | | 51,51 |
| 428711 INDEMNITE JOURNALIERE SECURITE SOCIALE | | | 4 927,17 | -4 927,17 |
| 431000 SECURITE SOCIALE | | 9 292,63 | 7 946,49 | 1 346,14 |
| 437200 COMPLEMENTAIRE SANTE | | 352,10 | 306,10 | 46,00 |

B - BILAN PASSIF DETAILLE

| BILAN PASSIF au 31/08/2024 | | EXERCICE N 2023/2024 | EXERCICE N-1 2022/2023 | Variations |
|--|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| 437310 | RETRAITE | 2 361,85 | 2 401,90 | -40,05 |
| 437320 | PREVOYANCE | 1 980,24 | 2 102,30 | -122,06 |
| 442100 | PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR) | 140,67 | 195,09 | -54,42 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES JG | | 14 179,00 | 17 879,05 | -3 700,05 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS JH | | | | |
| 454110 | POWER PRO | 1 099,98 | 1 599,98 | -500,00 |
| 454120 | CAISSE DU PERSONNEL | 181,32 | 211,32 | -30,00 |
| 454310 | BOURSES NATIONALES | | 296,00 | -296,00 |
| 454320 | FONDS SOCIAL CANTINE | 1 243,00 | 1 240,00 | 3,00 |
| 467602 | COMITE DE VIE COLLEGIENNE | 469,06 | 161,68 | 307,38 |
| 467603 | COMITE DE VIE LYCENNE | 793,44 | 955,98 | -162,54 |
| 467701 | FONDS SOCIAL DE L' ETABLISSEMENT | 5 229,66 | 2 241,00 | 2 988,66 |
| 472230 | VENTES CHOCOLATS | 378,85 | 191,59 | 187,26 |
| AUTRES DETTES JI | | 9 395,31 | 6 897,55 | 2 497,76 |
| 487000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 117 240,05 | 107 022,56 | 10 217,49 |
| 487810 | TAXE D'APPRENT.COLL.A AFFECT. | 24 023,74 | 31 233,38 | -7 209,64 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE JK | | 141 263,79 | 138 255,94 | 3 007,85 |
| TOTAL IV | | 209 520,51 | 202 081,15 | 7 439,36 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V) | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF KA | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 006 285,25 | 1 033 678,60 | -27 393,35 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

209 520,51

III. ANNEXES

A - COMMENTAIRES 2023-2024

Effectif rentrée : 209 élèves (+2 par rapport à 2022-2023)

CHARGES D'EXPLOITATION : en diminution de 15 200 €.

Les charges de personnel sont en hausse de 13 800 €.

Cette variation s'explique principalement par le versement d'indemnités de rupture qui s'élèvent à 13 900 € (+ 9 160 € par rapport à l'exercice précédent) :

- Départ à la retraite d'une femme de ménage pour 7 540 €.
- Rupture conventionnelle de la cheffe d'établissement pour 6 340 €.

A noter :

- Une salariée, assistante d'éducation, a suivi une formation d'assistante de comptabilité et d'administration. Les heures d'absence de cette salariée et son remplacement par un CDD ont représenté un coût supplémentaire pour l'établissement de 29 430 € brut chargé. La formation a été financée par Transitions pro à hauteur de 16 000 €. Le reste à charge pour l'établissement s'est ainsi élevé à 13 430 €.
- Une mise à disposition d'un salarié (agent d'entretien) a eu lieu sur l'exercice précédent pour un montant de 1 800 €.

Hausse des fournitures de repas de 33 770 €.

Jusqu'à l'année dernière, les repas et le personnel de restauration API faisaient l'objet d'une facturation distincte (API RESTAURATION/API INTERIM). Sur l'exercice 2022/2023, les frais de personnel API s'étaient élevés à 14 350 €. Cette année, ces frais sont intégrés dans les frais fixes d'API RESTAURATION. La hausse des fournitures de repas, après retraitement des frais de personnel intérimaire, s'élève donc à 19 420 €.

Hausse des fluides (eau, électricité et gaz) de 6 840 €.

Baisse des voyages scolaires pour 65 440 € (voyages en Espagne, Irlande et Italie sur l'exercice précédent).

Hausse de la location immobilière pour 3 480 € et de l'entretien immobilier pour 2 750 €.

