

**Comptes annuels 31/08/2023**

**OGE C DE BELLEY**

41 Rue Georges Girerd  
01300 BELLEY

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de LYON

**38230** TIGNIEU JAMEYZIEU

Tél. 04 78 80 22 82

Courriel. [contact@dauficom.fr](mailto:contact@dauficom.fr)

Web. [www.dauficom.fr](http://www.dauficom.fr)



Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	14
1.7	Annexes	19



OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Comptes annuels

Comptes annuels



Actif			Au 31/08/2023			Au 31/08/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	24 297	23 784	513	5 372
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	13 262	12 933	328	1 404
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Autres immobilisations incorporelles				
		TOTAL	37 560	36 718	842	6 777
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	8 935 502	5 111 230	3 824 271	3 737 637
		Inst.techniques, mat.out.industriels	310 481	237 600	72 880	57 007
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Autres immobilisations corporelles		1 582 986	1 081 016	501 969	506 121	
TOTAL	10 828 970	6 429 848	4 399 121	4 300 766		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	1 302 352		1 302 352	1 302 352	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	4 465		4 465	4 465	
	Autres					
	TOTAL	1 306 817		1 306 817	1 306 817	
Total I		12 173 347	6 466 566	5 706 781	5 614 362	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 613	5 301	23 311	4 494
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	797 725		797 725	511 145
		TOTAL	826 338	5 301	821 036	515 639
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 113 396		1 113 396	1 443 075
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	57 724		57 724	58 449
Total II		1 997 459	5 301	1 992 158	2 017 164	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		14 170 807	6 471 868	7 698 939	7 631 526	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/08/2023	Au 31/08/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	111 512	111 512
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation	675 435	675 435
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	2 355 497	2 241 478
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	170 574	114 018
	<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>3 313 019</b>	<b>3 142 444</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 518 291	1 491 245
	Provisions réglementées		
<b>Total I</b>		<b>4 831 311</b>	<b>4 633 690</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
<b>Total II</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	67 723	63 929
<b>Total III</b>		<b>67 723</b>	<b>63 929</b>
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	2 352 045	2 513 722
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		200
	Avances et acomptes reçus		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 099	255 810
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	78 134	51 645
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 259	
	Autres dettes	103 365	112 527
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>		<b>2 799 905</b>	<b>2 933 907</b>
Écart de conversion Passif V			
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>		<b>7 698 939</b>	<b>7 631 526</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Au 31/08/2023	Du 01/09/2021 Au 31/08/2022
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	12 111	5 800
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	2 268 470	2 167 390
	<i>dont parrinages</i>		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 156 593	1 144 174
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 007	5 542
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 468	3 375
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1 809	3 169
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>3 484 461</b>	<b>3 329 453</b>
	Achats de marchandises	4 347	51 876
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 645 266	1 559 510
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	112 600	95 265
	Salaires et traitements	881 243	821 771
	Charges sociales	243 936	226 903
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	541 813	576 693
	Dotations aux provisions	3 794	8 206
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	34 196	772
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>3 467 198</b>	<b>3 340 999</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>17 262</b>	<b>-11 546</b>

		Du 01/09/2022	Du 01/09/2021 Au 31/08/2022
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 937	1 360
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>10 937</b>	<b>1 360</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 984	44 719
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>47 984</b>	<b>44 719</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>-37 046</b>	<b>-43 359</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-19 783</b>	<b>-54 906</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 644 195 783	6 706 169 620
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>198 427</b>	<b>176 326</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 449 1 620	7 401
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>8 069</b>	<b>7 401</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>190 357</b>	<b>168 924</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII	
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>3 693 827</b>	<b>3 507 140</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>3 523 252</b>	<b>3 393 121</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>170 574</b>	<b>114 018</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
<b>Frais d'établissement</b>		<b>513,44</b>	<b>5 372,99</b>	<b>-4 859,55</b>	<b>-90.44</b>
201200	FRAIS DE NOTAIRE	24 297,77	24 297,77	0,00	
280120	AMORT. FRAIS DE NOTAIRE	-23 784,33	-18 924,78	-4 859,55	25.68
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>		<b>328,56</b>	<b>1 404,95</b>	<b>-1 076,39</b>	<b>-76.61</b>
205000	LOGICIEL	2 986,80	2 986,80	0,00	
205100	LOGICIEL WEB	10 275,60	10 275,60	0,00	
280500	AMORT. LOGICIEL	-2 713,09	-2 085,50	-627,59	30.09
280510	AMORT. SITE WEB	-10 220,75	-9 771,95	-448,80	4.59
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>		<b>842,00</b>	<b>6 777,94</b>	<b>-5 935,94</b>	<b>-87.58</b>
<b>Constructions</b>		<b>3 824 271,95</b>	<b>3 737 637,57</b>	<b>86 634,38</b>	<b>2.32</b>
214100	CONSTRUCTION BATIMENT LYCEE 1998	4 154 113,24	4 150 825,24	3 288,00	0.08
214110	CONSTRUCTION COUGNAUD LYCEE	10 758,00	10 758,00	0,00	
214120	CONSTRUCTION ALGECO	204 338,07	204 338,07	0,00	
214530	AGENCEMENT INSTALLATION COLLEGE	3 515 985,74	3 154 807,36	361 178,38	11.45
214540	AMENAGEMENT CONSTRUCTION CDI	509 968,15	509 968,15	0,00	
214545	AGENCEMENT COMMUN	177 031,20	171 050,40	5 980,80	3.5
214550	AGENCEMENT LYCEE	363 308,27	271 662,98	91 645,29	33.73
281410	AMORT. CONSTRUCTIONS LYCEE	-4 140 935,15	-4 029 342,41	-111 592,74	2.77
281411	AMORT. COUGNAUD LYCEE	-8 606,40	-7 530,60	-1 075,80	14.29
281412	AMORT. ALGECO	-204 338,07	-183 904,29	-20 433,78	11.11
281453	AMORT. CONSTRUCTION COLLEGE	-533 339,60	-346 487,55	-186 852,05	53.93
281454	AMORT. CDI PREAU	-169 457,04	-134 054,87	-35 402,17	26.41
281455	AMORT. AGENCEMENT COMMUN	-54 554,46	-34 452,91	-20 101,55	58.34
<b>Matériel outillage</b>		<b>72 880,59</b>	<b>57 007,50</b>	<b>15 873,09</b>	<b>27.84</b>
215031	MATERIEL MOBILIER COLL-LYCEE	304,20	304,20	0,00	
215100	MATERIEL LYCEE TECHNO	47 924,13	76 175,77	-28 251,64	-37.09
215160	EQUIP. PEDAGOGIQUE LYCEE PRO	182 726,84	166 572,91	16 153,93	9.7
215170	MAT. MOBILIER MATERIEL CUISINE	17 948,38	15 819,87	2 128,51	13.45
215210	MATERIEL ENTRETIEN GENERAL	4 509,33	7 459,33	-2 950,00	-39.55
215410	MATERIEL ECOLE	33 706,77	33 706,77	0,00	
215430	MATERIEL COMMUN	20 661,87	520,89	20 140,98	NS
215520	MATERIEL INFORMATIQUE ECOLE	2 700,00	2 700,00	0,00	
281503	AMORTI. MATERIEL COLL-LYCEE	-95,82	-65,40	-30,42	46.51
281510	AMORIT. MATERIEL LYCEE TECHNO	-47 924,13	-76 175,77	28 251,64	-37.09
281516	AMORT. EQUIP. PEDAGOGIQUE LYCEE PRO	-154 734,02	-142 659,26	-12 074,76	8.46
281517	AMORT. MOBILIER MATERIEL CUISINE	-7 780,22	-5 379,01	-2 401,21	44.64
281521	AMORT. MAT ENTRETIEN GENERAL	-4 509,33	-7 459,33	2 950,00	-39.55
281541	AMORT. MATERIEL ECOLE	-15 830,81	-12 407,93	-3 422,88	27.59
281543	AMORT. MATERIEL COMMUN	-4 026,60	-228,04	-3 798,56	NS
281552	AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE ECOLE	-2 700,00	-1 877,50	-822,50	43.81
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>501 969,09</b>	<b>506 121,72</b>	<b>-4 152,63</b>	<b>-0.82</b>
218100	INSTAL.GALES. AGENCT.,AMÉNAGT. DIV.	272 870,78	269 689,30	3 181,48	1.18
218120	AGENCEMENT COMMUN	276 802,60	253 756,07	23 046,53	9.08
218140	AGENCEMENT INTERNAT	63 799,61	63 799,61	0,00	
218151	AGENCEMENT LYCEE	88 602,47	86 455,07	2 147,40	2.48
218152	AGENCEMENT COLLEGE	110 030,42	83 985,42	26 045,00	31.01
218153	AGENCEMENT ECOLE	21 397,00	14 850,65	6 546,35	44.08
218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	5 700,00	5 700,00	0,00	
218340	MAT. DE BUREAU LYCEE PROF.	62 185,88	62 185,88	0,00	
218350	MAT. DE BUREAU LYCEE G	28 143,45	13 261,95	14 881,50	112.21
218360	MAT. BUREAU COLLEGE	118 887,10	113 422,24	5 464,86	4.82
218370	MAT. BUREAU COMMUN	116 061,52	114 788,88	1 272,64	1.11
218390	MAT. DE BUREAU ECOLE	49 431,00	47 257,91	2 173,09	4.6
218440	MOBILIER LYCEE PRO	12 060,77	12 060,77	0,00	
218450	MOBILIER LYCEE GENERALE	20 104,66	20 104,66	0,00	
218460	MOBILIER COLLEGE	71 883,74	59 294,47	12 589,27	21.23
218470	MOBILIER COMMUN	63 780,02	61 452,39	2 327,63	3.79

