

ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL
VAUM

10 RUE DE LA CROIX BLANCHE

60117 VAUMOISE

Exercice clos le : 31 juillet 2023

APE : 8532Z

SIRET : 30291451000011

FICOGEX SA
5 TER RUE DU DÔME

Tél : 0145004364

75116 PARIS-16

Comptes Annuels

ATTESTATION

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Pour l'exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	709 220,93 €
Résultat net comptable	-225 039,35 €
Total du bilan	1 038 880,14 €

Fait à VAUMOISE,
Le 17/11/2023.

RICHARD DEBACKER,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ACTIF	Exercice du	01/08/22 au 31/07/23 Valeur nette	01/08/21 au 31/07/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		12 333,90	13 265,54	-931,64	-7,02
Constructions		545 107,01	591 152,36	-46 045,35	-7,79
Installations techn., matériel et outil. ind.		37 821,85	46 499,28	-8 677,43	-18,66
Autres		9 884,67	18 328,56	-8 443,89	-46,07
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		4 717,00	4 639,00	78,00	1,68
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		525,95	525,95		
TOTAL (I)		610 390,38	674 410,69	-64 020,31	-9,49
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		46 177,27	63 576,85	-17 399,58	-27,37
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		76 509,09	87 652,31	-11 143,22	-12,71
Valeurs mobilières de placement		249 079,22	187 408,99	61 670,23	32,91
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		33 718,85	43 664,71	-9 945,86	-22,78
Charges constatées d'avance		23 005,33	17 690,96	5 314,37	30,04
TOTAL (II)		428 489,76	399 993,82	28 495,94	7,12
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 038 880,14	1 074 404,51	-35 524,37	-3,31

BILAN - PASSIF

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PASSIF	Exercice du 01/08/22 au 31/07/23	Exercice du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	540 718,86	540 718,86		
Fonds propres complémentaires	223 739,00	223 739,00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	263 247,65	263 247,65		
Autres				
Report à nouveau	-415 612,89	-260 387,13	-155 225,76	-59,61
Excédent ou déficit de l'exercice	-225 039,35	-155 225,76	-69 813,59	-44,98
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>387 053,27</i>	<i>612 092,62</i>	<i>-225 039,35</i>	<i>-36,77</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	151 042,74	168 621,02	-17 578,28	-10,42
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	538 096,01	780 713,64	-242 617,63	-31,08
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
TOTAL (III)	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	200 000,00		200 000,00	
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 716,66	37 315,33	-3 598,67	-9,64
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	104 221,66	105 631,52	-1 409,86	-1,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 996,81	9 455,02	-1 458,21	-15,42
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	132 139,00	114 365,00	17 774,00	15,54
TOTAL (IV)	478 074,13	266 766,87	211 307,26	79,21
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 038 880,14	1 074 404,51	-35 524,37	-3,31

COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	251 993,68	276 917,97	-24 924,29	-9,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	30 454,76	29 355,33	1 099,43	3,75
Salaires et traitements	395 697,08	361 189,73	34 507,35	9,55
Charges sociales	146 691,24	132 599,57	14 091,67	10,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	91 393,13	84 562,33	6 830,80	8,08
Dotations aux provisions	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	14 385,53	21 342,35	-6 956,82	-32,60
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	953 325,42	932 891,28	20 434,14	2,19
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 412,83		4 412,83	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 412,83		4 412,83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		9 969,66	-9 969,66	-100,00
Sur opérations en capital	3 855,43	24 480,01	-20 624,58	-84,25
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 855,43	34 449,67	-30 594,24	-88,81
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES CHARGES	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
EXCÉDENT				
TOTAL GÉNÉRAL	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	280 878,32	241 124,34	39 753,98	16,49
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	345 829,80	348 498,76	-2 668,96	-0,77
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		29 459,90	-29 459,90	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	82 231,79	66 106,41	16 125,38	24,39
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	281,02	465,45	-184,43	-39,62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	709 220,93	685 654,86	23 566,07	3,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 267,84	3 028,71	4 239,13	139,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 267,84	3 028,71	4 239,13	139,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 487,28	18 812,51	-16 325,23	-86,78
Sur opérations en capital	17 578,28	104 619,11	-87 040,83	-83,20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 065,56	123 431,62	-103 366,06	-83,74
TOTAL DES PRODUITS	736 554,33	812 115,19	-75 560,86	-9,30
DÉFICIT	225 039,35	155 225,76	69 813,59	44,98
TOTAL GÉNÉRAL	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	en %	Du 01/08/21 Au 31/07/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
PRODUCTION DE L'EXERCICE	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	345 829,80	123,12	348 498,76	144,53	-2 668,96	-0,77
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public			29 459,90	12,22	-29 459,90	-100,00
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	251 993,68	89,72	276 917,97	114,84	-24 924,29	-9,00
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	374 714,44	133,41	342 165,03	141,90	32 549,41	9,51
- Impôts, taxes et versements assimilés	30 454,76	10,84	29 355,33	12,17	1 099,43	3,75
- Charges de personnel	542 388,32	193,10	493 789,30	204,79	48 599,02	9,84
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-198 128,64	-70,54	-180 979,60	-75,06	-17 149,04	-9,48
+ Autres produits	41 008,50	14,60	23 161,28	9,61	17 847,22	77,06
- Autres charges	14 385,53	5,12	21 342,35	8,85	-6 956,82	-32,60
+ Produits exceptionnels	2 487,28	0,89	18 812,51	7,80	-16 325,23	-86,78
- Charges exceptionnelles			9 969,66	4,13	-9 969,66	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-169 018,39	-60,17	-170 317,82	-70,63	1 299,43	0,76
+ Produits financiers	7 267,84	2,59	3 028,71	1,26	4 239,13	139,96
- Charges financières	4 412,83	1,57			4 412,83	
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	2 855,01	1,02	3 028,71	1,26	-173,70	-5,74
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-166 163,38	-59,16	-167 289,11	-69,38	1 125,73	0,67
+ Résultat sur cessions d'actifs	-3 855,43	-1,37	65 519,99	27,17	-69 375,42	-105,88
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	114 103,13	40,62	111 486,33	46,24	2 616,80	2,35
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	41 504,31	14,78	43 410,58	18,00	-1 906,27	-4,39
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	17 578,28	6,26	14 619,11	6,06	2 959,17	20,24
RÉSULTAT NET	-225 039,35	-80,12	-155 225,76	-64,38	-69 813,59	-44,98

