



SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE RHÔNE-ALPES

François BALDINI
Laurent SERVETTAZ
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE
RÉGIONALE DE LYON

COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Raison Sociale : ASS ASSOCIATION SAINT MARC D'EDUCATION

Adresse : 10 rue Saint Hélène
69002 LYON 02

Activité : Enseignement secondaire général

Forme juridique : ASS

SIRET : 77564732400018

APE : 8531Z

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lyon
Société de commissaire aux comptes membre de la compagnie régionale de Lyon
50, rue de Marseille - 69007 LYON - Tél. 04 78 69 99 10 - Fax 04 72 73 38 61 - email : sofra@sofra.fr
Bureau secondaire : 18, rue Joseph Cugnot - 38300 BOURGOIN JALLIEU - Tél. 04 37 03 28 48 - Fax 04 37 03 18 66

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan Asso ANC N° 2023-03 (CEG)	3
CDR Asso ANC N°2023-03 (CEG)	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	/
<i>Notes sur le bilan</i>	/
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	/
<i>Autres informations</i>	/
2. Détail des comptes	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	30



Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION SAINT MARC D'EDUCATIONCHRETIENNE relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	14 588 673
Total des ressources	7 771 295
Résultat net comptable (Excédent)	405 654

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LYON 07
Le 02/12/2024

RONGER Matthieu
Expert-comptable

Bilan Asso ANC N° 2023-03 (CEG)

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 612,00	14 612,00		
Immobilisations corporelles				
Constructions	5 001 022,39	3 980 695,97	1 020 326,42	1 121 483,01
Installations techniques, matériel et outilla	1 368 129,32	1 250 265,18	117 864,14	85 969,28
Autres immobilisations corporelles	17 730 286,52	11 007 308,23	6 722 978,29	5 856 719,44
Immob. en cours / Avances et acomptes	2 133 119,33		2 133 119,33	1 445 103,08
Immobilisations financières				
Prêts	65 762,00		65 762,00	26 278,00
Autres immobilisations financières	7 200,00		7 200,00	7 200,00
Total Actif immobilisé (II)	26 320 131,56	16 252 881,38	10 067 250,18	8 542 752,81
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur comman	48 135,10		48 135,10	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	205 508,92	47 808,26	157 700,66	209 409,71
Autres créances	642 134,11		642 134,11	842 647,49
Charges constatées d'avance	57 183,85		57 183,85	59 904,64
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200,00		200,00	200,00
Disponibilités	3 616 068,88		3 616 068,88	5 270 993,74
Total Actif circulant (III)	4 569 230,86	47 808,26	4 521 422,60	6 383 155,58
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	30 889 362,42	16 300 689,64	14 588 672,78	14 925 908,39

Bilan Asso ANC N° 2023-03 (CEG)

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	1 273 688,67	1 273 688,67
Première situation nette établie	307 341,44	307 341,44
Fonds propres statutaires	966 347,23	966 347,23
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	6 179 009,10	5 213 177,73
Excédent ou déficit de l'exercice	405 654,08	965 831,37
Situation nette (sous-total)	7 858 351,85	7 452 697,77
Subventions d'investissement	1 053 944,83	674 888,73
Total des capitaux propres (I)	8 912 296,68	8 127 586,50
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés	51 100,00	15 000,00
Total des fonds reportés et dédiés (II)	51 100,00	15 000,00
Provisions		
Provisions pour charges	302 098,01	258 401,86
Total des provisions (III)	302 098,01	258 401,86
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 369 163,63	2 885 165,73
Emprunts et dettes financières diverses	2 935,96	3 537,35
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	393 123,34	378 539,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749 286,22	1 481 206,73
Dettes fiscales et sociales	558 385,77	544 616,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	778 777,61	736 484,12
Autres dettes	186 443,31	191 642,52
Produits constatés d'avance	285 062,25	303 727,64
Total des dettes (IV)	5 323 178,09	6 524 920,03
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	14 588 672,78	14 925 908,39

CDR Asso ANC N°2023-03 (CEG)

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		170,00
Ventes de biens et de services	7 771 006,55	7 027 849,89
Ventes de prestations services	7 771 006,55	7 027 849,89
Produits de tiers financeurs	4 786 167,90	4 875 663,14
Concours publics et subventions d'exploitation	4 325 054,69	4 409 129,60
Ressources liées à la générosité du public	288,00	5 150,00
Contributions financières	460 825,21	461 383,54
Repr. / amort., dépréc. et prov.	116 180,90	108 711,62
Utilisation des fonds dédiés	8 900,00	
Autres produits	283,53	43,04
Total des produits d'exploitation (I)	12 682 538,88	12 012 437,69
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 768,95	3 267,11
Autres achats et charges externes	5 594 204,77	4 667 524,27
Aides financières		1 500,00
Impôts, taxes et versements assimilés	348 391,75	357 160,32
Salaires	3 493 821,46	3 380 218,48
Cotisations sociales	1 513 164,45	1 387 189,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 268 784,79	1 258 621,72
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	1 238 822,55	1 214 040,48
<i>Sur actif circulant. : dotations aux amort.</i>	29 962,24	44 581,24
Dotations aux provisions	111 830,58	54 379,86
Autres charges	26 402,36	22 427,29
Total des charges d'exploitation (II)	12 360 369,11	11 132 288,13
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	322 169,77	880 149,56
Produits financiers		
Autres intérêts et produits assimilés	33 458,87	16 669,10
Total des produits financiers (III)	33 458,87	16 669,10
Charges financières		
Intérêts et charges assilées	49 660,87	58 717,95
Total des charges financières (IV)	49 660,87	58 717,95
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-16 202,00	-42 048,85
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	305 967,77	838 100,71
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	58 359,95	5 346,00
Reprises sur dépréciations et provisions	154 557,14	125 915,70
Total des produits exceptionnels (V)	212 917,09	131 261,70
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	128,00	1 962,34
Sur opérations en capital	95 226,00	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	17 876,78	1 568,70
Total des charges exceptionnelles (VI)	113 230,78	3 531,04
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	99 686,31	127 730,66
Total des produits (I + III + V)	12 928 914,84	12 160 368,49

CDR Asso ANC N°2023-03 (CEG)

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 523 260,76	11 194 537,12
EXCEDENT OU DEFICIT	405 654,08	965 831,37
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	26 083,00	19 552
TOTAL	26 083,00	19 552
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
Personnel bénévole	26 083,00	19 552
TOTAL	26 083,00	19 552

