

INSTITUTION DES CHARTREUX
58 RUE PIERRE DUPONT
69001 LYON

ENSEMBLE

COMPTES ANNUELS SIMPLIFIES

1^{er} SEPTEMBRE 2022 AU 31 AOÛT 2023



 Des experts à votre service.

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

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

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole – Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

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

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

**COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2023
EN EUROS**

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
1 – Compte-rendu de l'Expert-Comptable	1
2 – Bilan et compte de résultat synthétiques et annexes	2 à 13
3 – Plan de financement des investissements	14
4 – Capacité d'autofinancement	15
5 – Présentation analytique du résultat 2022/2023 Comparaison Budget / Réalisations	16 et 17
6 – Présentation synthétique des charges et des produits	18

1- COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

BASES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES

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

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

Les comptes annuels de **l'INSTITUTION DES CHARTREUX** couvrant la période du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023 et figurant aux pages ci-après sont caractérisés notamment par les données suivantes :

* Total du bilan.....	32 772 482 €uros
* Produits d'exploitation.....	17 850 876 €uros
* Excédent de l'exercice.....	934 951 €uros

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

Lyon, le 24 novembre 2023

Philippe BECKER

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

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

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...							
	Autres immobilisations incorporelles	499 388	381 450	117 938	118 088	-151	-0.13	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	174 704	627	174 077	174 077			
	Constructions	19 298 725	9 101 915	10 196 810	9 527 469	669 341	7.03	
	Installations techniques Matériel et outillage	42 781 274	32 425 906	10 355 368	9 930 759	424 609	4.28	
	Autres immobilisations corporelles	607 864	581 344	26 520	13 605	12 915	94.92	
	Immobilisations corporelles en cours	48 680		48 680	962 978	-914 298	-94.94	
	Avances et acomptes	777 020		777 020	692 703	84 317	12.17	
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières								
Participations et Créances rattachées	12 315		12 315	12 317	-2	-0.02		
Autres titres immobilisés				196	-196	-100.00		
Prêts	182 958		182 958	159 837	23 121	14.47		
Autres								
Total I	64 382 929	42 491 243	21 891 686	21 592 030	299 656	1.39		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	17 689		17 689	12 070	5 619	46.56	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	207 248	99 576	107 672	78 354	29 318	37.42	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	739 281		739 281	349 374	389 908	111.60	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	9 990 126		9 990 126	9 515 825	474 301	4.98		
Charges constatées d'avance	26 027		26 027	14 586	11 441	78.44		
Total II	10 980 372	99 576	10 880 796	9 970 209	910 587	9.13		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	75 363 301	42 590 819	32 772 482	31 562 239	1 210 243	3.83		