# OGEC DE BELLEY

31/08/2023

## Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
218480	MOBILIER INTERNAT	161 550,88	161 550,88	0,00	
218490	MOBILIER ECOLE	39 694,16	35 244,56	4 449,60	12.62
281810	AMORT. INSTAL. GALES. AGENCT. DIV	-194 257,06	-179 359,47	-14 897,59	8.31
281812	AMORT. AGENCEMENT COMMUN	-200 042,43	-205 549,09	5 506,66	-2.68
281814	AMORT. AGENCEMENT INTERNAT	-35 846,72	-29 578,66	-6 268,06	21.19
281815	AMORT. AGENC. LYCEE+COLLEGE+ECOLE	-88 958,13	-77 744,56	-11 213,57	14.42
281820	AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-3 990,00	-2 565,00	-1 425,00	55.56
281834	AMORT. MAT. DE BUREAU LYCEE	-37 793,22	-23 618,51	-14 174,71	60.02
281835	AMORT. MAT. DE BUREAU LYCEE G	-8 793,45	-6 088,98	-2 704,47	44.42
281836	AMORT. MAT. DE BUREAU COLLEGE	-92 864,00	-81 890,10	-10 973,90	13.4
281837	AMORT. MAT. BUREAU COMMUN	-99 659,21	-81 874,15	-17 785,06	21.72
281839	AMORT. MAT. BUREAU ECOLE	-31 796,13	-18 114,95	-13 681,18	75.52
281844	AMORT. MOBILIER LYCEE PROF.	-5 315,82	-3 814,61	-1 501,21	39.35
281845	AMORT. MOBILIER LYCEE GENERALE	-15 163,84	-13 083,56	-2 080,28	15.9
281846	AMORT. MOBILIER COLLEGE	-43 962,28	-39 794,32	-4 167,96	10.47
281847	AMORT. MOBILIER COMMUN	-48 983,49	-41 556,10	-7 427,39	17.87
281848	AMORT. MOBILIER INTERNAT	-150 894,77	-148 553,66	-2 341,11	1.58
281849	AMORT. MOBILIER ECOLE	-22 696,42	-19 553,27	-3 143,15	16.07
Total Immobilisations corporelles		4 399 121,63	4 300 766,79	98 354,84	2.29
Participations et Créances rattachées		1 302 352,45	1 302 352,45	0,00	
261100	PARTS SOCIALES CE	400,00	400,00	0,00	
261200	PARTS SOCIALES CM	152,45	152,45	0,00	
261400	PARTS SOCIALES SCI A LAMARTINE	1 301 800,00	1 301 800,00	0,00	
Prêts		4 465,00	4 465,00	0,00	
274010	PART. EFFORT CONSTRUCTION	4 465,00	4 465,00	0,00	
Total Immobilisations financières		1 306 817,45	1 306 817,45	0,00	
TOTAL Actif immobilisé		5 706 781,08	5 614 362,18	92 418,90	1.65
Créances clients, usagers et comptes rattachés		23 311,64	4 494,13	18 817,51	418.71
411000	CLIENTS	23 311,64	4 494,13	18 817,51	418.71
416000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	5 301,87	39 420,40	-34 118,53	-86.55
491000	DÉPRÉCIATIONS CLIENTS DOUTEUX	-5 301,87	-39 420,40	34 118,53	-86.55
Autres		797 725,23	511 145,57	286 579,66	56.07
401100	FOURNISSEURS	14 739,02	24 969,47	-10 230,45	-40.97
407100	RBT PERSONNEL - ENSEIGNANTS	0,00	4,28	-4,28	-100
425000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	1 415,00	400,00	1 015,00	253.75
428700	PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	0,00	752,28	-752,28	-100
441110	SUBVENTION A RECEVOIR ETAT	40 798,00	0,00	40 798,00	NS
441120	SUBVENTION A RECEVOIR REGION	295 028,67	252 000,00	43 028,67	17.07
441130	SUBVENTION A RECEVOIR DEPARTEMENT	127 526,51	79 923,03	47 603,48	59.56
441150	SUBVENTION A RECEVOIR AUTRES	28 279,00	0,00	28 279,00	NS
447100	ETAT : TAXE SUR SALAIRES LAM	0,00	3 215,98	-3 215,98	-100
448700	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	0,00	9 305,00	-9 305,00	-100
468700	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	203 642,62	28 922,59	174 720,03	604.1
468800	SCI LAMARTINE	60 000,00	83 950,22	-23 950,22	-28.53
475026	ROME	108,02	914,72	-806,70	-88.19
475039	SEJOUR SKI	24 689,00	0,00	24 689,00	NS
475061	STAGE DE SKI NIVEAU 4EME	0,00	26 168,00	-26 168,00	-100
475128	CERTIFICATION VOLTAIRE	1 499,39	620,00	879,39	141.84
Total Créances		821 036,87	515 639,70	305 397,17	59.23
Disponibilités		1 113 396,81	1 443 075,49	-329 678,68	-22.85
511200	CARTE BANCAIRE ECOLE DIRECTE	497,60	672,05	-174,45	-25.96
512200	LAYD CPTE COURANT	117 920,78	261 475,01	-143 554,23	-54.9
512202	LAYD - LIVRET	580,28	912 890,33	-912 310,05	-99.94

# OGEC DE BELLEY

31/08/2023

## Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
513000	CE CAISSE EPARGNE 467	110 100,41	34 682,84	75 417,57	217.45
517810	CE LIVRET A ASSOC 910	74 999,58	50 347,64	24 651,94	48.96
517811	COMPTE A TERME C E	400 000,00	0,00	400 000,00	NS
517812	CE CPTÉ CSL ASS. 546293	200 321,96	80 159,96	120 162,00	149.9
517815	CE - CPTÉ DEPOT 08771938756	850,70	850,70	0,00	
517816	CE - LIVRET B 01495835986.62	51 934,80	101 860,13	-49 925,33	-49.01
517817	COMPTE A TERME S G	150 916,40	0,00	150 916,40	NS
518800	INTERETS COURRUS A RECEVOIR	5 060,00	0,00	5 060,00	NS
530000	CAISSE	134,00	31,53	102,47	324.99
530001	CAISSE ECOLE	75,00	100,00	-25,00	-25
530002	CAISSE ACCUEIL LAM	5,30	5,30	0,00	
Charges constatées d'avance		57 724,34	58 449,08	-724,74	-1.24
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES	57 724,34	58 449,08	-724,74	-1.24
Total Actif circulant		1 992 158,02	2 017 164,27	-25 006,25	-1.24
TOTAL ACTIF		7 698 939,10	7 631 526,45	67 412,65	0.88