Hausse du poste « Report en fonds dédiés » de 17 600 € (idem que pour les produits). Les aides reçues pour les investissements réalisés sur l'exercice représentent 20 900 € :

- 2 600 € reçus de la Fondation Saint Matthieu pour du matériel informatique.
- 18 300 € reçus en prime CEE (Certificats d'Economie d'Energie) pour le calorifugeage et l'isolation des combles.

A noter :

- Des investissements sur l'exercice pour 52 600 € :
 - Calorifugeage et isolation des combles pour 46 100 €.
 - Matériel informatique pour 6 500 €.
- Des sorties sur l'exercice pour une valeur d'achat de 68 300 € et une VNC (Valeur Nette Comptable) de 18 950 €, à savoir :
 - Maison Kucharski (valeur brute : 17 140 € / VNC : 2 970 €).
 - Internat rue Bocquillot (valeur brute 51 160 € / VNC : 15 980 €).

PRODUITS D'EXPLOITATION : en augmentation de 115 000 €.

Hausse de la contribution des familles de 16 780 €.

Hausse des produits de restauration (enfants et adultes) de 5 900 €.

Les produits relatifs aux repas livrés à Lucy le Bois progressent de 5 650 €.

Hausse des produits d'internat (restauration incluse) pour 60 550 € (+16 internes par rapport à l'exercice précédent).

Baisse des produits de voyages scolaires pour 63 370 € (voyages en Espagne, Irlande et Italie sur l'exercice précédent).

Hausse des forfaits de la région et du département de 34 600 €.

DIVERS :

Les familles douteuses s'élèvent à 15 600 € (en hausse de 3 280 €).

Les arrhes non remboursées, correspondant à des désistements ou départs injustifiés, et d'un montant total de 1 500 € sur l'exercice, ont été affectées dans le compte « Fonds social établissement ». Le fonds social de l'établissement restant à répartir s'élève à 5 200 € à la clôture.

Reste également 1 200 € de fonds social restauration à répartir.

RÉSULTAT FINANCIER ET TRÉSORERIE :

Le résultat financier s'élève à 6 340 €.

Il correspond aux intérêts sur les livrets.

Les disponibilités s'élèvent à 286 400 € (+ 4 460 € par rapport à l'exercice précédent).

Les parts sociales s'élèvent à 61 630 € (+ 1 840 € par rapport à l'exercice précédent).

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel s'élève à 74 800 € (- 10 200 € par rapport à l'exercice précédent).

Il se compose de :

- La quote-part des subventions d'investissements pour 83 030 €.
- La quote-part de TA pour les investissements pour 5 740 €.
- Produits sur exercices antérieurs pour 3 540 € (qui correspondent principalement à la régularisation de réduction de cotisation URSSAF ZRR sur les années 2021 et 2022).
- La contribution volontaire reçue des familles pour 1 460 €.
- La VNC des immobilisations sorties d'un montant de 18 950 €.

CONCLUSION :

Le résultat de l'exercice est un excédent de 20 598 €, soit une progression de 124 050 € par rapport à l'exercice précédent.

Cette variation est principalement expliquée par :

- Les produits d'internat qui augmentent de 60 550 € avec + 16 internes sur l'exercice.
- Une hausse des forfaits reçus de la région et du département pour 34 600 €.
- Une hausse de la contribution des familles de 17 080 €.

B - INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2023/2024

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 |
| V | Autres informations |

Les comptes de l'Exercice clos au **31/08/2024** font apparaître les éléments suivants :

Total de l'Actif : 1 006 285,25

Contre 1 033 678,60 au 31/08/2023

Excédent Global 2023/2024 : 20 598,12

Contre un Déficit de -103 449,17 en 2022/2023

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du
01 Septembre 2023 au 31 Août 2024.

I/ INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de la structure, objet social, activités, moyens mis en œuvre

Il s'agit d'une association loi 1901 constituée de parents bénévoles et de membres de droit. L'objet de cette association est d'assumer juridiquement la gestion de l'école grâce aux cotisations des familles et à la participation de l'Etat au contrat d'association.

OGEC Jeanne d'Arc La Salle, domiciliée au 69 grande rue Aristide Briand _ 89200 Avallon

L'OGEC est composée :

- d'un collège
- d'un lycée polyvalent

Notre établissement, associé à l'état au service public d'éducation, est placé sous la tutelle des Frères des Ecoles Chrétiennes dont le fondateur est Saint Jean Baptiste de la Salle.