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 063 654		2 063 654			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	16 977 930		15 871 870		1 106 060	6.97	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	934 951		1 106 060		-171 109	-15.47	
Situation nette (sous total)	19 976 535		19 041 584		934 951	4.91	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	3 697 658		3 842 138		-144 480	-3.76	
Provisions réglementées							
Total I	23 674 193		22 883 722		790 471	3.45	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	42 600		13 000		29 600	227.69
	Provisions pour charges	395 290		350 971		44 319	12.63
	Total III	437 890		363 971		73 919	20.31
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 140 015		5 817 448		322 567	5.54
	Emprunts et dettes financières diverses	484		950		-465	-49.00
	Avances et acomptes reçus	1 715 877		1 733 025		-17 148	-0.99
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	237 197		192 647		44 550	23.13
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	46 525		35 865		10 659	29.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	520 301		534 612		-14 310	-2.68
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance							
Total IV	8 660 399		8 314 547		345 853	4.16	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	32 772 482		31 562 239		1 210 243	3.83	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	12 424 967		11 717 386		707 580	6.04
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	12 424 967		11 717 386		707 580	6.04
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	5 313 673		4 875 247		438 426	8.99
Concours publics et subventions d'exploitation	4 659 105		4 409 127		249 978	5.67
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	654 568		466 120		188 448	40.43
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	112 237		101 503		10 734	10.57
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	17 850 876		16 694 137		1 156 739	6.93
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	6 206 412		5 800 087		406 324	7.01
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	219 228		222 677		-3 449	-1.55
Salaires et traitements	5 891 960		5 363 370		528 590	9.86
Charges sociales	1 897 936		1 715 375		182 561	10.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 265 415		2 105 151		160 264	7.61
Dotations aux provisions	86 919		42 015		44 904	106.87
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	914 601		861 969		52 632	6.11
Total II	17 482 471		16 110 645		1 371 825	8.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	368 405		583 491		-215 086	-36.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	83 202		16 452		66 750	405.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	83 202		16 452		66 750	405.73
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	88 123		87 937		186	0.21
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	88 123		87 937		186	0.21
2. Résultat financier (III-IV)	-4 921		-71 485		66 564	93.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	363 484		512 006		-148 522	-29.01
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	559 380		600 163		-40 783	-6.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 000				13 000	
Total V	572 380		600 163		-27 783	-4.63
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	913		6 109		-5 196	-85.05
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	913		6 109		-5 196	-85.05
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	571 467		594 054		-22 587	-3.80
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	18 506 458		17 310 752		1 195 706	6.91
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	17 571 507		16 204 692		1 366 815	8.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	934 951		1 106 060		-171 109	-15.47

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 772 482.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégagant un excédent de 934 951.24 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Compte tenu de la hausse inédite des tarifs de gaz et électricité, les Régions, Départements et Métropoles ont versé une dotation exceptionnelle "énergie". Ces aides ont été comptabilisées avec les forfaits d'externat et impactent le résultat d'exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Effectifs élèves, hors ICS et Bachelor :

Année scolaire	2021/2022	2022/2023
Maternelle	118	117
Primaire	309	293
Collège	745	749
Lycée	889	884
HEC - BL	209	192
Sciences Po.	66	96
BTS / ATS / DCG / DSCG	328	333
Saint-Just	409	365
Sous-total	3 073	3 029
Saint-Charles	320	347
Saint-Romain	225	220
Sainte-Blandine	213	219
Sainte-Famille	537	507
Saint-Joseph	165	188
Total	4 533	4 510

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	499 388		
TOTAL	499 388		
Terrains	174 704		
Constructions sur sol propre	3 844 466		
Constructions sur sol d'autrui	8 460 357		540 006
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 695 327		758 569
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 027 847		244 115
Installations générales agencements aménagements divers	31 680 479		1 828 834
Matériel de transport	46 725		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	560 533		606
Immobilisations corporelles en cours	962 978		48 680
Avances et acomptes	692 703		84 317
TOTAL	61 146 119		3 505 126
Autres participations	12 317		
Autres titres immobilisés	196		
Prêts, autres immobilisations financières	159 837		23 121
TOTAL	172 350		23 121
TOTAL GENERAL	61 817 858		3 528 247

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			499 388	499 388
TOTAL			499 388	499 388
Terrains			174 704	174 704
Constructions sur sol propre			3 844 466	3 844 466
Constructions sur sol d'autrui		-0	9 000 363	9 000 363
Installations générales agencements aménagements constr.			6 453 896	6 453 896
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	9 271 962	9 271 962
Installations générales agencements aménagements divers		0	33 509 312	33 509 312
Matériel de transport			46 725	46 725
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			561 139	561 139
Immobilisations corporelles en cours	962 978	0	48 680	48 680
Avances et acomptes			777 020	777 020
TOTAL	962 978	0	63 688 267	63 688 267
Autres participations		2	12 315	12 315
Autres titres immobilisés		196		
Prêts, autres immobilisations financières			182 958	182 958
TOTAL		198	195 273	195 273
TOTAL GENERAL	962 978	198	64 382 929	64 382 929