# OGEC DE BELLEY

31/08/2023

## Bilan passif (détail)

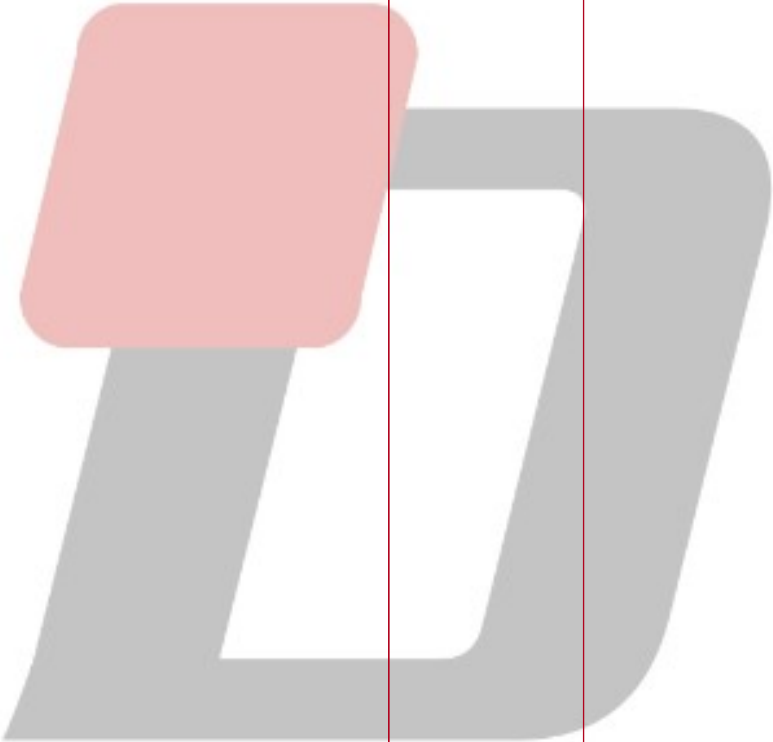
Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>111 512,37</b>	<b>111 512,37</b>	<b>0,00</b>	
102120 FONDS DE DOTATION	111 512,37	111 512,37	0,00	
<b>Écarts de réévaluation</b>	<b>675 435,00</b>	<b>675 435,00</b>	<b>0,00</b>	
105200 ECART DE RÉÉVALUATION LIBRE	675 435,00	675 435,00	0,00	
<b>Report à nouveau</b>	<b>2 355 497,55</b>	<b>2 241 478,81</b>	<b>114 018,74</b>	<b>5.09</b>
110000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	2 355 497,55	2 241 478,81	114 018,74	5.09
Excédent ou déficit de l'exercice	170 574,56	114 018,74	56 555,82	49.6
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>3 313 019,48</b>	<b>3 142 444,92</b>	<b>170 574,56</b>	<b>5.43</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 518 291,59</b>	<b>1 491 245,41</b>	<b>27 046,18</b>	<b>1.81</b>
131100 SUBV REGION NOUVEAU BATIMENT	1 731 866,97	1 731 866,97	0,00	
131204 SUBV.REG.TRVX 2010	0,00	79 147,56	-79 147,56	-100
131211 SUBV.REG.EQUIPT.PEDAG 2010	10 991,64	10 991,64	0,00	
131215 SUBV.ASTIER REGION ST2S 2015	3 331,00	3 331,00	0,00	
131224 SUBV.REG.2017-2018-2019	359 421,82	359 421,82	0,00	
131227 SUBV. REGION 2017	8 256,00	8 256,00	0,00	
131231 SUB DPT EQUIPT INFO 2014-2015	16 768,76	16 768,76	0,00	
131233 SUBV. DPT EQUIP. INFO 2016	9 000,00	9 000,00	0,00	
131234 SUBV. DPT. INFO. 2017	54 939,72	54 939,72	0,00	
131235 SUBV. INFORMATIQUE ECOLE	3 500,00	3 500,00	0,00	
131338 SUBV.DPT.TRAVAUX 14-15-16	151 389,88	151 389,88	0,00	
131339 SUBV.DPT.TRAVAUX 17-18-19-20	288 424,54	250 304,03	38 120,51	15.23
131343 SUBV.DPT.TRAVAUX 2011	54 932,84	54 932,84	0,00	
131345 SUBV.DPT.TRAVAUX 2012	59 291,54	59 291,54	0,00	
131346 SUBV.DPT.TRAVAUX 2013	54 939,78	54 939,78	0,00	
131347 SUBV. VILLE DE BELLEY	379 825,94	354 825,94	25 000,00	7.05
131348 SUBV. REG. PURIFICATEUR 2021	7 758,90	7 758,90	0,00	
138100 SUBVENTION A PERCEVOIR	491 632,18	331 923,03	159 709,15	48.12
139214 AMORT SUBV EQUIP PEDAGO 2014	-514,29	0,00	-514,29	NS
139215 AMORT. SUBV. ST2S 2015	-3 331,00	-2 951,36	-379,64	12.86
139224 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2017	-74 475,11	-50 461,65	-24 013,46	47.59
139227 AMORT SUBV REGION 2017	-4 356,45	-3 530,85	-825,60	23.38
139231 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2014	-16 768,75	-16 603,36	-165,39	1
139233 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2014	-9 000,00	-7 712,88	-1 287,12	16.69
139234 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2017	-36 257,07	-25 279,23	-10 977,84	43.43
139235 AMORT. SUBV. EQUIP ECOLE	-1 666,67	-966,67	-700,00	72.41
139338 AMORT. SUBV. ESCALIER 2016	-25 648,04	-19 154,44	-6 493,60	33.9
139339 AMORT. SUBV. SELF+CDI 2017	-48 457,86	-30 920,95	-17 536,91	56.72
139346 AMORT. SUBV. TRAVAUX 2013	-32 692,94	-27 198,96	-5 493,98	20.2
139347 AMORT. SUBV. VILLE 2018	-59 615,67	-43 541,04	-16 074,63	36.92
139348 AMORT. SUBV. PURIFICATEUR	-2 750,14	-2 198,36	-1 551,78	70.59
139800 AMORT SUBVENTION A RECEVOIR	-27 972,96	0,00	-27 972,96	NS
139802 AMORT. SUBV. BATIMENT	-1 731 866,98	-1 662 592,27	-69 274,71	4.17
139857 AMORT.SUBV.TRAVAUX 2010	0,00	-79 147,58	79 147,58	-100
139858 AMORT.SUBV.EQUIPT.PEDAG.2010	-9 870,70	-8 771,54	-1 099,16	12.53
139863 AMORT.SUBV.DPT.MOBILIER.2012	-38 783,14	-33 289,86	-5 493,28	16.5
139865 AMORT.SUBV.DPT.TRAVAUX 2012	-42 952,15	-37 023,00	-5 929,15	16.01
<b>Total I</b>	<b>4 831 311,07</b>	<b>4 633 690,33</b>	<b>197 620,74</b>	<b>4.26</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>67 723,00</b>	<b>63 929,00</b>	<b>3 794,00</b>	<b>5.93</b>
153200 PROV.P.IDR.ET CHARGES(PERS.OGEC)	67 723,00	63 929,00	3 794,00	5.93
<b>Total III</b>	<b>67 723,00</b>	<b>63 929,00</b>	<b>3 794,00</b>	<b>5.93</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>2 352 045,95</b>	<b>2 513 722,76</b>	<b>-161 676,81</b>	<b>-6.43</b>