L'objectif est d'offrir aux jeunes un style pédagogique, éducatif, pastoral qui leur permettent d'exprimer leurs talents, d'acquérir des compétences, de devenir responsables d'eux-mêmes et des autres.

2) Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

Mise au rebut de :

- L'internat du 2 Rue Bocquillot (valeur brute : 51 160 € / VNC : 15 980 €).
- La maison Kucharski (valeur brute : 17 140 € / VNC : 2 970 €).

Au niveau du social :

- Départ à la retraite d'une femme de ménage pour 7 540 €.
- Rupture conventionnelle de la cheffe d'établissement pour 6 340 €.

A noter :

- Une salariée, assistante d'éducation, a suivi une formation d'assistante de comptabilité et d'administration. Les heures d'absence de cette salariée et son remplacement par un CDD ont représenté un coût supplémentaire pour l'établissement de 29 430 € brut chargé. Une prise en charge de ce projet a été reçue à hauteur de 16 000 €. Le reste à charge pour l'établissement s'est ainsi élevé à 13 430€.
- Une mise à disposition d'un salarié (agent d'entretien) a eu lieu sur l'exercice précédent pour un montant de 1 800 €.

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

| Secteur | Niveau | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % | Nombre de classes 2023/2024 |
|--------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------------------------------|
| 20 | COLLEGE | 125 | 131 | 6 | 4,80 | 7,0 |
| 30 | LYCEE | 50 | 45 | -5 | -10,00 | 3,0 |
| 40 | LYCEE PROFESSIONNEL | 32 | 33 | 1 | 3,13 | 3,0 |
| TOTAL ELEVES | | 207 | 209 | 2 | 0,97 | 13,0 |
| Demi-pensionnaires | | 152 | 144 | - 8 | -5.56 | |
| Pensionnaires | | 15 | 31 | 16 | 51.61 | |

4) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

| NOM DU SITE | Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2022/2023 | Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2023/2024 | Variation | % |
|--------------------|--|--|-----------|-------|
| OGECE JEANNE D'ARC | 11,10 | 11,13 | 0,03 | +0.27 |
| TOTAL | 11,10 | 11,13 | 0,03 | +0.27 |

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).

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 01/09/2023 | Acquisitions | Sorties | Virement poste à poste | Valeur brute au 31/08/2024 |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 19 796,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 796,64 |
| Constructions | 3 229 398,05 | 46 085,02 | 51 738,19 | 0,00 | 3 223 744,88 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 518 347,75 | 6 519,25 | 16 562,64 | 0,00 | 1 508 304,36 |
| Autres immobilisations corporelles | 27 784,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 784,13 |
| TOTAL | 4 795 326,57 | 52 604,27 | 68 300,83 | 0,00 | 4 779 630,01 |

Parmi les acquisitions principales :

- calorifugeage et isolation des combles pour 46 085 €
- matériel informatique et pédagogique pour 6 520 €

b. Variation des amortissements

| NATURE | Montant Brut au 01/09/2023 | Dotations | Diminutions et/ou reprises | Virement poste à poste | Valeur brute au 31/08/2024 |
|--|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 19 796,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 796,64 |
| Constructions | 2 683 950,46 | 72 876,90 | 44 628,31 | 0,00 | 2 712 199,05 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 403 488,24 | 28 275,40 | 4 719,22 | 0,00 | 1 427 044,42 |
| Autres immobilisations corporelles | 26 661,27 | 405,71 | 0,00 | 0,00 | 27 066,98 |
| TOTAL | 4 133 896,61 | 101 558,01 | 49 347,53 | 0,00 | 4 186 107,09 |

c. Variation des immobilisations financières

| Libellé | Montant brut au 01/09/2023 | Augmentation | Sorties | Valeur brute au 31/08/2024 |
|---------------------------|-------------------------------|--------------|---------|-------------------------------|
| Autres titres immobilisés | 4 729,98 | 0,00 | 0,00 | 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 | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|--------|------------|-----------|-----------|--------|
| | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 14 936,23 | 24 116,05 | 9 179,82 | +61.46 | 11 076,38 | 13 818,53 | 2 742,15 | +24.76 |
| Créances reçues par legs ou donations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA |
| Autres créances | 4 741,04 | 23 132,21 | 18 391,17 | NA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA |
| TOTAL | 19 677,27 | 47 248,26 | 27 570,99 | NA | 11 076,38 | 13 818,53 | 2 742,15 | +24.76 |