Annexe

ASSOCIATION SAINT-MARC D'EDUCATION CHRETIENNE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/08/2024

Table des matières de l'annexe

2.5.3	ASSOCIATION SAINT-MARC D'EDUCATION CHRETIENNE	2
1	Informations générales	5
1.1	Identification de l'entité, objet social, activités, moyens mis en œuvre	5
1.1.1	Identification de l'entité	5
1.1.2	Objet social	5
1.1.3	Moyens mis en œuvre	6
1.2	Faits marquants de l'exercice	6
1.3	Evènements postérieurs à la clôture	7
2	Principes et méthodes comptables	8
2.1	Durée et date de l'exercice comptable	8
2.2	Référentiel comptable	8
2.2.1	Indépendance des exercices	8
2.2.2	Dérogations aux principes et méthodes comptables	8
2.2.3	Changements comptables	8
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	9
3.1	Actif immobilisé	9
3.2	Les durées et les modes d'amortissements pratiquées sont :	9
3.3	Echéances des créances et des dettes	9
3.4	Fonds associatifs	10
3.5	Subvention d'investissement	10
3.6	Provisions	10
3.6.1	État de l'actif immobilisé (brut)	11
3.6.2	Amortissements de l'actif immobilisé	12
3.7	Actif circulant	13
3.7.1	Actif circulant / dépréciations	13
3.8	Fonds propres	13
3.8.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	14
3.9	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	15
3.9.1	Provisions	15
3.9.2	Provisions pour risques et charges	15
3.9.3	Précisions sur d'autres dettes	17
3.9.4	Produits constatés d'avance	17
3.10	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	17
3.11	Compte de résultat	19
3.11.1	Résultat par activité ou établissement	19
3.11.2	Tableau de détail des concours publics et subventions	19
3.11.3	Contributions volontaires en nature	21
3.11.4	Honoraires des commissaires aux comptes	21

4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	23
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	23
4.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	23
4.3	Informations relatives à l'effectif	24
5	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	25
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	25
5.1.1	Engagements donnés :	25
5.1.2	Engagements reçus :	25

1 Informations générales

1.1 Identification de l'entité, objet social, activités, moyens mis en œuvre

1.1.1 Identification de l'entité

Le centre scolaire SAINT MARC est administré par une association d'enseignement catholique sous tutelle jésuite, sous contrat d'association avec l'Etat.

Elle gère plusieurs établissements :

- Ecole du sacré cœur : 6 rue Boissac, 69002 LYON
- Ecole Sainte Ursule, 11 rue Sœur BOUVIER, 69005 LYON
- Collège Saint-Marc, 11 rue Sœur BOUVIER, 69005 LYON
- Collège Saint-Louis, 10 rue du Béguin, 69007 LYON
- Lycée Professionnel Saint-Marc, 4 rue Saint Hélène, 69002 LYON
- Lycée Belmont, 43 rue Pasteur, 69007 LYON
- Lycée d'enseignement général Saint-Marc, 10 rue Sainte Hélène, 69002 LYON
- CAMPUS : UFA et Enseignement Supérieur : 8 avenue Debrousse, 69005 LYON

1.1.2 Objet social

Assumer dans le respect des textes régissant l'enseignement catholique en France, la responsabilité pédagogique, éducative, pastorale, administrative et financière du Centre Scolaire Saint-Marc (ci-après "le Centre Saint-Marc").

Pour cela :

- elle assure le maintien et le développement du Centre Saint-Marc en garantissant sa spécificité catholique selon l'esprit et les orientations de la Province de France de la Compagnie de Jésus, congrégation légalement reconnue par décret du 19 février 2001 (la « Compagnie de Jésus ») qui assure l'exercice de la tutelle (au sens du Statut de l'enseignement Catholique) sur le Centre Saint-Marc ;
- elle associe laïcs, prêtres et religieux pour assurer l'ensemble la responsabilité du Centre Saint-Marc voué à enseigner et éduquer les jeunes qui lui sont confiés ;
- veille à insérer ses actions dans l'ensemble des directives de la pastorale et de l'Enseignement Catholique du diocèse ;
- veut permettre l'annonce de Jésus-Christ en favorisant explicitement l'existence et l'expression d'une communauté de croyants jeunes et adultes, qui témoignent de sa foi ;
- est responsable de l'adoption et de la mise en œuvre des orientations du projet éducatif du Centre Saint-Marc élaboré en concertation avec la tutelle ;

L'association peut, pour accomplir son objet, :

- se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes ;
- aussi à cette fin réaliser toutes les activités parascolaires, telles que l'accueil, le transport, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit en lien avec son objet ;
- passer convention avec l'Etat, les collectivités locales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet ; elle peut acquérir la propriété ou la

jouissance de tous les biens meubles et immeubles nécessaires à la réalisation de son objet

1.1.3 Moyens mis en œuvre

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 230
 Personnel salarié Ogec : 125 personnes (soit 89.69 ETP)
 Modalité d'occupation des locaux scolaires :

Etablissement	Surface globale	Modalité d'occupation	Nom du propriétaire
Ecole du sacré cœur : 6 rue Boissac, 69002 LYON	5 248 m ²	Bail commercial	Association La Barmondière Longchamps
Ecole Sainte Ursule, 11 rue Sœur BOUVIER, 69005 LYON	1 570 m ²	Bail	Association Immobilière Sainte-Angèle
Collège Saint-Marc, 11 rue Sœur BOUVIER, 69005 LYON	5 372 m ²	Bail	Association Immobilière Sainte-Angèle
Collège Saint-Louis, 10 rue du Béguin, 69007 LYON	5 005 m ²	Bail de droit commun (en cours de rédaction)	Association immobilière La Madeleine
	978 m ²	Bail commercial	Association Foncière de Lyon et du Rhône
Lycée Professionnel Saint-Marc ; Lycée d'enseignement général Saint-Marc, 4 à 10 rue Saint Hélène, 69002 LYON	13 693 m ²	Bail commercial	Association Foncière de Lyon et du Rhône
Lycée Belmont, 43 rue Pasteur, 69007 LYON	3 044 m ² .	Bail commercial	Association Foncière de Lyon et du Rhône
CAMPUS, 8 avenue Debrousse, 69005 LYON	1 041 m ²		Association Immobilière Sainte-Angèle

1.2 Faits marquants de l'exercice

- Nomination de Stéphane Martin Pons à la succession de Pascale Masson, puis annulation pour des raisons personnelles justifiées.
- Livraison du nouveau Camion Ecole.
- Fin des travaux du collège Saint-Louis de la Guillotière et livraison de l'escalier central du lycée général.
- Renouvellement des contrats de ménage avec changement de prestataire.
- Renouvellement du contrat de restauration Elior.