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
164150	EMPRUNT CDC 6.8 MF	183 677,77	219 682,14	-36 004,37	-16.39
164870	EMPRUNT CE 2018 1 600 K€	1 205 293,27	1 278 001,84	-72 708,57	-5.69
164880	EMPRUNT CE - 2018 1 200 K€	958 501,38	1 012 028,78	-53 527,40	-5.29
168840	INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	4 573,53	4 010,00	563,53	14.05
<b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b>		<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>-100</b>
165000	CAUTION	0,00	200,00	-200,00	-100
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>175 099,65</b>	<b>255 810,97</b>	<b>-80 711,32</b>	<b>-31.55</b>
401000	FOURNISSEURS	109 169,53	231 005,98	-121 836,45	-52.74
407000	RBT PERSONNEL - ENSEIGNANTS	574,62	1 310,27	-735,65	-56.14
408100	FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	65 355,50	23 494,72	41 860,78	178.17
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>78 134,61</b>	<b>51 645,77</b>	<b>26 488,84</b>	<b>51.29</b>
421000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	741,55	-741,55	-100
428200	DETTE CONGES PAYES	941,00	0,00	941,00	NS
428600	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	10 902,00	9 842,00	1 060,00	10.77
428700	PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	358,09	0,00	358,09	NS
428710	I.J. A RECEVOIR	0,00	2 455,55	-2 455,55	-100
431000	URSSAF LAM	18 078,00	15 525,38	2 552,62	16.44
431001	URSSAF ECOLE	4 263,00	4 931,05	-668,05	-13.55
437200	HUMANIS SANTE LAM	5 031,00	1 610,70	3 420,30	212.35
437201	HUMANIS SANTE ECOLE	1 290,00	495,60	794,40	160.29
437310	HUMANIS RETRAITE LAM	5 874,76	4 970,70	904,06	18.19
437311	HUMANIS RETRAITE ECOLE	1 444,76	1 592,61	-147,85	-9.28
437330	HUMANIS PREVOYANCE LAM	2 047,79	5 095,18	-3 047,39	-59.81
437331	HUMANIS PREVOYANCE ECOLE	474,52	1 606,41	-1 131,89	-70.46
438200	CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	304,00	0,00	304,00	NS
438600	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	4 444,00	0,00	4 444,00	NS
442100	PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	1 212,85	1 162,11	50,74	4.37
447100	ETAT : TAXE SUR SALAIRES LAM	12 789,08	0,00	12 789,08	NS
448330	FORMATION OPCA LAM	1 424,70	1 239,00	185,70	14.99
448331	FORMATION OPCA ECOLE	357,06	377,93	-20,87	-5.52
448700	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	6 898,00	0,00	6 898,00	NS
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>91 259,46</b>	<b>0,00</b>	<b>91 259,46</b>	<b>NS</b>
408400	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS NON PARVENUES	91 259,46	0,00	91 259,46	NS
<b>Autres dettes</b>		<b>103 365,36</b>	<b>112 527,62</b>	<b>-9 162,26</b>	<b>-8.14</b>
411100	CLIENTS	0,00	4 093,29	-4 093,29	-100
419700	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	64 120,00	69 130,27	-5 010,27	-7.25
467701	BDE - BUREAU DES ELEVES	1 121,20	787,76	333,44	42.33
475003	BOURSE UQUIPT 2NDE PRO MATURIEL ELP	0,00	150,00	-150,00	-100
475005	BIA - BREVET D'INITIATION AERONAU.	0,00	360,00	-360,00	-100
475006	SORTIE ST2S	233,67	551,42	-317,75	-57.62
475011	ECHANGE ALLEMAGNE	2 340,00	828,50	1 511,50	182.44
475019	VOYAGE ESPAGNE	2 781,00	0,00	2 781,00	NS
475024	BOL DE RIZ	15,00	10,00	5,00	50
475030	CERTIFICATION CERVANTES	0,00	100,00	-100,00	-100
475032	CONTAMINES	720,00	0,00	720,00	NS
475042	LC-AMERICAIN VILLAGE	450,89	0,00	450,89	NS
475052	BAFA	0,00	3 915,00	-3 915,00	-100
475054	PROJET ROMA	0,00	3 529,81	-3 529,81	-100
475055	DONS VITRAUX	6 767,48	6 767,48	0,00	
475057	Projet collège - Arts plastiques	587,96	182,96	405,00	221.36
475062	Sortie LYON LATINISTES	855,00	0,00	855,00	NS
475064	Conférence Harcèlement	300,00	0,00	300,00	NS
475100	BOURSES ELEVES	0,00	7 243,00	-7 243,00	-100
475101	BOURSES ANCIENS ELEVES	5 069,03	5 419,03	-350,00	-6.46
475102	FDS SOCIAL	18 004,13	9 211,68	8 792,45	95.45
478105	VERCORS	0,00	247,42	-247,42	-100
<b>Total IV</b>		<b>2 799 905,03</b>	<b>2 933 907,12</b>	<b>-134 002,09</b>	<b>-4.57</b>

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2023	31/08/2022	Variation	%
Total passif	7 698 939,10	7 631 526,45	67 412,65	0.88
				

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2023	% C.A.	31/08/2022	% C.A.	Variation	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>12 111,20</b>	<b>NS</b>	<b>5 800,40</b>	<b>NS</b>	<b>6 310,80</b>	<b>108.8</b>
707100 VENTES FAMILLES TD CARTES...	10 579,20	NS	6 167,40	NS	4 411,80	71.53
707103 TD ARTS PLASTIQUES	1 532,00	NS	0,00	NS	1 532,00	NS
707104 VENTE CATECHISME	0,00	NS	209,00	NS	-209,00	-100
709300 REDUC HEBERG	0,00	NS	-576,00	NS	576,00	-100
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 268 470,65</b>	<b>NS</b>	<b>2 167 390,86</b>	<b>NS</b>	<b>101 079,79</b>	<b>4.66</b>
706111 SCOLARITE FRAIS FIXES LAM	558 061,36	NS	530 133,57	NS	27 927,79	5.27
706112 SCOLARITE FRAIS MODULABLES LAM	355 527,44	NS	344 724,86	NS	10 802,58	3.13
706113 SCOLARITE FRAIS FIXES ECOLES	175 396,87	NS	177 785,21	NS	-2 388,34	-1.34
706114 SCOLARITE FRAIS MODULABLES EC	39 484,88	NS	35 690,21	NS	3 794,67	10.63
706120 RESTAURATION DP LAM	297 974,08	NS	293 767,44	NS	4 206,64	1.43
706121 RESTAURATION DP PRIM	114 073,04	NS	106 688,58	NS	7 384,46	6.92
706122 PAI ACCOMPAGNEMENT REPAS	1 694,00	NS	1 980,00	NS	-286,00	-14.44
706123 RESTAURATION INT	241 178,20	NS	270 176,70	NS	-28 998,50	-10.73
706124 REPAS EXT LAM	25 114,85	NS	19 201,00	NS	5 913,85	30.8
706125 REPAS EXT PRIM	40 244,75	NS	37 227,54	NS	3 017,21	8.1
706130 HEBERGEMENT	193 818,73	NS	209 706,12	NS	-15 887,39	-7.58
706140 TRANSPORTS INTERNES	68 707,69	NS	75 873,13	NS	-7 165,44	-9.44
706400 ETUDE DU SOIR	1 160,00	NS	2 410,00	NS	-1 250,00	-51.87
706480 GARDERIE ABONNEMENT	20 377,76	NS	26 225,77	NS	-5 848,01	-22.3
706481 GARDERIE TICKETS	6 873,76	NS	8 429,55	NS	-1 555,79	-18.46
708111 LOCATIONS SALLES EXT.	39 082,73	NS	8 129,00	NS	30 953,73	380.78
708122 REPAS PROF. & PERSONNEL	8 631,20	NS	7 568,40	NS	1 062,80	14.04
708220 PART° VOYAGES SORTIES LAM	125 606,49	NS	45 348,43	NS	80 258,06	176.98
708221 PART° VOYAGES ET SORTIES PRIM	22 250,10	NS	30 025,00	NS	-7 774,90	-25.89
708801 FORFAIT DESINSCRIPTION	150,00	NS	1 915,88	NS	-1 765,88	-92.17
709611 REDUCTION FAMILLES	-66 937,28	NS	-65 615,53	NS	-1 321,75	2.01
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 156 593,39</b>	<b>NS</b>	<b>1 144 174,30</b>	<b>NS</b>	<b>12 419,09</b>	<b>1.09</b>
731800 ASP AIDE EMPLOI LAM	9 875,21	NS	12 566,05	NS	-2 690,84	-21.41
731810 ASP AIDE EMPLOI PRIM	0,00	NS	3 138,31	NS	-3 138,31	-100
735100 FORFAIT EXT. ETAT	415 069,49	NS	385 423,40	NS	29 646,09	7.69
735210 FORFAIT EXT. REG. MATERIEL	126 758,00	NS	125 088,00	NS	1 670,00	1.34
735220 FORFAIT EXT. REG. PERSONNEL	145 783,00	NS	142 209,00	NS	3 574,00	2.51
735310 FORFAIT EXT. DPT. MATERIEL	99 088,00	NS	81 200,00	NS	17 888,00	22.03
735320 FORFAIT EXT. DPT. PERSONNEL	93 050,08	NS	92 365,63	NS	684,45	0.74
735410 FORFAIT COMMUNAL	206 880,04	NS	215 729,14	NS	-8 849,10	-4.1
740000 SUBVENTIONS DIVERSES	23 347,00	NS	672,07	NS	22 674,93	NS
740100 TAXE APPRENTISSAGE FONCTIONNE	0,00	NS	33 436,70	NS	-33 436,70	-100
741300 SUBVENT° MANUELS SCOLAIRES	3 486,81	NS	52 346,00	NS	-48 859,19	-93.34
748200 TAXE D'APPRENTISSAGE (NOUVEAU	33 255,76	NS	0,00	NS	33 255,76	NS
<b>Dons manuels</b>	<b>6 007,55</b>	<b>NS</b>	<b>5 542,50</b>	<b>NS</b>	<b>465,05</b>	<b>8.39</b>
754100 DONS CONTRIBUTIONS SOLIDARITE	6 007,55	NS	5 542,50	NS	465,05	8.39
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, pro</b>	<b>39 468,83</b>	<b>NS</b>	<b>3 375,35</b>	<b>NS</b>	<b>36 093,48</b>	<b>NS</b>
781740 REPRISE / PROVISIONS CREANCES	34 118,53	NS	0,00	NS	34 118,53	NS
791100 REMBOURSEMENT ASSURANCE	2 294,30	NS	572,00	NS	1 722,30	301.1
791110 AVANTAGE EN NATURE	3 056,00	NS	2 795,35	NS	260,65	9.32
791300 REMBOURSEMENT	0,00	NS	8,00	NS	-8,00	-100
<b>Autres produits</b>	<b>1 809,58</b>	<b>NS</b>	<b>3 169,77</b>	<b>NS</b>	<b>-1 360,19</b>	<b>-42.91</b>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURA	1 809,58	NS	3 169,77	NS	-1 360,19	-42.91
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 484 461,20</i>	<i>NS</i>	<i>3 329 453,18</i>	<i>NS</i>	<i>155 008,02</i>	<i>4.66</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>4 347,24</b>	<b>NS</b>	<b>51 876,60</b>	<b>NS</b>	<b>-47 529,36</b>	<b>-91.62</b>
607100 ACHATS LIVRES	4 347,24	NS	51 876,60	NS	-47 529,36	-91.62