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 | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % | plus ou moins value latente |
|------------|-----------|-----------|-----------|------|-----------------------------|
| Parts b cm | 59 794,00 | 61 632,00 | 1 838,00 | 3,07 | 0,00 |
| TOTAL | 59 794,00 | 61 632,00 | 1 838,00 | 3,07 | 0,00 |

f. Comptes de régularisation Actif

| | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| Charges constatées d'avance | 17 194,94 | 26 583,13 | 9 388,19 | 54,60 |
| TOTAL | 17 194,94 | 26 583,13 | 9 388,19 | 54,60 |

2) Bilan PASSIF :

a. Mouvements des fonds propres

| | Montant au début de l'exercice 01/09/2023 | Augmentation | Diminution | Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024 |
|-------------------------------------|---|--------------|------------|---|
| 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 | -1 825 761,06 | 0,00 | 103 449,17 | -1 929 210,23 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -103 449,17 | 124 047,29 | 0,00 | 23 224,24 |
| Sous total : Situation nette | -1 849 638,62 | 124 047,29 | 103 449,17 | -1 829 040,50 |

a. Mouvements des fonds propres

| | Montant au début de l'exercice 01/09/2023 | Augmentation | Diminution | Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024 |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| Fonds propres consommables | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subventions d'investissement | 2 638 756,67 | 13 507,73 | 88 761,69 | 2 563 502,71 |
| Provisions réglementées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 789 118,05 | 137 555,02 | 192 210,86 | 734 462,21 |

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.

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 01/09/2023 | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Reprises par fonds propres | Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024 |
|--------------------|---|-------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|---|
| Provision pour IDR | 37 809,75 | 1 268,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 078,29 |
| TOTAL | 37 809,75 | 1 268,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 078,29 |

Engagement pris en matière de retraite :

La provision pour IDR au 31/08/2024 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 | 1 835,65 | 296,49 | 0,00 | 1 539,16 |
| APEL J. D'ARC - armoires, casiers | 535,39 | 500,48 | 107,37 | 0,00 | 393,11 |
| APEL J. D'ARC - tables bancs | 743,40 | 611,01 | 149,09 | 0,00 | 461,92 |
| APEL DEPT - armoire, casiers | 535,39 | 500,48 | 107,37 | 0,00 | 393,11 |
| APEL DEPT - tables bancs | 1 486,80 | 1 222,03 | 298,17 | 0,00 | 923,86 |
| FSM - ordinateurs | 2 600,00 | 0,00 | 26,12 | 2 600,00 | 2 573,88 |
| PRIME CEE - calorifugeage | 11 080,61 | 0,00 | 792,34 | 11 080,61 | 10 288,27 |
| PRIME CEE - isolation des combles | 7 197,12 | 0,00 | 546,19 | 7 197,12 | 6 650,93 |
| TOTAL | 27 135,51 | 4 669,65 | 2 323,14 | 20 877,73 | 23 224,24 |

d. Etat des échéances des dettes :

| | Montant au début d'exercice au 01/09/2023 | Montant en fin d'exercice au 31/08/2024 | Variation | | Echéance | |
|--|---|---|-----------------|--------------|------------------|----------------|
| | | | Valeur | % | Jusqu'à un an | à plus d'un an |
| Emprunts obligataire 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 | NA | 0,00 | 0,00 |
| Avances et acomptes reçus | 855,00 | 255,00 | -600,00 | -70.18 | 255,00 | 0,00 |
| Dettes fournisseurs | 38 193,61 | 44 427,41 | 6 233,80 | +16.32 | 44 427,41 | 0,00 |
| Dettes des legs et donations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA | 0,00 | 0,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 17 879,05 | 14 179,00 | -3 700,05 | -20.69 | 14 179,00 | 0,00 |
| Dettes sur immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NA | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes | 6 897,55 | 9 395,31 | 2 497,76 | +36.21 | 9 395,31 | 0,00 |
| Sous total : autres dettes | 63 825,21 | 68 256,72 | 4 431,51 | +6.94 | 68 256,72 | 0,00 |
| TOTAL | 63 825,21 | 68 256,72 | 4 431,51 | +6.94 | 68 256,72 | 0,00 |

e. Comptes de régularisation Passif :

Produits Constatés d'avance :

| | 2022/2023 | 2023/2024 | Variation | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| Produits constatés d'avance | 138 255,94 | 141 263,79 | 3 007,85 | 2,18 |
| TOTAL | 138 255,94 | 141 263,79 | 3 007,85 | 2,18 |