- Etude de l'offre de restauration par le cabinet CONVERGENCE.
- Demande de devis pour un audit de la Société QUADRIIM pour le prévisionnel de travaux.
- Augmentation substantielle des tarifs pour l'utilisation des équipements sportifs par la Ville de Lyon et la Métropole.
- Changement de Ministre de l'Education Nationale.

1.2.1 Travaux finalisés

Lycée Saint-Marc : Laboratoires niveau 4, remplacement du SSI, Escalier central.

Collège Saint-Louis : réfection complète des niveaux 3 et 4.

Collège Saint-Marc : Création d'un Pôle Artistique.

Ecole Sainte-Ursule : Cour des maternelles

1.2.2 Travaux en-cours

Lycée professionnel : Création d'un ascenseur et rénovation de la cage d'escalier.

Ecole du sacré Cœur : remplacement de la chaufferie.

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

- Légère hausse de nos effectifs à la rentrée.
- Pascale Masson, qui devait faire valoir ses droits à la retraite le 31/08/2024, prolonge sa mission d'une année, le temps de trouver un successeur.
- Un chef d'établissement à Mi-temps.
- Le service Intendance, déjà en sous-effectif, doit faire face à l'absence de son responsable en raison d'un grave accident survenu mi-août.
- Rassemblement triennal des établissements jésuites France et Belgique à Barcelone.
- Etude du chantier du Lycée Professionnel.
- Diminution des moyens d'enseignement et des moyens de rémunération des professeurs pour des activités annexes.
- Visite de Tutelle en Janvier 2025.
- Nouveau changement de Ministre de l'Education Nationale.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Durée et date de l'exercice comptable

Annexe au bilan avant affectation du résultat de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 14 588 673 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 405 654 €.

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

2.2 Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements 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 2020) définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique)..

Prise en compte des deux règlements ANC N°2022-01 et N°2022-02 du 11 mars 2022 homologués par arrêté du 13 décembre 2022 publié au JO du 18 décembre 2022,

2.2.1 Indépendance des exercices

L'indépendance est assurée.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2.2.2 Dérogations aux principes et méthodes comptables

Néant

2.2.3 Changements comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement appliquées en la matière et dans le principe du respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

3.2 Les durées et les modes d'amortissements pratiqués sont :

Travaux	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements des bâtiments		5 à 15 ans
Matériel pédagogiques	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobiliers et matériels	Linéaire	5 à 10 ans

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint en 3.8.1 de la présente annexe.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

3.3 Echéances des créances et des dettes

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint en 3.11 de la présente annexe.

3.4 Fonds associatifs

En application du règlement CRC 99-01, les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont comptabilisées au passif du bilan dans la rubrique « fonds associatifs sans droit de reprise » qui font partie des fonds propres ou « fonds associatifs avec droit de reprise » qui font partie des autres fonds associatifs, en fonction des termes de la convention signée avec la collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes « fonds associatifs sans droit de reprise ».

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association sont inscrites au passif du bilan dans la rubrique correspondante et reprises en résultat au même rythme que l'amortissement du bien financé.

3.5 Subvention d'investissement

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a nécessité un retraitement opéré de manière rétrospective sur les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, qui figuraient à la clôture de l'exercice 2019/2020 dans les comptes 1026 ou 1036 et étaient présentées dans la rubrique « Fonds associatifs sans/avec droit de reprise » au passif du bilan. Ce changement de méthode comptable a conduit à un reclassement de ces subventions en compte 13 formant la rubrique « Subventions d'investissement » au passif du bilan. Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au compte de résultat du ou des exercices antérieurs ont fait l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau ».

.

3.6 Provisions

Provision pour indemnité de départ à la retraite

Au 31 Août 2024, la provision pour indemnité de départ à la retraite a été calculée selon la Convention Collective des Salariés des Etablissements Privés Non Lucratifs applicable au 1er septembre 2015.

Le montant de la provision comptabilisée au 31 Août 2024 pour l'ensemble du personnel de l'association est de 302 098 €. Cette provision s'accompagne d'un montant de 100 000€ versé à un organisme externe. La dette actuarielle est de 402 098 €.

Il n'a pas été fait de versement complémentaire sur l'exercice.

3.6.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-				
	Autres immobilisations incorporelles Total II	14 612				
						14 612
Immobilisations corporelles	Terrains	-				-
	Constructions	5 016 296		15 274		5 001 022
	Install. Tech., mat., outillage	1 326 784	90 900	49 555		1 368 129
	Install. Générales, ag. Am. divers	14 706 605	187 519	7 614	1 488 579	16 375 090
	Matériel de transport	116 964	110 612	40 857		186 719
	Mat bur., informatique, mobilier	1 026 656	155 266	16 387	2 943	1 168 478
	Immo. Corp. En cours	1 445 103	2 274 764	95 226	- 1 491 522	2 133 119
	Avances et acomptes	-	-	-	-	
	Total III	23 638 408	2 819 062	224 912	0	26 232 558
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immo. Financières	33 478	39 484			72 962
	Total IV	33 478	39 484			72 962
Total général		23 686 498	2 858 546	224 912	0	26 320 132

3.6.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	14 612		14 612
Amortissements corporelles	Terrains	-		
	Constructions	3 894 813	101 157	15 274
	Install. Tech., mat., outillage	1 240 815	59 005	49 555
	Install. générales, ag. Am. divers	9 236 616	883 215	7 614
	Matériel de transport	116 964	16 413	40 857
	Mat bur., informatique, mobilier	639 925	179 033	16 387
	Immo. Grevées de droits	-		
	Total III	15 129 133	1 238 823	129 686
	Total général	15 143 745	1 238 823	129 686
				16 252 881

3.7 Actif circulant

3.7.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	63 553	29 962	45 708	47 808
Autres	-			
TOTAL	63 553	29 962	45 708	47 808

Les événements qui ont conduit la dépréciation des créances sont les suivants :

Créances douteuses – Cabinet de recouvrement Wegelin: 24 342€

Créances clients au 31/08 et non réglées provisionnées à 70% : 23 466€

3.8 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

3.8.1 Fonds propres

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise (1 ET 2)	1 273 689							1 273 689
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	5 213 178	965 831						6 179 009
Excédent ou déficit de l'exercice	965 831	-965 831		405 654				405 654
Dotations consommables	-							
Subventions d'investissement	674 889			379 056				1 053 945
Provisions réglementées	-							
TOTAL	8 127 587			784 710				8 912 297

3.9 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.9.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				-
Provisions pour charges	258 402	111 830	68 134	302 098
TOTAL	258 402	111 830	68 134	302 098

3.9.2 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	258 402	111 830	68 134	302 098
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL	258 402	111 830	68 134	302 098

3.9.2.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	302 098		302 098
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

— Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé 64 ans (départ à taux plein)
- Taux d'actualisation : 3.5%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Calcul de l'indemnité par rapport à un départ volontaire de l'ensemble du personnel (cadres et non cadres).