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2023	% C.A.	31/08/2022	% C.A.	Variation	%
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 645 266,51</b>	<b>NS</b>	<b>1 559 510,40</b>	<b>NS</b>	<b>85 756,11</b>	<b>5.5</b>
604530 NETTOYAGE DES VITRES	6 764,00	NS	0,00	NS	6 764,00	NS
604560 RESTAURATION LAMARTINE	196 351,32	NS	182 423,36	NS	13 927,96	7.63
604561 RESTAURATION PRIMAIRE	95 658,91	NS	105 287,60	NS	-9 628,69	-9.15
604562 REPAS PROF - PERSONNEL - EXT	22 431,59	NS	23 065,24	NS	-633,65	-2.75
604563 RESTAURATION INTERNAT	142 082,15	NS	135 729,30	NS	6 352,85	4.68
604564 RESTAURATION GROUPES EXTERIEU	23 801,33	NS	0,00	NS	23 801,33	NS
604730 TRANSPORT RAMASSAGE SCOLAIRE	71 940,00	NS	72 565,64	NS	-625,64	-0.86
604810 PREST.SERV. ASSURANCES SCOL. LA	4 328,53	NS	4 620,38	NS	-291,85	-6.32
604811 PREST.SERV ASSURANCES SCOL. PR	2 556,41	NS	2 391,70	NS	164,71	6.89
604840 PREST.SERV PHOTO	2 904,00	NS	1 687,50	NS	1 216,50	72.09
604870 PREST. ACTIVITES VOYAGES LAM	125 373,99	NS	44 535,52	NS	80 838,47	181.51
604871 PREST.SERV.ACTIVITES VOYAGES PR	22 250,10	NS	30 025,00	NS	-7 774,90	-25.89
604872 WEEK-END INTEGRATION INTERNES	14 133,00	NS	17 402,00	NS	-3 269,00	-18.79
604873 JOURNEE INTEGRATION 6PME ET SE	5 569,19	NS	5 771,83	NS	-202,64	-3.51
606110 EAU LAM	6 050,34	NS	7 626,31	NS	-1 575,97	-20.66
606111 EAU PRIM	4 170,98	NS	4 559,70	NS	-388,72	-8.53
606120 ELECTRICITE	56 059,34	NS	49 327,08	NS	6 732,26	13.65
606121 EDF CONCIERGERIE LAM	1 624,82	NS	142,46	NS	1 482,36	NS
606130 GAZ LYCEE	46 221,80	NS	51 511,14	NS	-5 289,34	-10.27
606131 GAZ COLLEGE	62 942,36	NS	72 401,66	NS	-9 459,30	-13.07
606132 GAZ CONCIERGERIE	1 692,97	NS	3 849,14	NS	-2 156,17	-56.02
606133 GAZ ECOLE	22 273,30	NS	28 336,18	NS	-6 062,88	-21.4
606160 CARBURANT	1 753,90	NS	1 415,10	NS	338,80	23.94
606310 FOURNITURES ATELIER	5 886,71	NS	6 982,27	NS	-1 095,56	-15.69
606320 FOURNITURES NETTOYAGES	13 750,50	NS	15 265,87	NS	-1 515,37	-9.93
606360 FOURN. PETIT EQUIPT RESTAURATIO	2 198,04	NS	3 533,98	NS	-1 335,94	-37.8
606380 FOURNITURES DIVERSES LAM	6 944,75	NS	1 815,99	NS	5 128,76	282.42
606381 FOURNITURES DIVERSES PRIM	1 687,76	NS	1 181,50	NS	506,26	42.85
606420 FOURNITURES REPROGRAHPIES	4 894,46	NS	4 706,76	NS	187,70	3.99
606430 FOURNITURES ADMINISTRATIVES LA	4 325,27	NS	6 037,97	NS	-1 712,70	-28.37
606431 FOURNITURES ADMINSTRATIVES PR	1 451,74	NS	1 155,80	NS	295,94	25.6
606800 FOURN. PEDAGOGIQUE PRIM	18 504,61	NS	18 215,57	NS	289,04	1.59
606802 FOURN. ACTIVITES CDI	1 512,96	NS	1 755,25	NS	-242,29	-13.8
606804 FOURN. ACTIVITES E.P.S.	1 767,38	NS	1 322,00	NS	445,38	33.69
606805 FOURN. PEDAGOGIQUE LAM	150,34	NS	1 003,49	NS	-853,15	-85.02
606806 FOURN. ACTIVITES ANGLAIS	142,20	NS	182,69	NS	-40,49	-22.16
606817 FOURNIT ACTIVITE ULIS	591,00	NS	0,00	NS	591,00	NS
606820 FOURN. ACT HIST. GEO.	74,00	NS	74,00	NS	0,00	0
606824 FOURN. ACT.ARTS PLASTIQUES	2 152,90	NS	638,86	NS	1 514,04	236.99
606828 FOURN. ACT. MUSIQUE	582,61	NS	599,59	NS	-16,98	-2.83
606829 FOURN ACT.SVT COL + SVT ST2S	2 628,48	NS	1 514,20	NS	1 114,28	73.59
606832 FOURN ACT. TECHN. COL	684,54	NS	65,40	NS	619,14	946.7
606836 FOURN. ACT.SPC CL+PRO+STI2D+MP	2 807,11	NS	6 009,88	NS	-3 202,77	-53.29
606840 PROJET ROBOT	1 930,33	NS	0,00	NS	1 930,33	NS
606850 FOURN. ACTIVITES PRO SEN	2 413,49	NS	3 069,15	NS	-655,66	-21.36
606851 FOURN. STI2D + CIT	2 089,74	NS	2 931,87	NS	-842,13	-28.72
606864 FOURN. ACT. ST2S 1RE + TERM	0,00	NS	159,00	NS	-159,00	-100
606910 FOURN. ACTIVITES PASTORALE	4 164,51	NS	3 779,37	NS	385,14	10.19
606912 FOURN. ACTIVITES EXTERNAT	252,07	NS	0,00	NS	252,07	NS
606913 FOURN. ACTIVITES INTERNAT	900,00	NS	519,28	NS	380,72	73.32
606914 FOURN. ACTIVITES CATECHESE PRI	1 706,76	NS	410,38	NS	1 296,38	315.9
609100 R.R.R.OBTENUS S/ACH.MAT.PREMIÈR	-2 113,71	NS	-1 961,00	NS	-152,71	7.79
612100 CREDIT BAIL	10 854,84	NS	5 427,42	NS	5 427,42	100
613200 LOCATIONS INSTAL. SPORTIVES	8 092,50	NS	7 172,38	NS	920,12	12.83
613214 LOYER LYCEE	12 000,00	NS	12 000,00	NS	0,00	0
613215 LOCATION ECOLE+ INTERNAT	251 666,67	NS	249 333,33	NS	2 333,34	0.94
613510 LOCATION NEWREST	43 520,77	NS	47 352,34	NS	-3 831,57	-8.09
613520 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	8 387,67	NS	6 980,07	NS	1 407,60	20.17
613540 LOCATION DE LOGICIELS	13 581,24	NS	14 363,51	NS	-782,27	-5.45
613550 LOCATION DIVERS	30,49	NS	30,49	NS	0,00	0
615230 CHARGE DE VERIFICATIONS PERIODI	4 481,28	NS	4 174,80	NS	306,48	7.34
615280 ENTR. REPAR INSTALL.S. GENERALE	18 738,21	NS	20 892,69	NS	-2 154,48	-10.31
615515 ENTR. REP. MAT. CUISINE	4 063,17	NS	7 322,56	NS	-3 259,39	-44.51
615520 ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANS	476,80	NS	529,00	NS	-52,20	-9.87
615610 MAINTENANCE CHAUFFAGE LAM	5 973,57	NS	8 227,64	NS	-2 254,07	-27.4
615611 MAINTENANCE CHAUFFAGE PRIM	423,25	NS	806,49	NS	-383,24	-47.52