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	381 300	151		381 450
Terrains	627			627
Constructions sur sol propre	1 444 337	73 052		1 517 389
Constructions sur sol d'autrui	5 458 283	178 396		5 636 678
Installations générales agencements aménagements constr.	1 570 062	377 785		1 947 848
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 203 011	257 799		8 460 810
Installations générales agencements aménagements divers	22 574 556	1 364 729	-25 811	23 965 096
Matériel de transport	34 711	3 300		38 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	533 130	10 203		543 333
Emballages récupérables et divers	25 812		25 811	
TOTAL	39 844 528	2 265 265	0	42 109 793
TOTAL GENERAL	40 225 827	2 265 415	0	42 491 243

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	151				
Constructions sur sol propre	73 052				
Constructions sur sol d'autrui	178 396				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	377 785				
Instal.techniques matériel outillage indus.	257 799				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 364 729				
Matériel de transport	3 300				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 203				
TOTAL	2 265 265				
TOTAL GENERAL	2 265 415				

Les 25 811 euros de diminutions d'amortissement correspondent à un virement de poste à poste.

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	13 000	42 600	13 000		42 600
Pensions et obligations similaires	350 971	44 319			395 290
TOTAL	363 971	86 919	13 000		437 890

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	114 845		15 269		99 576
TOTAL	114 845		15 269		99 576
TOTAL GENERAL	478 816	86 919	28 269		537 466
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		86 919	15 269		
exceptionnelles			13 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	182 958	182 958	
Autres créances clients	207 248	64 996	142 252
Personnel et comptes rattachés	7 695	7 695	
Divers état et autres collectivités publiques	134 065	134 065	
Débiteurs divers	597 521	597 521	
Charges constatées d'avance	26 027	26 027	
TOTAL	1 155 515	1 013 263	142 252
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	23 121		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 597	14 597		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 125 417	719 227	2 388 057	3 018 133
Emprunts et dettes financières divers	484	484		
Fournisseurs et comptes rattachés	237 197	237 197		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 525	46 525		
Autres dettes	520 301	520 301		
TOTAL	6 944 522	1 538 332	2 388 057	3 018 133
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	675 921			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	647 669
Disponibilités	63 970
Total	711 639

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 142
Dettes fiscales et sociales	46 525
Autres dettes	383 731
Total	440 398

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 027
Total	26 027

Subventions d'équipement

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

Les subventions d'investissements encaissées sur l'exercice 2022/2023 se sont élevées à 316 609 € (dont 110 273 € concernant la Taxe d'apprentissage).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

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

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 530 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 530 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	3 400 906
- Dettes garanties	3 400 906
Total	3 400 906

Autres dettes :

Dettes sans garanties : 2 258 254 euros

Pas d'information : 466 257 euros

Les intérêts restant à courir au 31 août 2023 s'élèvent à 520 213 Euros.

Chiffrage travaux accessibilité personnes handicapées

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

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Elle représente un montant de 395 290 € et correspond aux droits acquis par le personnel salarié (CDI) de l'Institution.

Hypothèses de calcul :

- Taux de progression des salaires : 0%

- Taux d'actualisation : 3.80 %

- Date départ à la retraite : 67 ans

- Taux de charges patronales : 45% pour le personnel administratif et 40% pour le personnel de restauration.

- Ancienneté calculée au 31 août 2023

3 - PLAN DE FINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
 PLAN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS
 REEL 2022/2023 ET BUDGET 2022/2023