Taxe d'apprentissage collectée à affecter :

| | | TAXE (n-1) 2023 | TAXE (n) 2024 |
|---|-----------|--------------------|------------------|
| A nouveau 1er septembre (n-1) 2023 : | | 31 233,38 | |
| Report 1er janvier (n) 2024 : | | | 31 233,38 |
| Taxe Reçue sur l'exercice : | 23 406,33 | | 23 406,33 |
| Utilisation d'équipement : (Compte 131810) | 13 507,73 | | 13 507,73 |
| Utilisation de fonctionnement : (Compte 748200) | 17 108,24 | | 17 108,24 |
| <u>Solde* intermédiaire au 31 décembre (n-1) 2023</u> <u>(solde* nul ou positif si accord de report par la Préfecture)</u> | | 31 233,38 | |
| Reliquat au 31 août (n) 2024 : (compte 487810) | | | 24 023,74 |

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 2022/2023 | Exercice N 2023/2024 |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Financement par la taxe d'apprentissage des formations initia | 16 706,75 | 17 108,24 |
| Forfaits d'externat | 306 672,37 | 339 153,59 |
| dont forfait Région | 138 497,40 | 143 173,28 |
| dont forfait Département | 168 174,97 | 195 980,31 |
| Sous-total : concours publics | 323 379,12 | 356 261,83 |
| Subventions État | 1 405,00 | 2 706,00 |
| Subventions Région | 3 808,85 | 1 981,40 |
| Sous-total: subventions d'exploitation | 5 213,85 | 4 687,40 |
| TOTAL | 328 592,97 | 360 949,23 |

2) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels (93 760,32)

Les Charges Exceptionnelles (18 953,30)

V/ Autres informations

1) Annexes diverses

- Les relations immobilières entre l'Ogec Jeanne d'Arc La Salle et l'AI Sainte Angèle sont régies par un bail commercial d'une durée de 9 ans et ce à compter du 1er septembre 2013. Le loyer est révisable chaque année.

Un accord oral a été passé pour que l'OGEC Jeanne d'Arc entretienne les locaux et paye les travaux dont le propriétaire est à la charge en échange d'une "remise" sur le loyer. Cette année, l'AI Sainte Angèle a versée 24 212.92 € pour la restauration de la façade du cloître (investissement de 132 908.50 € soit une participation à hauteur de 18 %).

- Le commodat qui liait l'ensemble scolaire Jeanne d'Arc à l'AI Sainte Angèle a été résilié en 2015, avec la création de quatre droits « de superficie-tréfoncier » donnés par le bailleur au preneur. Ces droits, portant sur des immeubles qui resteront propriété de JDA, s'éteindront sans versement d'indemnités entre 2021 et 2035 à la fin des amortissements des biens concernés, à savoir l'internat de la rue Bocquillot, le Foyer, la Chaufferie et les locaux du 65 Grande rue.

- Les contributions volontaires en nature n'ont pas été chiffrées. Les heures passées par les membres du CA ou tout autre bénévole n'ont pas donnée lieu à une valorisation.

C. EVOLUTION DES INDICATEURS

| CAPACITES A MAITRISER LES CHARGES ET LES PRODUITS ET A GENERER DE LA TRESORERIE | | | | |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Ratios FNOGEC | Ratios établissement 31/08/2023 | Ratios établissement 31/08/2024 | Commentaires et précisions |
| CAPACITE A DEGAGER DE LA TRESORERIE (EBE) | % Produits courants encaissables (10 à 13 % si loyer ; sinon 17 à 20 %) | 10,40% | 6,73% | |
| CHARGES COURANTES PAR ELEVE | | 4 743 € | 4 741 € | |
| PRODUITS COURANTS PAR ELEVE | | 3 833 € | 4 366 € | |
| RATIO DE MASSE SALARIALE retraité | 45 à 47 % des Produits courants | 49,33% | 52,24% | frais fixes sur la restauration 2 ETP |
| TAUX D'IMPAYES | Max. : 3 % participations des familles | 1,65% | 3,19% | |
| TRESORERIE ET SOLVABILITE | | | | |
| DISPONIBILITES | % Actif (25-35%) | 27,27% | 28,46% | |
| CAPACITES A PAYER LES DETTES A COURT TERME | Disponibles > 130 % Dettes | 535,40% | 509,87% | |
| CAPACITE A FINANCER LES CHARGES ANNUELLES | Fonds de roulement (% des charges courantes décaissables) 25 à 35 % des Charges | 18,85% | 23,55% | |
| SUIVI DE L'IMMOBILIER | | | | |
| TAUX DE VETUSTE | Amortissements < 50 % Immos brutes | 86,21% | 87,56% | |
| EFFORT A L'IMMOBILIER | Charges de maintien des locaux et des équipements 20 à 23 % des Produits courants | 28,70% | 25,30% | |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF) | CAF courante en % des Produits courants encaissables (8-12% avec loyer ; sinon 15-18%) | CAF NEGATIVE | 7,66% | |
| MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT (MNA) | MNA en % des Produits courants encaissables (> 4 % si loyer sinon > 7,5 %) soit > 50 % CAF | -10,40% | 6,73% | |
| AUTONOMIE FINANCIERE | Fonds associatifs 33 à 66% du Bilan Idéal = 55 % | 76,34% | 72,99% | |
| EMPRUNTS | Entre 5 et 7 fois la CAF courante | CAF NEGATIVE | 349 K€ à 489 K€ | |