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ACTIF	Exercice du	01/08/22 au 31/07/23	01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilsations incorporelles					
Immobilsations corporelles					
Terrains		12 333,90	13 265,54	-931,64	-7,02
211000 TERRAINS		11 468,74	11 468,74		
212100 AG AMENAG TERR AMORT		171 746,00	171 746,00		
281210 AMORT.AGENC.TERRAINS		-170 880,84	-169 949,20	-931,64	-0,55
Constructions		545 107,01	591 152,36	-46 045,35	-7,79
213000 CONSTRUCTIONS ALGECO		53 194,51	53 194,51		
213100 CONSTRUCTIONS		1 885 090,28	1 885 090,28		
213110 BATIM AFFECTES A LA PROD AGRIC		154 524,86	154 524,86		
213500 INST. AGTS. AMEN. CONST		700 993,55	725 203,59	-24 210,04	-3,34
281300 AMORT. CONSTRUCTIONS ALGECO		-39 277,94	-37 136,50	-2 141,44	-5,77
281310 AMORT. AUTRES CONSTRUCTIONS		-1 487 596,03	-1 459 937,10	-27 658,93	-1,89
281311 AMORT. BAT. AFFEC.PROD.AGRIC.		-116 730,35	-111 288,19	-5 442,16	-4,89
281350 AMORT INST.AG. CONSTRUCTIONS		-605 091,87	-618 499,09	13 407,22	2,17
Installations techn., matériel et outil. ind.		37 821,85	46 499,28	-8 677,43	-18,66
215400 MATERIEL INDUSTRIEL		384 488,14	417 279,14	-32 791,00	-7,86
281540 AMORT MAT INDUSTRIEL		-346 666,29	-370 779,86	24 113,57	6,50
Autres		9 884,67	18 328,56	-8 443,89	-46,07
218100 INSTALLATIONS GENERALES		19 444,04	19 444,04		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT		33 590,60	33 590,60		
218300 MAT BUREAUX INFORMATIQUE		99 305,81	99 305,81		
281810 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-16 525,09	-14 332,23	-2 192,86	-15,30
281820 AMORT MAT TRANSPORT		-33 449,60	-33 233,60	-216,00	-0,65
281830 AMORT MAT BUR INFORM		-92 481,09	-86 446,06	-6 035,03	-6,98
Immobilsations financières					
Participations et créances rattachées		4 717,00	4 639,00	78,00	1,68
261000 TITRES DE PARTICIPATION		4 717,00	4 639,00	78,00	1,68
Autres		525,95	525,95		
275000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES		525,95	525,95		
TOTAL (I)		610 390,38	674 410,69	-64 020,31	-9,49
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		46 177,27	62 587,26	-16 409,99	-26,22
Créances douteuses ou litigieuses			989,59	-989,59	-100,00
Autres		76 509,09	87 652,31	-11 143,22	-12,71
Valeurs mobilières de placement		249 079,22	187 408,99	61 670,23	32,91
508000 AUTRES VMP ET AUTRES CREANCES		152 320,84	33 677,53	118 643,31	352,29
508200 AUTRES VMP 47096			35 997,32	-35 997,32	-100,00
508300 LIVRET A		76 435,87	27 482,99	48 952,88	178,12
508400 COMPTE TITRE 60002		20 000,00	20 000,00		
508600 CR AGRICOLE 2.8%			70 000,00	-70 000,00	-100,00
508700 INTERET COURUS A RECEVOIR		322,51	257,15	65,36	25,42
Disponibilités		33 718,85	43 664,71	-9 945,86	-22,78
512000 CREDIT AGRICOLE		33 474,64	42 675,87	-9 201,23	-21,56
531000 CAISSE		244,21	988,84	-744,63	-75,30
Charges constatées d'avance		23 005,33	17 690,96	5 314,37	30,04
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		23 005,33	17 690,96	5 314,37	30,04
TOTAL (II)		428 489,76	399 993,82	28 495,94	7,12
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 038 880,14	1 074 404,51	-35 524,37	-3,31