	REEL 2021/2022	BUDGET 2022/2023	BUDGET ACTUALISE 2022/2023	REEL 2022/2023
RESSOURCES				
* Capacité d'autofinancement affectée aux investissements	2 752 924	2 182 940	2 415 983	2 797 931
* Produits de cession d'immobilisations	0	0	0	200
* Taxe d'apprentissage affectée aux immobilisations	76 270	60 000	60 000	110 273
* Subvention d'investissement Département	225 202	379 252	426 488	206 335
* Subvention d'investissement Région	1 088 786	2 067 701	0	0
* Subvention d'investissement	0	0	0	0
* Emprunts souscrits	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
TOTAL RESSOURCES	4 143 182	5 689 893	3 902 471	4 114 739
EMPLOIS				
* Acquisitions d'immobilisations	3 874 004	4 555 635	4 625 065	2 480 952
. Travaux été Croix Rousse	805 419	931 621	981 991	983 120
. Travaux été Saint Just	33 002	10 000	10 000	0
. Travaux été Internat St Irénée	33 488	43 228	43 228	30 182
. Travaux été Saint Charles	105 624	324 067	324 067	322 015
. Travaux été Saint Romain	32 071	8 592	8 592	0
. Travaux été Sainte Blandine	29 396	60 149	49 144	52 624
. Travaux été Sainte Famille	55 015	87 320	87 320	61 646
. Travaux été Saint Joseph	0	5 000	5 000	0
. Investissements En-Cours Campus Sup Alta	2 401 939	2 205 658	2 205 658	509 408
. Agrandissement Saint Joseph Bâtiment 2	0	650 000	650 000	214 523
. Matériels financés par la taxe d'apprentissage	76 270	60 000	60 000	110 273
. Autres investissements Croix Rousse	218 887	75 000	53 694	66 552
. Autres investissements Campus Sup Alta	0	5 000	5 000	0
. Autres investissements St Just	33 424	20 000	28 933	40 405
. Autres investissements Internat St Irénée	5 185	15 000	15 000	5 995
. Autres investissements Saint Charles	10 854	5 000	23 223	23 815
. Autres investissements Saint Romain	2 841	5 000	5 000	2 549
. Autres investissements Sainte Blandine	3 121	5 000	5 092	6 180
. Autres investissements Sainte Famille	5 245	15 000	15 000	6 935
. Autres investissements Saint Joseph	1 540	5 000	26 003	21 609
. Prêt 1% logement	20 684	20 000	23 121	23 121
* Remboursements des dettes financières	657 985	676 919	675 919	675 920
. Remboursements des dettes financières Croix Rousse	228 032	205 016	205 016	205 016
. Remboursements des dettes financières St Just	207 981	213 538	212 538	212 538
. Remboursements des dettes financières Ste Famille	62 430	63 678	63 678	63 678
. Remboursements des dettes financières Sup-Alta	159 542	161 354	161 354	161 354
. Remboursements des dettes financières St Joseph	0	33 333	33 333	33 333
TOTAL EMPLOIS	4 531 989	5 232 554	5 300 984	3 156 871
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-388 807	457 339	-1 398 514	957 868
Variation du besoin en fonds de roulement (+dégagement, - besoin)	131 809	0	0	-483 568
Trésorerie à l'ouverture	9 772 826	9 515 827	9 515 827	9 515 827
Trésorerie à la clôture	9 515 827	9 973 166	8 117 313	9 990 126

4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

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



	REEL 2021/2022	BUDGET 2022/2023	BUDGET ACTUALISE 2022/2023	REEL 2022/2023
Résultat	1 106 063	292 938	539 184	934 952
+ Dotation aux amortissements	2 105 151	2 366 082	2 246 223	2 265 416
+ Dotation aux provisions	42 015	42 000	42 000	86 919
- Reprise des provisions	-22 217	0	0	-28 269
- Quote-part de subventions	-405 950	-448 080	-341 424	-386 161
- Quote-part de taxe d'apprentissage liée aux amortissements des immobilisations	-72 138	-70 000	-70 000	-74 928
+ Valeur nette comptable des immobilisations	0	0	0	2
TOTAL	2 752 924	2 182 940	2 415 983	2 797 931

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

COMPARAISON BUDGET / REALISATIONS

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2022/2023 ET BUDGET 2022/2023