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte d'un turnover faible.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE 2022) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de charges sociales à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de :

- 40% pour les agents de maîtrise et les employés
- 45% pour les cadres et chefs d'établissement

3.9.3 Précisions sur d'autres dettes

3.9.4 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

- Le forfait de la commune est versé au mois de juin pour l'année civile, il y a donc un produit constaté d'avance (PCA : 158 573€) correspondant à 4/12ème du versement.
- Les frais d'inscription sont encaissés durant l'année mais correspondent à des produits de l'année N+1 (88 935€)

3.10 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	65 762		65 762
	Autres	7 200		7 200
DE L' ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes fournisseurs	48 135	48 135	
	Créances Clients et Comptes rattachés	205 509	205 509	
	Autres	642 134	642 134	
Charges constatées d'avance		57 184	57 184	0
TOTAL		1 025 924	953 232	72 692

(1) Prêts Accordés en cours d'exercice	33 478
Remboursements obtenus en cours d'exercice	0

Les prêts accordés cette année concernent uniquement la taxe pour l'effort à la construction qui a été payée sous forme de prêt remboursable dans 20 ans et non directement en charge.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	A moins d'un an à l'origine				
	A plus d'un an à l'origine	2 369 164	524 976	1 210 447	633 741
Emprunts et dettes financières divers		2 936	2 936		
Fournisseurs et comptes rattachés		749 286	749 286		
Dettes fiscales et sociales		558 386	558 386		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		778 778	778 778		
Autres dettes		186 443	186 443		
Produits constatés d'avance		285 062	285 062		
TOTAL		4 930 055	3 085 867	1 210 447	633 741

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	516 002
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	0

3.11 Compte de résultat

3.11.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
1- Lycée Professionnel		18 380
2- Lycée Saint-Marc		947 405
3- Collège Saint-Louis		38 215
4- Collège Saint-Marc		21 873
5- Ecole Sainte-Ursule	140 456	
6- Ecole du Sacré Coeur	55 475	
7- Lycée Belmont		72 658
8- Centre de Formation	106 369	
9- Selfs	390 577	
Résultat de l'exercice		405 654

3.11.2 Tableau de détail des concours publics et 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. 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. La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en « concours publics » d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat.

Le tableau ci-dessous présente les principaux reclassements de produits en « concours publics » :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice	N	N-1
Aides à l'emploi	15 533	16 161
Aides au développement des compétences		-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles		-
Financement des formations par apprentissage	340 337	236 044
Forfaits d'externat		-
Dont forfaits Etat	1 436 748	1 464 350
Dont forfaits Région	1 428 266	1 372 508
Dont forfaits Département	577 536	732 846
Dont forfaits Communes et groupements de communes	504 160	570 207
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		-
Autres concours publics		-
Sous total concours publics	4 302 580	4 392 117
Subventions Etat		0
Subventions Région	4 156	4 546
Subventions Département	5 615	5 460
Subventions Communes et groupement de communes		0
Autres subventions d'exploitation		-
Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)		-
Dont autres subventions	12 704	7 007
Report de subventions		-
Sous total des subventions d'exploitation	22 475	17 013

3.11.3 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Bureau	Smic/ Horaire : 11.65€	1 957
Lycée Professionnel	Smic/ Horaire : 11.65€	955
Lycée Saint-Marc	Smic/ Horaire : 11.65€	3 728
Collège Saint-Louis	Smic/ Horaire : 11.65€	2 144
Collège Saint-Marc	Smic/ Horaire : 11.65€	2 132
Ecole Sainte-Ursule	Smic/ Horaire : 11.65€	10 518
Ecole du Sacré Coeur	Smic/ Horaire : 11.65€	2 901
Lycée Belmont	Smic/ Horaire : 11.65€	1 748
Centre de Formation	Smic/ Horaire : 11.65€	0
TOTAL		26 083

3.11.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	17 962 €
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	17 962 €

3.11.5 Produits et charges exceptionnels

Libellé	Charges	Produits
Pénalités, amendes	128	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	95 226	
Autres charges	17 877	
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		58 360
Subvention d'investissements virées au résultat		122 932
Autres produits		31 625
Total	113 231	212 917

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des **trois** plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette information ne concerne qu'un nombre limité de dirigeants, elle n'est pas fournie car cela conduirait à mentionner des éléments de rémunération individuels trop ciblés.

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat	26 083	19 552
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
	26 083	19 552
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Mention de l'effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce :

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition (enseignants)
Cadres	30	230
Agents de maîtrise et Techniciens	21	
Employés	74	
Ouvriers		
TOTAL	125	230

5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

5.1.1 Engagements donnés :

Travaux Lycée Professionnel :

Création d'un ascenseur et rénovation de la cage d'escalier : 1 586 k€

(Subvention Région 285 k€ - Fonds propres + emprunt 1 301 k€)

Travaux Ecole Sacré Coeur :

Remplacement de la chaufferie : 170 k€

(Fonds propres 170 k€)

5.1.2 Engagements reçus :

Subventions d'investissement de la Région pour les travaux du LPP : 285 k€

Economie d'énergie : 85 k€

Accessibilité – 200 k€

Subventions d'investissement de la Région pour les travaux de l'escalier du LSM : 50 k€

Subvention d'investissement Métropole pour les travaux du Collège Saint-Louis : 102 k€

Subvention d'investissement Métropole pour les travaux du Collège Saint-Marc : 76 k€