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PASSIF	Exercice du 01/08/22 au 31/07/23	Exercice du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	540 718,86	540 718,86		
102100 VALEUR PATRIMOINE	540 718,86	540 718,86		
Fonds propres complémentaires	223 739,00	223 739,00		
102600 SUBV INV BIENS RENOUV	223 739,00	223 739,00		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	263 247,65	263 247,65		
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENT	143 000,98	143 000,98		
106850 RESERVE DE TRESORERIE	76 224,51	76 224,51		
106880 RESERVES DIVERSES	44 022,16	44 022,16		
Report à nouveau	-415 612,89	-260 387,13	-155 225,76	-59,61
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-415 612,89	-260 387,13	-155 225,76	-59,61
Excédent ou déficit de l'exercice	-225 039,35	-155 225,76	-69 813,59	-44,98
<i>Situation nette (sous total)</i>	387 053,27	612 092,62	-225 039,35	-36,77
Subventions d'investissement	151 042,74	168 621,02	-17 578,28	-10,42
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	480 491,88	494 242,77	-13 750,89	-2,78
139100 SUBV EQUIP. COMPTE RESULTAT	-329 449,14	-325 621,75	-3 827,39	-1,18
TOTAL (I)	538 096,01	780 713,64	-242 617,63	-31,08
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
153000 PROVISION RETRAITE	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
TOTAL (III)	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	200 000,00		200 000,00	
164200 PRET UNREP 200K€	200 000,00		200 000,00	
Dettes fournisseurs	12 736,36	16 587,14	-3 850,78	-23,22
Dettes fournisseurs factures non parvenues	20 980,30	20 728,19	252,11	1,22
Personnel et comptes rattachés	17 687,05	21 533,18	-3 846,13	-17,86
Dettes fiscales et sociales	86 534,61	84 098,34	2 436,27	2,90
431000 MSA	16 084,95	15 887,00	197,95	1,25
437320 AG2R PREVOYANCE	725,54	708,10	17,44	2,46
437330 MUTUELLE GENERALE	1 069,70	1 174,41	-104,71	-8,92
438200 CHARGES SOC / CONGES PAYES	6 511,34	7 264,19	-752,85	-10,36
438600 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	11 294,08	10 784,64	509,44	4,72
442000 PRELVT A LA SOURCE	988,00	1 054,00	-66,00	-6,26
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	49 861,00	47 226,00	2 635,00	5,58
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	7 996,81	9 455,02	-1 458,21	-15,42
Produits constatés d'avance	132 139,00	114 365,00	17 774,00	15,54
487000 PRODUIT CONSTATES AVANCE	132 139,00	114 365,00	17 774,00	15,54
TOTAL (IV)	478 074,13	266 766,87	211 307,26	79,21
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 038 880,14	1 074 404,51	-35 524,37	-3,31