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2023	% C.A.	31/08/2022	% C.A.	Variation	%
615620	MAINTENANCE INFORMATIQUE	15 520,91	NS	15 144,55	NS	376,36	2.49
615625	MAINTENANCE ADOUCISSEUR	1 603,40	NS	1 992,00	NS	-388,60	-19.51
615628	MAINTENANCE CONTROLE ACCES /	4 211,35	NS	5 673,02	NS	-1 461,67	-25.77
615630	MAINTENANCE EXTINCTEURS	201,97	NS	4 137,81	NS	-3 935,84	-95.12
615660	MAINTENANCE ALARME LAMARTINE	8 483,40	NS	7 380,63	NS	1 102,77	14.94
615670	MAINTENANCE MAT. REPROGRAPHIE	7 469,49	NS	5 872,74	NS	1 596,75	27.19
615680	DERATISATION/DESINSECTISATION	1 698,00	NS	1 368,00	NS	330,00	24.12
616115	ASS. MULTIRISQUES LOCAUX	7 136,64	NS	8 870,61	NS	-1 733,97	-19.55
616116	ASS. MULTIRISQUES PRIM	2 868,50	NS	380,61	NS	2 487,89	653.66
616610	ASS. RESP. CIVILE LAM	795,00	NS	795,00	NS	0,00	
616611	ASS. RESP. CIVILE PRIM	622,99	NS	607,96	NS	15,03	2.47
616710	ASS. VEHICULE	1 761,69	NS	1 686,59	NS	75,10	4.45
618200	DOCUMENTATION GENERALE LAM	129,12	NS	192,47	NS	-63,35	-32.91
618201	DOCUMENTATION GENERALE PRIM	95,00	NS	178,55	NS	-83,55	-46.79
621101	PERS. INTERIMAIRE DIVERS	29 379,61	NS	32 822,56	NS	-3 442,95	-10.49
621410	PERSONNEL EXT. LAM (ACTIV ANNE	3 695,16	NS	1 595,00	NS	2 100,16	131.67
621411	PERS. EXT PRIM (ACTIV ANNEXES)	2 273,80	NS	1 392,50	NS	881,30	63.29
622610	HONORAIRES GESTION-AUDIT	17 243,91	NS	20 418,79	NS	-3 174,88	-15.55
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	16 199,88	NS	9 211,11	NS	6 988,77	75.87
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	9 942,88	NS	20 532,25	NS	-10 589,37	-51.57
623300	MANIFESTATIONS & EXPOSITIONS	3 499,66	NS	3 371,58	NS	128,08	3.8
625100	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 074,04	NS	2 635,72	NS	-561,68	-21.31
625101	MISSIONS ET DEPLACEMENTS PRIM	130,00	NS	60,22	NS	69,78	115.88
625700	RÉCEPTIONS	7 119,50	NS	4 243,12	NS	2 876,38	67.79
626300	AFFRANCHISSEMENT	4 536,31	NS	9 978,12	NS	-5 441,81	-54.54
626500	TELEPHONE ET TELECOPIE	9 685,87	NS	11 141,91	NS	-1 456,04	-13.07
627000	FRAIS DE BANQUE	3 510,41	NS	2 889,57	NS	620,84	21.49
628100	COTISATIONS LAM	56 663,20	NS	53 070,37	NS	3 592,83	6.77
628101	COTISATIONS PRIM	20 644,40	NS	20 782,40	NS	-138,00	-0.66
628800	COLLECTE DECHETS LAM	765,08	NS	828,96	NS	-63,88	-7.71
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>112 600,38</b>	<b>NS</b>	<b>95 265,59</b>	<b>NS</b>	<b>17 334,79</b>	<b>18.2</b>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES LAM	37 313,21	NS	28 656,20	NS	8 657,01	30.21
631101	TAXE SUR LES SALAIRES PRIMAIRE A	14 098,00	NS	0,00	NS	14 098,00	NS
633300	FORMATION PROF. LAM	10 540,66	NS	12 474,39	NS	-1 933,73	-15.5
633301	FORMATION PROF. PRIM	2 358,48	NS	3 115,02	NS	-756,54	-24.29
635120	TAXE FONCIÈRE LAM	20 012,62	NS	21 780,00	NS	-1 767,38	-8.11
635121	TAXE FONCIERE ST ANNE	18 318,38	NS	24 362,00	NS	-6 043,62	-24.81
635122	TAXE ORDURES MENAGERES	7 261,60	NS	3 059,34	NS	4 202,26	137.36
635400	DROITS REPROGRAPHIES	2 697,43	NS	2 488,64	NS	208,79	8.39
637100	CONTRIBUTION AGEFIPH DOETH	0,00	NS	-670,00	NS	670,00	-100
<b>Salaires et traitements</b>		<b>881 243,59</b>	<b>NS</b>	<b>821 771,05</b>	<b>NS</b>	<b>59 472,54</b>	<b>7.24</b>
641110	PERS. DE SERVICE LAM	175 570,20	NS	142 576,70	NS	32 993,50	23.14
641111	PERS. DE SERVICE PRIM	21 546,76	NS	31 673,49	NS	-10 126,73	-31.97
641120	PERS. ADMIN. NON CADRE LAM	51 028,27	NS	53 746,43	NS	-2 718,16	-5.06
641121	PERS. ADMIN. NON CADRE PRIM	54 891,81	NS	50 961,75	NS	3 930,06	7.71
641130	PERS. ADMIN. CADRE LAM	158 951,77	NS	188 749,13	NS	-29 797,36	-15.79
641131	PERS. ADMIN. CADRE PRIMAIRE	26 804,68	NS	25 841,50	NS	963,18	3.73
641140	PERS. EDUCATIF NON CADRE LAM	217 420,15	NS	182 647,78	NS	34 772,37	19.04
641141	PERS. EDUCATIF NON CADRE PRIM	72 785,60	NS	80 591,15	NS	-7 805,55	-9.69
641150	PERS. EDUCATIF CADRE LAM	101 303,35	NS	50 399,21	NS	50 904,14	101
641200	INDEMNITES CONGES P. LAM	941,00	NS	6 887,91	NS	-5 946,91	-86.34
641201	INDEMNITES CONGES P. PRIM	0,00	NS	416,82	NS	-416,82	-100
641360	INDEMN DEPART RETRAITE LICENCT	0,00	NS	7 279,18	NS	-7 279,18	-100
<b>Charges sociales</b>		<b>243 936,58</b>	<b>NS</b>	<b>226 903,96</b>	<b>NS</b>	<b>17 032,62</b>	<b>7.51</b>
645100	COTISATIONS URSSAF PRIM	110 159,93	NS	101 068,71	NS	9 091,22	9
645101	COTISATIONS URSSAF PRIMAIRE	19 111,67	NS	20 807,65	NS	-1 695,98	-8.15
645200	COTIS. HUMANIS SANTE LAM	5 754,25	NS	4 941,30	NS	812,95	16.45
645201	COTIS. HUMANIS SANTE PRIM	1 527,60	NS	1 490,65	NS	36,95	2.48
645310	COTISATIONS RETRAITES LAM	38 256,95	NS	31 992,00	NS	6 264,95	19.58
645311	COTISATIONS RETRAITE PRIM	7 864,10	NS	7 976,73	NS	-112,63	-1.41
645330	COTIS. PREVOYANCE LAM	31 401,18	NS	27 457,59	NS	3 943,59	14.36
645331	COTIS. PREVOYANCE PRIM	10 493,60	NS	8 800,97	NS	1 692,63	19.23
645840	CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	304,00	NS	0,00	NS	304,00	NS