Emprunts : garanties Métropole

2013 – Rénovation collège St-Louis – Emprunt CE 280 k€ garantie 80% / 20 ans

2014 – Aménag. Abords collège St-Marc – Emprunt CE 200 k€ garantie 100% / 12 ans

2013 – Rénovation collège St-Louis – Emprunt CE 1 800 k€ garantie 80% / 12 ans

Emprunts : garanties Région

2013 – Travaux Lycée Saint-Marc – Emprunt CE 1 250 k€ garantie 80% / 20 ans

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
2050000 - Concessions et droits similaires, b	200		200	200
2051000 - Logiciels informatiques	14 412		14 412	14 412
2805000 - Concessions et droits similaires, b		200	-200	-200
2805110 - Logiciels a vocation pedagogique		14 412	-14 412	-14 412
	14 612	14 612		
Immobilisations corporelles				
<i>Constructions</i>				
2141000 - Constructions sur sol d'autrui	840 030		840 030	840 030
2141100 - Constructions nles csl	1 496 941		1 496 941	1 496 941
2141200 - Construction gymnase	586 004		586 004	586 004
2141300 - Construction lg 2004	2 078 047		2 078 047	2 093 321
2814100 - Amortis. constructions sol d'autrui		1 316 649	-1 316 649	-1 266 751
2814120 - Amortissement construction gymnase		586 004	-586 004	-586 004
2814130 - Amortissement construction lg 2004		2 078 043	-2 078 043	-2 042 058
	5 001 022	3 980 696	1 020 326	1 121 483
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
2154100 - Mobilier et materiel cuisine	519 206		519 206	450 619
2154200 - Mobilier et materiel laboratoire	96 649		96 649	96 649
2155110 - Materiel taxe apprentissage lp	62 241		62 241	75 146
2155120 - Materiel taxe apprentissage lg	123 608		123 608	131 599
2155170 - Materiel taxe apprentissage lb	46 033		46 033	43 549
2155311 - Materiel info lp subv.region	37 288		37 288	37 288
2155321 - Materiel info lg subv.region	82 871		82 871	82 871
2156000 - Materiel pedagogique	388 222		388 222	398 415
2156100 - Materiel pastorale	12 012		12 012	10 649
2815410 - Amort. mobilier materiel cuisine		453 570	-453 570	-446 724
2815420 - Amort. mobilier materiel laboratoir		96 649	-96 649	-91 655
2815511 - Amort. materiel t.a. lp		61 533	-61 533	-74 955
2815512 - Amort. materiel t.a. lg		122 884	-122 884	-130 911
2815517 - Amort. materiel t.a. lb		45 799	-45 799	-43 104
2815531 - Amort. mob. mat. info- subv. region		26 071	-26 071	-18 986
2815532 - Amort. mob. mat. info- subv. region		75 246	-75 246	-61 935
2815600 - Amort. materiel pedagogique		357 731	-357 731	-361 896
2815610 - Amort. materiel pastorale		10 782	-10 782	-10 649
	1 368 129	1 250 265	117 864	85 969
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
2181100 - Installation info tous etabl.	211 958		211 958	195 359
2181200 - Agencements tous etabl.	13 400 223		13 400 223	12 059 979
2181210 - Agencements tous etabl. subv. regio	1 249 152		1 249 152	963 667
2181220 - Agencements tous etabl. subv. metro	503 496		503 496	503 496
2181300 - Agencement cuisine	1 010 261		1 010 261	984 105
2182000 - Matériel de transport	186 719		186 719	116 964
2183100 - Matériel informatique	995 428		995 428	864 587
2184000 - Mobilier	170 366		170 366	159 385
2184100 - Mobilier et materiel entretien	2 684		2 684	2 684
2818110 - Amort. installation info tous etabl		130 586	-130 586	-124 799
2818120 - Amort. agencements tous etabl.		7 597 668	-7 597 668	-6 808 739

Bilan détaillé

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
2818121 - Amort. agenct.tous etabl. subv. reg		937 004	-937 004	-886 333
2818122 - Amort. agenct.tous etabl. subv. met		460 535	-460 535	-432 641
2818130 - Amort. agencements cuisine		986 425	-986 425	-984 105
2818200 - Amortis. matériel de transport		92 520	-92 520	-116 964
2818310 - Amort. materiel informatique		654 827	-654 827	-497 544
2818400 - Amortis. mobilier		145 061	-145 061	-139 697
2818410 - Amort. mobilier et materiel entreti		2 684	-2 684	-2 684
	17 730 287	11 007 308	6 722 978	5 856 719
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
2313010 - Immo en cours lpp	74 724		74 724	
2313020 - Immo en cours lsm - cdi				45 360
2313023 - IMMO EN COURS LSM- ESC	307 664		307 664	104 401
2313024 - IMMO EN COURS LSM- LABO NIV400				265 384
2313025 - IMMO EN COURS SSI- LPP+LSM				110 930
2313030 - Immo en cours csl	1 500 933		1 500 933	536 906
2313040 - Immo en cours csm				15 307
2313041 - Immo en cours csm - pole arts				214 975
2313050 - Immo en cours esu				101 975
2313060 - Immo en cours esc - cour	100 323		100 323	
2313061 - Immo en cours esc - toiture	10 073		10 073	
2313070 - Immo en cours lyb				49 866
2313080 - IMMO EN COURS CLSI	139 401		139 401	
	2 133 119		2 133 119	1 445 103
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Prêts</i>				
2744021 - Pret effort construction 2021	13 063		13 063	13 063
2744022 - PRET EFFORT CONSTRUCTION 2022	13 215		13 215	13 215
2744023 - PRET EFFORT CONSTRUCTION 2023	14 338		14 338	
2744024 - PRET EFFORT CONSTRUCTION 2024	15 001		15 001	
2744025 - PRET EFFORT CONSTRUCTION 2025	10 145		10 145	
	65 762		65 762	26 278
<i>Autres immobilisations financières</i>				
2755000 - Cautionnements	7 200		7 200	7 200
	7 200		7 200	7 200
Total I	26 320 132	16 252 881	10 067 250	8 542 753
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
4091000 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	48 135		48 135	
	48 135		48 135	
<i>Créances</i>				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>				
4111000 - Collectif familles	46 954		46 954	189 485
4114000 - COLLECTIF AUTRES CLIENTS	50 591		50 591	
4161000 - Familles élèves, étudiants	28 892		28 892	35 112
4181000 - Usagers, produits non facturés	79 072		79 072	48 366
4911000 - Familles, élèves, étudiants		47 808	-47 808	-63 554
	205 509	47 808	157 701	209 410
<i>Autres</i>				
4011000 - Collectif fournisseurs	1 827		1 827	767 474
4250000 - Personnel - avances et acomptes	1 317		1 317	200