GROUPES	REEL 2021/2022	BUDGET 2022/2023	BUDGET ACTUALISE 2022/2023	REEL 2022/2023	VAR REEL 22/23 ET REEL 21/22 EN €	VAR REEL 22/23 ET REEL 21/22 EN %
Redevances Familles	11 564 893	12 507 766	12 229 119	12 286 681	721 788	+6%
Contribution Familles	6 536 251	6 691 192	6 638 462	6 639 232	102 981	+2%
Internat et Demi-Pension hors TR	5 028 642	5 816 574	5 590 657	5 647 449	618 808	+12%
Repas occasionnels	360 113	342 588	362 974	350 476	-9 637	-3%
Locations immobilières	117 112	119 610	119 610	121 525	4 413	+4%
Réductions	-324 731	-349 998	-309 510	-333 718	-8 987	+3%
Subventions	4 815 077	4 762 800	5 080 034	5 044 907	229 831	+5%
Fonctionnement	4 409 127	4 314 720	4 738 610	4 658 746	249 619	+6%
Investissement - quote part rapportée au Rslt	405 950	448 080	341 424	386 161	-19 788	-5%
Taxe Apprentissage	72 138	70 000	70 000	75 287	3 149	+4%
Débours Récupérables	466 120	438 172	456 151	654 568	188 448	+40%
DR. Sports	4 991	5 000	6 395	6 072	1 081	+22%
DR Divers	423 674	410 979	422 177	620 917	197 243	+47%
DR act merc. Primaire / Autres produits	37 455	22 193	27 579	27 579	-9 876	-26%
Reprise Amortissements et provisions	101 503	80 000	80 000	125 237	23 734	+23%
Produits Financiers	16 572	22 155	33 916	83 202	66 630	+402%
Produits Exceptionnels	122 077	68 000	26 376	98 291	-23 786	-19%
TOTAL DES PRODUITS	17 310 873	18 061 093	18 148 670	18 506 457	1 195 584	+7%

Ventilation des effectifs

	2021/2022	2022/2023	2022/2023	2022/2023	Var élèves	Var en %
Effectif en début d'année civile*	4 533	4 540	4 540	4 510	-23	-1%
Post bac	1012	1007	1007	986	-26	-3%
Lycée	889	888	888	884	-5	-1%
Collège	1329	1361	1361	1361	32	+2%
Ecole	892	867	867	864	-28	-3%
Maternelle	411	417	417	415	4	+1%
Externe	2036	1793	1793	1791	-245	-12%
Demi-pensionnaire	1840	2053	2053	2045	205	+11%
Interne	657	694	694	674	17	+3%

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

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2022/2023 ET BUDGET 2022/2023