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2023	% C.A.	31/08/2022	% C.A.	Variation	%
647200	COMITÉ D'ENTREPRISE	11 568,90	NS	9 842,00	NS	1 726,90	17.55
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	4 874,40	NS	4 956,00	NS	-81,60	-1.65
647910	INDEMN. TRAJET (PERSONNEL)	2 620,00	NS	7 570,36	NS	-4 950,36	-65.39
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciatio</b>		<b>541 813,79</b>	<b>NS</b>	<b>576 693,41</b>	<b>NS</b>	<b>-34 879,62</b>	<b>-6.05</b>
681110	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOR	5 935,94	NS	6 122,90	NS	-186,96	-3.05
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL	535 877,85	NS	570 570,51	NS	-34 692,66	-6.08
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>3 794,00</b>	<b>NS</b>	<b>8 206,00</b>	<b>NS</b>	<b>-4 412,00</b>	<b>-53.77</b>
681540	PROVISION DOTATION	3 794,00	NS	8 206,00	NS	-4 412,00	-53.77
<b>Autres charges</b>		<b>34 196,45</b>	<b>NS</b>	<b>772,84</b>	<b>NS</b>	<b>33 423,61</b>	<b>NS</b>
654100	PERTE SUR CREANCES	34 118,53	NS	0,00	NS	34 118,53	NS
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR	77,92	NS	772,84	NS	-694,92	-89.92
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 467 198,54</i>	<i>NS</i>	<i>3 340 999,85</i>	<i>NS</i>	<i>126 198,69</i>	<i>3.78</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>17 262,66</i>	<i>NS</i>	<i>-11 546,67</i>	<i>NS</i>	<i>28 809,33</i>	<i>-249.5</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits ass</b>		<b>10 937,99</b>	<b>NS</b>	<b>1 360,24</b>	<b>NS</b>	<b>9 577,75</b>	<b>704.12</b>
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 937,99	NS	1 360,24	NS	9 577,75	704.12
<i>Total des produits financiers</i>		<i>10 937,99</i>	<i>NS</i>	<i>1 360,24</i>	<i>NS</i>	<i>9 577,75</i>	<i>704.12</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>47 984,06</b>	<b>NS</b>	<b>44 719,76</b>	<b>NS</b>	<b>3 264,30</b>	<b>7.3</b>
661100	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE	47 984,06	NS	44 719,76	NS	3 264,30	7.3
<i>Total des charges financières</i>		<i>47 984,06</i>	<i>NS</i>	<i>44 719,76</i>	<i>NS</i>	<i>3 264,30</i>	<i>7.3</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>-37 046,07</i>	<i>NS</i>	<i>-43 359,52</i>	<i>NS</i>	<i>6 313,45</i>	<i>-14.56</i>
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>-19 783,41</b>	<b>NS</b>	<b>-54 906,19</b>	<b>NS</b>	<b>35 122,78</b>	<b>-63.97</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>2 644,46</b>	<b>NS</b>	<b>6 706,66</b>	<b>NS</b>	<b>-4 062,20</b>	<b>-60.57</b>
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	2 644,46	NS	6 706,66	NS	-4 062,20	-60.57
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>195 783,50</b>	<b>NS</b>	<b>169 620,14</b>	<b>NS</b>	<b>26 163,36</b>	<b>15.42</b>
777000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	195 783,50	NS	169 620,14	NS	26 163,36	15.42
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>198 427,96</i>	<i>NS</i>	<i>176 326,80</i>	<i>NS</i>	<i>22 101,16</i>	<i>12.53</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestio</b>		<b>6 449,30</b>	<b>NS</b>	<b>7 401,87</b>	<b>NS</b>	<b>-952,57</b>	<b>-12.87</b>
671410	CREANCES IRRECOUR. N-1 LAM	784,00	NS	0,00	NS	784,00	NS
671800	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GES	5 665,30	NS	7 401,87	NS	-1 736,57	-23.46
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capita</b>		<b>1 620,69</b>	<b>NS</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>	<b>1 620,69</b>	<b>NS</b>
675200	VNC	1 620,69	NS	0,00	NS	1 620,69	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>8 069,99</i>	<i>NS</i>	<i>7 401,87</i>	<i>NS</i>	<i>668,12</i>	<i>9.03</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>190 357,97</b>	<b>NS</b>	<b>168 924,93</b>	<b>NS</b>	<b>21 433,04</b>	<b>12.69</b>
<b>Total des produits</b>		<b>3 693 827,15</b>	<b>NS</b>	<b>3 507 140,22</b>	<b>NS</b>	<b>186 686,93</b>	<b>5.32</b>
Total des produits		3 693 827,15	NS	3 507 140,22	NS	186 686,93	5.32

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2023	% C.A.	31/08/2022	% C.A.	Variation	%
Total des produits	3 693 827,15	NS	3 507 140,22	NS	186 686,93	5.32
<b>Total des charges</b>	<b>3 523 252,59</b>	<b>NS</b>	<b>3 393 121,48</b>	<b>NS</b>	<b>130 131,11</b>	<b>3.84</b>
Total des charges	3 523 252,59	NS	3 393 121,48	NS	130 131,11	3.84
Total des charges	3 523 252,59	NS	3 393 121,48	NS	130 131,11	3.84
Excédent ou déficit	170 574,56	NS	114 018,74	NS	56 555,82	49.6



# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : -  
**31/08/2023**

## Informations générales

OGEC de BELLEY 41, Rue Georges Girerd 01300 BELLEY

Année de création : 1986

Objet social : Dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité nationale de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, l'organisme de gestion à la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes interne à l'Enseignements catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur de droit privé.

L'OGEC peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation, y compris la formation en apprentissage et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale à livrer à toute activité n lien avec son objet principal.

L'OGEC peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi que qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGEC peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir jouissance.

### Natures et périmètres des activités réalisées :

Activités pédagogiques	Activités pédagogiques
Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire	Restauration scolaire Etude surveillée Garderie
Enseignement secondaire : collège, lycée général, technologique, professionnel	Internat Sortie scolaire Location de salle

Ces activités sont regroupées dans 39 classes pour 1 139 élèves.

Les moyens mis en œuvre :

- Personnel enseignant mis à la disposition par l'Etat : 87
- Personnel salarié OGEC : 31
- Locaux scolaires :
  - Ecole primaire : 2 665 m<sup>2</sup> location à la SCI A LAMARTINE
  - Lycée : 2 927 m<sup>2</sup> location à l'association VILLENEUVE
  - Collège : 3 516 m<sup>2</sup> location à la Ville de BELLEY

## **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> septembre 2022 et clos le 31 août 2023 ne présente pas de caractéristiques particulières.

## **Evènements significatifs postérieurs à la clôture**

Il n'y pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

## **Principes et méthodes comptables**

L'exercice clos a une durée d 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> septembre 2022 au 31 août 2023.