Bilan détaillé

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
4287100 - Collectif ij ss réintégrées	1 583		1 583	352
4411000 - Subventions d'investissement	175 227		175 227	
4417200 - Subv. a recevoir - region	3 790		3 790	11 965
4672010 - Frais recuperes lpp	2 994		2 994	
4672030 - Frais recuperes csl				4 827
4672040 - Frais recuperes csm	815		815	
4672060 - Frais recuperes esc	2 227		2 227	
4672100 - Collectifs soctrie activités lp				59
4672200 - Collectif sortie activités lsm	17 934		17 934	11 963
4672300 - Collectif sortie activités csl				6 054
4672600 - Collectif sortie activités esc				1 410
4672700 - Collectif sortie activités lyb	20 283		20 283	11 795
4676000 - Autres comptes debiteurs divers				120
4676002 - Montcheuil - avance de trésorerie	20 000		20 000	20 000
4677030 - Aide demi-pension metropole csl	987		987	959
4677040 - Aide demi-pension metropole csm	598		598	558
4681000 - Par collectif professeurs	389 736		389 736	593
4687000 - Divers - produits à recevoir	2 817		2 817	4 317
	642 134		642 134	842 647
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
5081120 - Parts sociales ce	200		200	200
	200		200	200
Disponibilités				
5121100 - Societe generale	694 709		694 709	1 042 683
5121150 - Sg - chefs d'etablissement	35 882		35 882	9 154
5121200 - Caisse d'epargne	79 537		79 537	656 237
5121300 - Caisse d'epargne ecole directe	1 531 650		1 531 650	1 906 260
5171100 - Societe generale livret a	381 624		381 624	370 262
5171110 - SG - Compte à Terme	409 804		409 804	800 000
5171210 - Caisse epargne livret a	88 027		88 027	85 533
5171220 - Caisse d epargne compte associatis	391 644		391 644	385 856
5188000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	229		229	12 760
5310000 - Caisse principale	2 912		2 912	2 200
5320000 - Caisses auxiliaires	50		50	50
	3 616 069		3 616 069	5 270 994
Charges constatés d'avance				
4860000 - Charges constatées d'avance	57 184		57 184	59 905
	57 184		57 184	59 905
Total II	4 569 231	47 808	4 521 423	6 383 156
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	30 889 362	16 300 690	14 588 673	14 925 908

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
1022000 - Fonds statutaires	966 347	966 347
	966 347	966 347
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
1021000 - Première situation nette établie	307 341	307 341
	307 341	307 341
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau		
1100000 - Report à nouveau (solde créditeur)	6 179 009	5 213 178
	6 179 009	5 213 178
Excédent ou déficit de l'exercice	405 654	965 831
Situation nette (sous-total)	7 858 352	7 452 698
Subventions d'investissement		
1310090 - Subv. a.i.ste-angele	78 153	78 153
1312010 - Subv. region lp	269 341	229 569
1312020 - Subv. region lg	614 784	518 125
1312070 - Subv. region lb		4 084
1312100 - Subv. region gymn		91 469
1313030 - Subv. metropole csl	686 578	584 496
1313040 - Subv. metropole csm	444 846	368 425
1318110 - Subv taxe apprent. lp	6 223	1 433
1318120 - Subv taxe apprent. lg	7 724	11 988
1318170 - Subv taxe apprent. lb	5 504	5 669
1390090 - Rep. subv. a.i.ste-angele	-78 153	-71 879
1392010 - Rep. subv. region lp	-182 253	-208 391
1392020 - Rep. subv. region lg	-380 009	-474 549
1392070 - Rep. subv. region lb		-4 084
1392100 - Rep. subv. region gymn		-91 469
1393030 - Rep. subv. metrop. csl	-187 013	-165 596
1393040 - Rep. subv. metrop. csm	-213 996	-184 789
1398110 - Rep. subv. taxe apprent. lp	-5 515	-1 242
1398120 - Rep. subv. taxe apprent. lg	-7 000	-11 299
1398170 - Rep. subv. taxe apprent. lb	-5 271	-5 224
	1 053 945	674 889
Total I	8 912 297	8 127 587
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
1950000 - Fonds dédiés s/contrb.fi.autres.org	51 100	15 000
	51 100	15 000
Total II	51 100	15 000
PROVISIONS		

Bilan détaillé

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
Provisions pour charges	302 098	258 402
Total III	302 098	258 402
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
1640020 - Emp.ce- 1250 kÇ-2.44% lg-02 2014/01	686 306	747 895
1640030 - Emp.ce- 280 kÇ-2.98% csl-11 2013/10	149 042	162 975
1640031 - Emp.ce- 1 800kÇ- 0.85% csl- 12 2015	524 052	679 597
1640032 - Emp.sg- 1250kÇ- 0.75% csl- 03 2017/	321 340	448 199
1640040 - Emp.ce- 200 kÇ-2.40% csm-11 2014/10	42 010	59 966
1640041 - Emp.sg- 250 kÇ-1.94% esu/csm- 08 20	203 800	227 124
1640060 - Emp.ce- 1 000 kÇ-2.40% sc-08 2014/0	179 641	270 140
1640142 - Emp.afir-305 kÇ- 5% lg-11 2003/08 2	262 973	289 270
	2 369 164	2 885 166
Emprunts et dettes financières diverses		
1688000 - Intérêts courus	2 936	3 537
	2 936	3 537
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
4191510 - Eleves avance s/scolarité - lp	23 100	22 360
4191520 - Eleves avance s/scolarité - lg	129 048	132 960
4191530 - Eleves avance s/scolarité - csl	76 950	77 085
4191540 - Eleves avance s/scolarité - csm	58 388	58 455
4191550 - Eleves avance s/scolarité - su	20 543	4 400
4191560 - Eleves avance s/scolarité - sc	29 790	29 280
4191570 - Eleves avance s/scolarité - lb	55 305	54 000
	393 123	378 540
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4011000 - Collectif fournisseurs	621 890	1 401 142
4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	127 396	80 065
	749 286	1 481 207
Dettes fiscales et sociales		
4210000 - Personnel - rémunérations dues	396	135
4220000 - Comité d'entreprise	9 518	4 726
4282000 - Dettes provis. pr congés à payer	10 298	18 777
4286000 - Personnel - autres charges à payer	9 387	
4286210 - Interressement des salariés	73 820	73 219
4287100 - Collectif ij ss réintégrées	505	15
4311000 - Urssaf et pole emploi	125 376	107 431
4312000 - Urssaf enseignants	1 370	1 286
4372000 - Mutuelles	32 873	31 865
4373100 - Humanis retraite complémentaire sal	35 104	31 904
4373200 - Apicil prévoyance salariés + enseig	26 351	24 751
4382000 - Charges sociales s/congés à payer	3 659	7 482
4386210 - CHGES SOC. /INTERESSEMENT	7 161	7 102
4421000 - Prélèvements à la source (ir)	11 860	11 909
4471100 - Taxe sur les salaires	96 196	96 133
4471300 - Participation formation continue	9 588	9 417
4471400 - Cotisation défaut invest. constr.	25 146	50 739