GROUPES	REEL 2021/2022	BUDGET 2022/2023	BUDGET ACTUALISE 2022/2023	REEL 2022/2023	VAR REEL 22/23 ET REEL 21/22 EN €	VAR REEL 22/23 ET REEL 21/22 EN %
Charges de personnel	7 301 490	7 709 978	7 923 932	7 929 327	627 837	+9%
Appointements bruts	5 363 372	5 724 019	5 892 449	5 891 962	528 590	+10%
Charges sociales et fiscales assimilées	1 744 562	1 841 240	1 893 105	1 904 513	159 951	+9%
Autres charges de personnel	87 400	107 219	95 843	102 192	14 792	+17%
Personnel intérimaire extérieur	106 156	37 500	42 535	30 660	-75 496	-71%
Consommations	2 415 970	2 689 089	2 716 927	2 637 770	221 800	+9%
Variation de stocks	4 958	-5 000	0	-5 619	-10 577	-213%
Restauration	1 281 481	1 411 200	1 444 306	1 370 804	89 323	+7%
Entretien	94 623	111 400	102 891	124 284	29 661	+31%
Autres fournitures	761 231	897 131	869 048	876 575	115 344	+15%
Matériel pédagogique	273 677	274 358	300 682	271 726	-1 951	-1%
Autres charges externes	1 778 792	1 956 129	1 766 697	1 841 608	62 816	+4%
Redevances de crédit bail	45 316	50 000	31 884	0	-45 316	-100%
Locations et charges immobilières	731 601	793 748	805 074	787 022	55 421	+8%
Locations mobilières						
Entretien et réparation biens immobiliers	504 611	567 004	481 074	542 690	38 079	+8%
Entretien et réparation biens mobiliers	333 039	395 100	297 882	366 100	33 061	+10%
Primes d'assurances	129 156	114 967	116 599	111 347	-17 809	-14%
Documentation et divers	35 069	35 310	34 184	34 449	-620	-2%
Autres Services Extérieurs	878 163	964 023	884 510	937 097	58 934	+7%
Rémunération d'intermédiaire et honoraires	504 060	526 923	508 928	562 262	58 202	+12%
Information, publicité, dons	145 495	185 500	164 428	175 927	30 432	+21%
Déplacements, missions, réceptions	45 616	55 200	49 181	40 279	-5 337	-12%
Frais de PTT et services bancaires	182 992	196 400	161 972	158 629	-24 363	-13%
Autres impôts taxes et assimilés	106 089	104 377	109 753	110 456	4 367	+4%
Autres Charges	1 482 974	1 839 482	1 831 735	1 673 875	190 901	+13%
Pertes sur créances	10 873	15 000	15 000	1 280	-9 593	-88%
Débours récupérables	851 095	854 172	846 425	913 320	62 225	+7%
Autres charges de gestion	621 006	970 310	970 310	759 275	138 269	+22%
Amortissements et provisions	2 147 166	2 408 082	2 288 223	2 352 335	205 169	+10%
Dotation aux amortissements	2 105 151	2 366 082	2 246 223	2 265 416	160 265	+8%
Dotation aux provisions	42 015	42 000	42 000	86 919	44 904	+107%
Charges Financières	88 058	86 995	86 996	88 124	66	+0%
Intérêts sur Prêts	87 937	86 995	86 996	88 124	187	+0%
Frais Financiers	121	0	0	0	-121	-100%
Charges Exceptionnelles	6 109	10 000	715	913	-5 196	-85%
TOTAL DES CHARGES	16 204 811	17 768 155	17 609 487	17 571 505	1 366 694	+8%
RESULTAT	1 106 063	292 938	539 184	934 952	-171 111	-15%