Les comptes de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis et présentés conformément aux règles comptables par le 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 inscrites 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 29/11/1983 et conformément aux dispositions du 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 complété par le règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

## **Permanences des méthodes**

Les méthodes d'évaluations retenues et de présentation pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été reportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.



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

### 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

État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brute début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. Incorporelles	Frais d'établissement Total I	24 297-	-	-	-	24 297-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	13 262-	-	-	-	13 262-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	4 365 921-	3 288-	-	-	4 369 209-
	Install. Tech., mat., outillage	303 260-	38 423-	31 202-	-	310 481-
	Install. générales, ag. Am. Des constructions	4 107 489-	458 804-	-	-	4 566 293-
	Install. générales, ag. Am. Divers	772 536-	89 066-	28 099-	-	833 503-
	Matériel de transport	5 700-	-	-	-	5 700-
	Mat bur., informatique, mobilier	700 624-	46 272-	3 113-	-	743 783-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	10 255 530-	635 853-	62 414-	-	10 866 530-
Immobilisations financières	Participations	1 302 352	-	-	-	1 302 352-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	4 465-	-	-	-	4 465-
	Total IV	1 306 817-	-	-	-	1 306 817-
Total général		11 599 908-	635 853-	62 414-	-	12 173 347-

## Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	18 924-	4 859-	-	23 784-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	11 857-	1 077-	-	12 934-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	4 220 777-	133 102-	-	4 353 879-
	Install. Tech., mat., outillage	248 036-	20 767-	31 202-	237 601-
	Install. générales, ag. Des constructions	513 213-	244 139-	-	757 353-
	Install. générales, ag. Am. Divers	492 231-	53 351-	26 479-	519 103-
	Matériel de transport	2 565-	1 425-	-	3 990-
	Mat bur., informatique, mobilier	477 942-	83 093-	3 113-	557 922-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		5 954 764-	535 878-	60 794-	6 429 248-
<b>Total général</b>		5 985 546-	541 814-	60 794-	6 466 566-

## Etat des provisions

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions départ à la retraite	63 929-	3 794-	-	67 723-
Autres provisions	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>63 929-</b>	<b>3 794-</b>	<b>-</b>	<b>67 723-</b>

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissements retenus sont les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissements	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	8 à 25 ans
Installations & Agencements	Linéaire	8 à 20 ans
Matériel Pédagogiques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel du bureau & informatique	Linéaire	3 à 10 ans

## Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 24 298 € correspondent à des frais de notaire  
Ils sont amortis sur 5 ans.

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalué au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titre de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Informations relatives aux filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	1 302 K€	99 %	1 302 K€		210 K€	60 K€
	-80 K€		1 302 K€		7.3 K€	
	Observation :					

## Actif & Passif Circulant

### État des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Familles	23 312	23 312	
Familles élèves douteux ou litigieux	5 302	5 302	
Autres créances	14 739	14 739	
Personnel et comptes rattachés	1 415	1 415	
Autres impôts & taxes et versements assimilés	0	0	
Divers état & autres collectivités publiques	491 632	491 632	
Débiteurs divers	289 939	289 939	
Charges constatées d'avances	57 724	57 724	
<b>TOTAL</b>	<b>884 063</b>	<b>884 063</b>	

### État des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts & dettes établissement de crédit	2 352 046	175 255	680 600	1 496 191
Fournisseurs & comptes rattachés	266 359	266 359		
Personnel & organismes sociaux	55 453	55 453		
Autres impôts & assimilés	22 682	22 682		
Autres dettes	103 365	103 365		
<b>TOTAL</b>	<b>2 799 905</b>	<b>623 114</b>	<b>680 600</b>	<b>1 496 191</b>

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	39 420-	-	34 119-	5 302-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-			

Précisions sur d'autres créances significatives

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

Charges constatées d'avance

Nature	Fin	Exploitation
Matériel	13 927	13 927
Locations	22 344	22 344
Maintenance	6 660	6 660
Assurance	404	404
Taxes	14 389	14 389

**Produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Intérêts courus	5 060
Subventions	0
Créances liées à des participations	60 000
Forfaits communaux	190 563
Taxe Apprentissage	13 080
<b>TOTAL</b>	<b>268 703</b>

**Charges à payer**

	<b>Montant</b>
Intérêts courus	4 573
Fournisseurs factures non parvenues	156 615
Dettes fiscales & sociales	25 629
<b>TOTAL</b>	<b>186 817</b>

**Disponibilités en Euros**

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

**Capitaux Propres**

### Variation des fonds propres

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice a été la suivante :

- Variation du report à nouveau : + 114 K€
- Variation du résultat : + 57 K€
- Variation des amortissements  
des subventions : -117 K€
- Variation des subventions perçues : - 16 K€
- Variation des subventions non perçues : +160 K€
- Variation des capitaux propres : + 198 K€

### Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

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	111 512-	-	-	-	-	-	-	111 512-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	675 435-			-		-		675 435-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	2 241 479-	114 019-	-	-		-		2 355 498-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotations consomptibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	1 491 245-			63 120-		147 955-		1 406 410-
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>4 519 671-</b>	<b>114 019-</b>	<b>-</b>	<b>63 120-</b>	<b>-</b>	<b>147 955</b>	<b>-</b>	<b>4 548 355-</b>

**Subventions d'investissements**

Montant des subventions perçues sur l'exercice : 63 120 €

Montant des subventions amorties sur l'exercice : 167 296 €

Variation nette de l'exercice : - 104 176 €

Le détail des subventions reçues est le suivant :

Département : 38 K€

Région : - K€

Ville : - K€

Autre : 25 K€

En l'absence de conditions suspensives, les subventions d'investissement sont comptabilisées en totalité au passif à réception de l'avis d'attribution des financeurs en contrepartie d'un compte de subvention à recevoir, soldé par la suite lors de leur encaissement. Le montant des subventions d'investissement obtenues et non encaissées au 31 août 2022 comptabilisées selon les modalités précédemment décrites s'établit à 491 K€.

Le montant de la quote-part de ces subvention virée au résultat est de 28 K€

**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				
Provisions pour grosses réparations				
Provision retraite	63 929	3 794		67 723
<b>TOTAL</b>	<b>63 929</b>	<b>3 794</b>		<b>63 723</b>

**Tableau Subventions de fonctionnement**

<b>Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Aides à l'emploi	9 875-	15 704-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	33 256-	33 437-
Forfaits d'externat	1 086 628-	1 042 15-
Dont forfaits Etat	415 069-	385 423-
Dont forfaits Région	272 541-	267 297-
Dont forfaits Département	192 138-	173 556-
Dont forfaits Communes et groupements de communes	206 880-	215 729-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	23 347-	-
<b>Sous total concours publics</b>	<b>1 153 106-</b>	<b>1 091 156-</b>
Subventions Etat	3 487-	53 018-
Subventions Région	-	-
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupement de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)	-	-
Dont autres subventions	-	-
Report de subventions	-	-
<b>Sous total des subventions d'exploitation</b>	<b>3 487-</b>	<b>53 018-</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 156 593-</b>	<b>1 144 174-</b>

**Autres informations relatives aux opérations et engagements  
hors bilan****Contributions volontaires en nature**

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Heures bénévoles	Heures passés 454* taux horaires 15 €	6 810
Offerte :		
TOTAL		6 810

**Engagements financiers donnés et reçus****Engagements donnés :**

L'association a signé un bail commercial avec la SCI A DE LA MARTINE jusqu'en 2027, le montant du loyer annuel est de 252 K€.

L'association a signé un bail à construction avec l'association VILLENEUVE jusqu'en 2057, le montant du loyer annuel est de 12 K€.

**Dettes garanties par des sûretés réelles :**

Emprunt du : 06/12/2018

Montant initiale de cette garantie : 1 200 K€

Montant restant dû en capital : 958 K€

Date de fin d'échéance de la garantie : 06/12/2038

Nature de la sûreté réelle : Caution du conseil départementale à hauteur de 70 %

Engagement au 31/08/2022 : 671 K€

**Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements comptabilisés en provision)**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement retraite. Ces dernières se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge de 3 794 € a été comptabilisé sur cet exercice.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux de rotation : 3 %
- Taux de charges patronales : 45 % / 35 %
- Table de mortalité TV 88/90
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 3 %

La dette actuarielle s'élève à 67 723 €