Bilan détaillé

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
4471800 - Autres impôts et taxes	78 823	67 725
4482000 - Charges fiscales s/congés à payer	958	
	558 386	544 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
4041000 - Fournisseurs d'immobilisations	660 322	705 482
4084000 - Frs immobil. - fact. non parvenues	118 455	31 002
	778 778	736 484
Autres dettes		
4111000 - Collectif familles	98 551	63 670
4670000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	42 802	46 766
4672001 - Rassemblement jesuite	5 980	
4672010 - Frais recuperes lpp		1 137
4672020 - Frais recuperes lsm	33	7 271
4672030 - Frais recuperes csl	5 949	
4672040 - Frais recuperes csm		5 560
4672050 - Frais recuperes esu	5 819	15 177
4672060 - Frais recuperes esc		3 972
4672070 - Frais recuperes lyb	5 763	1 234
4672100 - Collectifs soctrie activités lp	1 363	
4672200 - Collectif sortie activités lsm	476	5 276
4672400 - Collectif sortie activités csm	2 920	3 075
4672500 - Collectif sortie activités esu		24 142
4672600 - Collectif sortie activités esc		1 547
4672700 - Collectif sortie activités lyb	1 044	10
4677010 - Bourses a reverser	13 794	11 231
4681000 - Par collectif professeurs	1 949	1 576
	186 443	191 643
Produits constatés d'avance		
4870000 - Produits constatés d'avance	88 935	90 091
4873000 - Concours publics - etat et collecti	158 573	187 013
4878110 - Ta collectee a affecter - lp	11 804	9 407
4878120 - Ta collectee a affecter - lg	24 851	11 537
4878170 - Ta collectee a affecter - lb	899	5 679
	285 062	303 728
Total IV	5 323 178	6 524 920
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 588 673	14 925 908

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
7560000 - Cotisations des adhérents		170
		170
Ventes de biens et services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
7061000 - Contribution des familles	5 766 770	5 402 719
7061200 - Familles : restauration	1 319 370	1 086 506
7061600 - Droits d'inscription	99 346	96 800
7061800 - Centre de formation	4 648	1 000
7064200 - Sorties pédagogiques et activités I	493 866	354 864
7064400 - Etudes et aides aux devoirs	63 419	59 535
7068320 - Repas (accueil)	87 675	82 389
7068340 - Reprographies et fournitures admini	19 356	16 361
7068380 - Cartes magnetiques	1 235	1 350
7081200 - Repas cedes ou valeur repas	2 971	4 430
7096110 - Reduction sur enseignement	-87 649	-78 104
	7 771 007	7 027 850
Produits des tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
7311000 - Aide a l' emploi	15 533	16 161
7341000 - Couts contrat (niveaux de prise en	340 337	236 044
7351000 - Forfait externat etat	1 436 748	1 464 350
7352100 - Forfait d'externat region - part ma	740 685	704 376
7352200 - Forfait d'externat region - part pe	687 581	668 132
7353100 - Forfait d'externat metropole - part	302 056	452 521
7353200 - Forfait d'externat metropole - part	275 480	280 325
7354100 - Forfait commune siege	504 160	570 207
7413000 - Subvention manuels scolaires	1 620	1 971
7428000 - Subventions diverses (a detailler)	1 800	
7428100 - Subvention decouverte region	2 536	2 575
7438000 - Subventions diverses (a detailler)	3 815	5 460
7488000 - Ta affectee au fonctionnement	12 704	7 007
	4 325 055	4 409 130
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
7540000 - Ressources liées générosité public	288	5 150
	288	5 150
<i>Contributions financières</i>		
7551800 - Autres contributions financieres re	459 847	460 191
7551810 - Rembt frais s/impayes	978	1 193
	460 825	461 384
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
7815320 - Reprises sur provisions pour indemn	68 134	25 070
7817400 - Repris.s/prov.dépréc. créances	45 708	83 060
7911100 - Transfert de charges	1 489	-68
7914500 - Indemnité activité partielle	850	650
	116 181	108 712
Utilisations des fonds dédiés		
7891000 - Utilisation fonds reportés	8 900	
	8 900	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
Autres produits		
7580000 - Produits divers gestion courante	284	43
	284	43
Total I	12 682 539	12 012 438
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
6073100 - Livres	3 769	1 280
6073200 - Fournitures		1 988
	3 769	3 267
Autres achats et charges externes		
6045200 - Entretien espaces verts	17 600	14 941
6045300 - Nettoyage de locaux	514 663	439 763
6045600 - Fourniture de repas	763 823	870 282
6045610 - Fournitures repas EXT	60 660	
6045800 - Photos	16 882	9 119
6045900 - Surveillance des locaux	9 585	6 712
6046000 - Achats de prestations de formation	145 627	105 346
6046100 - Achats de prestations de formation	35 795	23 861
6046200 - Achats de prestations de formation	42 832	35 743
6046300 - ACHATS DE PRESTATIONS DE FORMATION	55 113	
6047000 - Autres prestations de services	34 602	43 608
6048700 - Loisirs	497 448	363 512
6061100 - Fournitures électricité	31 601	34 979
6061200 - Fournitures eau	224 805	195 252
6061300 - Fournitures gaz	187 935	113 173
6061600 - Carburant	3 006	2 763
6062000 - Boissons - denrees alimentaires	2 829	1 674
6063100 - Fournitures pour atelier d'entretie	979	742
6063200 - Fournitures et petit materiel d'ent	55 732	3 382
6063400 - Petit materiel de cuisine	8 270	3 357
6063600 - Restauration	320	388
6063700 - Infirmerie	1 513	2 508
6064100 - Petit materiel et fournitures infor	34 957	29 279
6064200 - Petit materiel et fournitures repro	26 671	28 020
6064300 - Petit materiel et fournitures	30 198	22 829
6064310 - Fourn. et mat. ecoresponsable	100	2 003
6064320 - Fournitures de bureau	5 750	10 078
6065400 - Petit materiel t.apprentissage	5 817	
6068000 - Autres matières et fournitures	387 814	330 429
6068005 - Budget pedagogique cdi +bcd	12 094	13 481
6068020 - Frais pour visites de stage	2 226	1 972
6068021 - Budget pedagogique k-hk + prepa	1 409	2 389
6068022 - BUDGET PEDAGOGIQUE BTS	597	
6068100 - Activite d'enseignement - fourniture	43 401	47 208
6068110 - Budget sportif - cot. a.s. + ugsel	6 126	5 234
6068140 - Budget subvention region	2 300	7 021
6068400 - Pastorale, catechese et culte	20 097	19 712