| D - RÉPARTITION ANALYTIQUE 2023/2024 | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------------------------|
| | COLLEGE | LYCEE | LYCEE PRO | RESTAURATION | INTERNAT (avec resto des internes) |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 4 418 | 779 | 789 | - | - |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 143 240 | 69 047 | 53 210 | 109 873 | 61 300 |
| IMPOTS ET TAXES | 1 763 | 939 | 630 | 979 | 1 200 |
| CHARGES DE PERSONNELS | 114 805 | 60 763 | 40 444 | 76 978 | 97 865 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 44 741 | 24 590 | 22 245 | 12 510 | 526 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 497 | 180 | 126 | 301 | 165 |
| REPORT EN FONDS DEDIES | 1 357 | 11 218 | 8 302 | - | - |
| AUTRES CHARGES | 551 | 186 | 138 | - | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | - | - | - | - | 18 953 |
| TOTAL DES CHARGES | 311 371 | 167 703 | 125 884 | 200 641 | 180 009 |
| VENTES DE BIENS | 4 773 | 2 361 | 152 | - | - |
| PRESTATIONS DE SERVICES | 102 783 | 46 740 | 23 275 | 154 229 | 135 873 |
| CONCOURS PUBLICS | 198 780 | 95 867 | 68 546 | - | - |
| DONS | 13 683 | 7 201 | 5 329 | - | - |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | 1 357 | 11 218 | 8 302 | - | - |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 10 114 | 5 017 | 3 699 | 1 622 | 2 561 |
| UTILISATION DES FONDS DEDIES | 617 | 981 | 726 | - | - |
| AUTRES PRODUITS | 156 | 82 | 61 | - | - |
| PRODUITS FINANCIERS | 3 136 | 1 650 | 1 555 | - | - |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 54 136 | 33 168 | 6 457 | - | - |
| TOTAL DES PRODUITS | 389 535 | 204 285 | 118 101 | 155 851 | 138 434 |
| RESULTATS | 78 164 | 36 582 | - 7 783 | - 44 790 | - 41 575 |

La comptabilité analytique a pour but principal de fournir une vision segmentée des coûts pour chaque Unité Pédagogique. Elle aide à identifier les tendances, à évaluer la rentabilité et à prendre des décisions stratégiques. Cependant, elle repose sur des estimations, des affectations de coûts basées sur des critères choisis et parfois approximatifs et des calculs qui ne sont pas toujours précis à l'euro près.

Les coûts sont souvent répartis selon des clés de répartition qui peuvent ne pas refléter parfaitement la réalité de chaque service, car elles reposent sur des choix méthodologiques.

En tant qu'outil de pilotage, la comptabilité analytique permet d'ajuster la gestion des services en fonction des tendances globales, notamment pour la restauration et l'internat. Les résultats des 3 UP ne tiennent pas compte de la restauration ni de l'internat.

L'intégration des services de restauration et d'internat dans les sections existantes (collège, lycée, lycée professionnel) nécessite une étude approfondie. Cela implique de revoir les critères de répartition des charges et d'analyser les impacts de cette réorganisation.

L'internat est retraité des frais de restauration des internes (achats alimentaire, frais fixes de restauration, charges de personnels). Et la restauration ne tient compte que des demi-pensionnaires et externes.