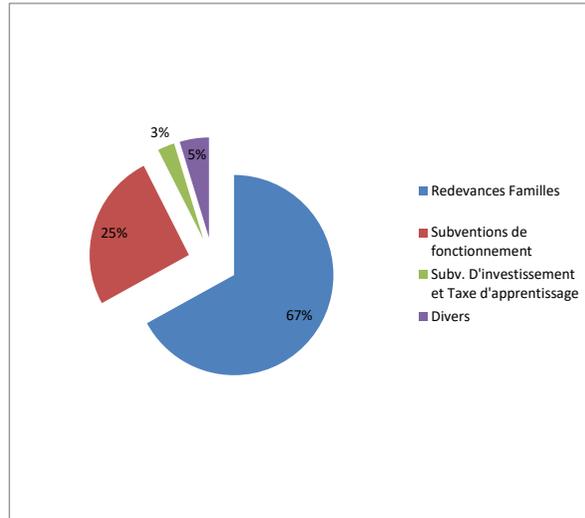
**6 – PRESENTATION SYNTHETIQUE
DES CHARGES ET DES PRODUITS**

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

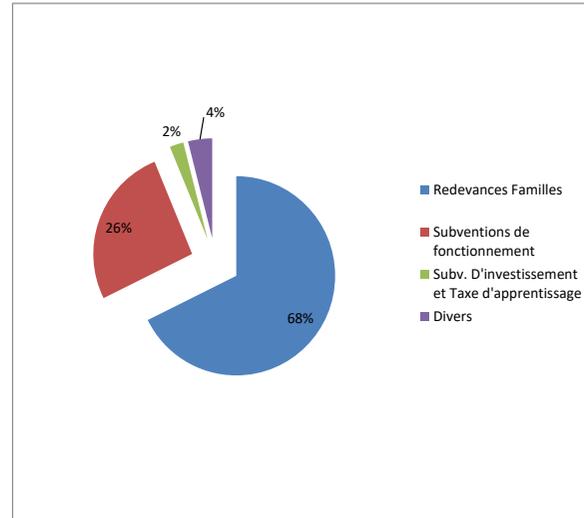
Ensemble scolaire des Chartreux

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

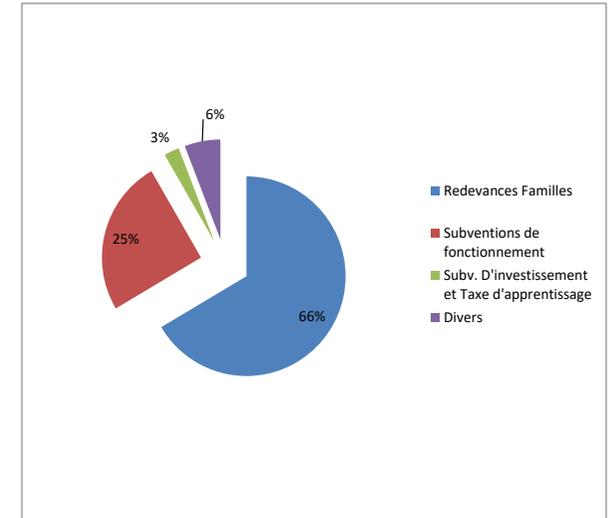
Année Scolaire 2021/2022



Budget 2022/2023

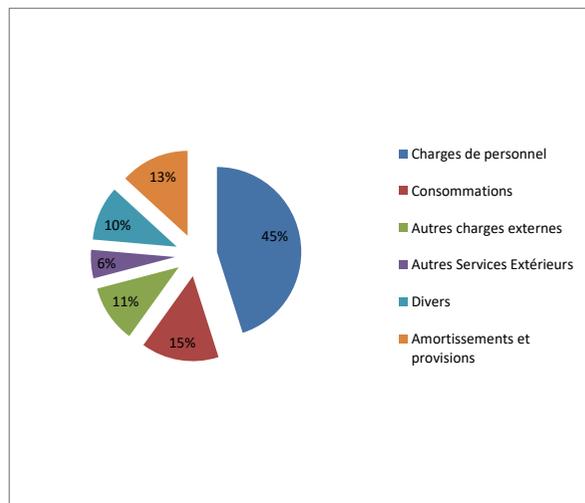


Année Scolaire 2022/2023

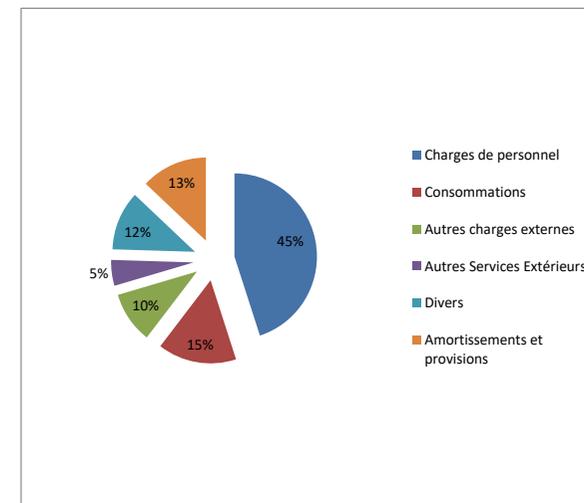


2. Analyse de la répartition des charges de l'Institution

Année Scolaire 2021/2022



Budget 2022/2023



Année Scolaire 2022/2023