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
6132100 - Locations immobilières	465 447	421 511
6135400 - Location vehicule électrique	6 894	6 894
6135500 - Loyers photocopieurs	73 483	68 861
6135600 - LOCATION MATERIEL INFO	6 610	6 389
6135700 - Loyer serveur belmont	3 456	8 640
6135800 - LOCATION LOGICIEL ZEENDOC	5 808	
6141000 - Charges locatives	108 464	101 862
6152100 - Entretien et réparations de nature	40 071	56 414
6152200 - Entretien et réparations de nature	150 464	111 002
6152300 - Entretien et réparations	43 083	27 182
6155060 - Entretien vehicule	3 619	7 473
6155200 - Entretien materiel self	47 048	31 219
6156000 - Maintenance	102 652	84 262
6156100 - Contrat telephone		558
6156200 - Contrat chauffage	14 083	14 115
6156300 - Contrat ascenseur	17 910	17 533
6156400 - Contrat materiel self	3 583	15 773
6156500 - Autres contrats maintenance	10 743	12 771
6161000 - Assurances multirisques	49 398	45 432
6166000 - Responsabilité civile des personnes	42 056	38 956
6169000 - Accidents du travail élèves	1 298	1 624
6181000 - Documentation générale	1 260	1 070
6182000 - Bureau de controle (apave - cep)	8 772	7 383
6185000 - Frais de colloques, de séminaires	13 316	19 870
6211000 - Personnel intérimaire	28 260	88 772
6214100 - FRAIS FIXES ELIOR	407 243	
6226100 - Honoraires	34 973	32 481
6226220 - Honoraires pedagogiques lies a la f	18 027	31 895
6227000 - Frais d'actes et contentieux	4 442	6 174
6228000 - Honoraires divers	49 856	85 660
6231000 - Annonces et insertions	20 076	22 781
6236000 - Catalogues et imprimés	8 614	2 048
6237000 - Publications	16 711	3 022
6238000 - Divers (pourboires, dons courants)	22 838	19 190
6247000 - Transports collectifs du personnel	62 662	56 044
6251000 - Voyages et déplacements	9 106	8 099
6257000 - Réceptions	57 536	45 266
6263000 - Affranchissements	14 442	15 335
6263100 - Autres frais postaux	6 665	6 398
6265000 - Téléphone	90 290	107 514
6265500 - Internet pedagogique	608	
6278000 - Prestations de services bancaires	12 140	15 207
6278500 - Commissions cb	13 769	7 513
6281100 - Cotisations aux services de tutelle	70 602	80 743
6281200 - Cotisations aux services de tutelle	134 654	135 830
	5 594 205	4 667 524
Aides financières		
6571300 - Aide au financement du permis de co		1 500
		1 500

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
Impôts, taxes et versements assimilés		
6311000 - Taxe sur les salaires	304 112	298 188
6333000 - Formation continue (organisme)	44 280	43 965
6334000 - Effort de construction		15 007
	348 392	357 160
Salaires et traitements		
6411100 - Salaires, appointements /contrats n	3 247 873	3 231 370
6411200 - Salaires, appointements /contrats a	35 796	31 849
6411300 - Salaires de formateurs	24 209	18 526
6412000 - Congés payés	-8 479	-39 201
6413000 - Primes et gratifications	18 984	227
6414100 - Indemnités de rupture (retraite, li	76 581	35 422
6414500 - ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	863	1 103
6414800 - Autres indemnités et avantages dive	97 995	100 922
	3 493 821	3 380 218
Charges sociales		
6451000 - Cotisations à l'urssaf	845 769	824 899
6453100 - Cotisations retraites (cadres)	409 785	401 883
6471200 - Remboursement de transport	16 426	14 828
6471300 - Participation repas personnel	9 723	6 537
6472000 - Comité d'entreprise	49 418	32 626
6475000 - Médecine du travail et pharmacie	15 756	15 655
6481000 - Indemnités du personnel de culte	39 210	11 087
6482000 - INDEMNITES DU PERSONNEL CONGREGANIS		2 217
6483000 - Charges des enseignants sous contra	8 556	7 882
6483500 - Retraite, prevoyance et mutuelle	106 971	98 555
6486000 - INDEMNITES DE STAGE		400
6487000 - Indemnité service civique	910	1 553
6488000 - CHARGES SOCIALES SUR REMUNERATION	2 986	
6488200 - Charges sociales sur congés à payer	7 655	-30 933
	1 513 164	1 387 189
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
6811200 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 238 823	1 214 040
6817400 - Dot. prov. dépréc. créances clients	29 962	44 581
	1 268 785	1 258 622
Dotations aux provisions		
6815320 - Prov. pour idr personnel de drt pri	111 831	54 380
	111 831	54 380
Autres charges		
6516000 - Droits d'auteurs (sacem)	8 622	6 655
6540000 - Pertes s/créances irrécouvrables	17 728	15 306
6571300 - Aide au financement du permis de co		1 500
6580000 - Charges diverses gestion courante	52	466
	26 402	23 927
Total II	12 360 369	11 133 788
1 . RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	322 170	878 650

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
7680000 - Autres produits financiers	33 459	16 669
	33 459	16 669
Total III	33 459	16 669
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
6611600 - Interets des emprunts et dettes	49 661	58 565
6680000 - Autres charges financières		153
	49 661	58 718
Total IV	49 661	58 718
2 . RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-16 202	-42 049

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
3 . RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	305 968	838 101
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
7718000 - Autres produits except. de gestion	58 360	
7720000 - Produits des exercices antérieurs		5 346
7780000 - Produits exceptionnels divers	31 625	14 242
	89 985	19 588
Sur opérations en capital		
7770000 - Quote-part des subventions virées	122 932	111 674
	122 932	111 674
Total V	212 917	131 262
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
6712000 - Pénalités et amendes	128	
6720000 - Charges sur exercices antérieurs		1 962
6780000 - Autres charges exceptionnelles	17 877	
	18 005	1 962
Sur opérations en capital		
6752000 - Vnc actifs cédés - immo corporelles	95 226	
6780000 - Autres charges exceptionnelles		1 569
	95 226	1 569
Total VI	113 231	3 531
4 . RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	99 686	127 731

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
Total des produits (I+III+V)	12 928 915	12 160 368
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 523 261	11 194 537
EXCEDENT OU DEFICIT	405 654	965 831