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	251 993,68	276 917,97	-24 924,29	-9,00
606110 FOURNITURE EAU	4 461,36	6 523,06	-2 061,70	-31,61
606120 FOURNITURE ELECTRICITE	12 935,66	14 423,94	-1 488,28	-10,32
606150 COMBUSTIBLE	28 836,66	35 136,47	-6 299,81	-17,93
606160 FOURNITURE CARBURANT	700,49	723,64	-23,15	-3,20
606300 ALIMENTATION	38 846,50	28 414,95	10 431,55	36,71
606520 PETIT MATERIEL	719,38	837,13	-117,75	-14,07
606530 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 790,61	3 435,02	355,59	10,35
606590 FOURNITURE BUREAU	1 622,00	4 466,01	-2 844,01	-63,68
606730 PHARMACIE	32,02	130,95	-98,93	-75,55
613500 LOCATIONS MOBILIERES	13 616,48	13 641,59	-25,11	-0,18
615100 ENTRETIENS EXTERIEURS	40 019,64	50 003,90	-9 984,26	-19,97
615300 ENTRETIEN CONSTRUCTION	10 985,41	5 829,67	5 155,74	88,44
615500 ENTRETIEN MATERIEL	20 197,24	15 441,61	4 755,63	30,80
616000 PRIMES D'ASSURANCES	7 325,63	7 025,93	299,70	4,27
618000 DOCUMENTATION CDI		251,00	-251,00	-100,00
621100 PERSONNEL VACATAIRE	2 047,50	1 965,00	82,50	4,20
621200 PERSONNEL INTERIMAIRE		693,50	-693,50	-100,00
621300 FORMATION AFGSU	5 663,00		5 663,00	
622600 HONORAIRES	23 041,06	19 199,89	3 841,17	20,01
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		348,50	-348,50	-100,00
622800 HONORAIRES DIVERS	500,00		500,00	
623000 PUBLICITE	1 625,70	31 089,33	-29 463,63	-94,77
623400 CADEAUX CLIENTELE	155,96	54,70	101,26	185,12
623800 SPORT CULTURE ET LOISIRS	13 617,77	17 726,79	-4 109,02	-23,18
623830 DON		150,00	-150,00	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 516,98	3 734,27	2 782,71	74,52
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	6 790,56	6 836,95	-46,39	-0,68
627000 SERVICES BANCAIRES	487,36	1 970,17	-1 482,81	-75,26
628000 COTISATIONS	7 458,71	6 864,00	594,71	8,66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	30 454,76	29 355,33	1 099,43	3,75
631100 TAXE SUR SALAIRES	14 571,00	12 424,00	2 147,00	17,28
631300 FORMATION PROF CONTINUE	6 247,74	7 326,40	-1 078,66	-14,72
631310 FORMATION CONTINUE PAIE	4 129,02	4 336,68	-207,66	-4,79
635120 TAXE FONCIERE IMPOT	5 507,00	5 268,25	238,75	4,53
Salaires et traitements	395 697,08	361 189,73	34 507,35	9,55
641110 SALAIRES PERMANENTS	389 123,77	360 520,05	28 603,72	7,93
641200 CONGES PAYES	-2 539,18	-1 639,13	-900,05	-54,91
641410 INDEM.JOURNALIERES NET		2 308,81	-2 308,81	-100,00
641419 IND.CHOMAGE PARTIEL	6 363,33		6 363,33	
641800 INDEMNITES CONVENTIONNELLES	2 749,16		2 749,16	
Charges sociales	146 691,24	132 599,57	14 091,67	10,63
645000 CHARGES SOCIALES CP	-752,85	-583,29	-169,56	-29,07
645100 MSA ELEVES	7 285,49	6 316,34	969,15	15,34
645200 MSA PERSONNEL	122 023,11	111 039,42	10 983,69	9,89
645300 MUTUELLE GENERALE	6 252,90	4 843,71	1 409,19	29,09
645400 AG2R PREVOYANCE	5 762,46	5 180,49	581,97	11,23
645410 AG2R RETRAITE ET PREV.CONTRACT	4 645,36	4 434,73	210,63	4,75
647000 MSA MEDECINE TRAV.	1 474,77	1 368,17	106,60	7,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	91 393,13	84 562,33	6 830,80	8,08
681100 DOT.AMORT.S/IMMO INCORP+CORP.	73 961,91	69 617,88	4 344,03	6,24
681120 DOT.AMORT.S/IMMO CORPORELLES	2 192,86	2 192,86		
681740 DOT. DEPREC. / CREANCES	15 238,36	12 751,59	2 486,77	19,50
Dotations aux provisions	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
681500 DOT.PROV.RISQ.CHARGES EXPL.	22 710,00	26 924,00	-4 214,00	-15,65
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	14 385,53	21 342,35	-6 956,82	-32,60
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	14 379,07	18 429,35	-4 050,28	-21,98

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	6,46	2 913,00	-2 906,54	-99,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	953 325,42	932 891,28	20 434,14	2,19
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 412,83		4 412,83	
664000 PERTES SUR VALEURS MOB.PLAC.	4 412,83		4 412,83	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 412,83		4 412,83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		9 969,66	-9 969,66	-100,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST		9 969,66	-9 969,66	-100,00
Sur opérations en capital	3 855,43	24 480,01	-20 624,58	-84,25
675000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES	3 855,43	24 480,01	-20 624,58	-84,25
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 855,43	34 449,67	-30 594,24	-88,81
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES CHARGES	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
EXCÉDENT				
TOTAL GÉNÉRAL	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	280 878,32	241 124,34	39 753,98	16,49
706010 PARTICIPATION DES FAMILLES	169 735,96	157 843,09	11 892,87	7,53
706020 COTISATION ANNUELLE FAMILLES	1 190,00	930,00	260,00	27,96
708120 REPAS	1 517,00	1 308,00	209,00	15,98
708250 FOURNITURES SCOLAIRES	1 848,00	1 418,75	429,25	30,26
708300 FORMATION CONTINUE	88 269,58	70 296,50	17 973,08	25,57
708305 MANIFESTATION	838,30	718,50	119,80	16,67
708306 BAFA	4 186,00	1 470,00	2 716,00	184,76
708310 RECEPTIONS GROUPE	13 293,48	7 139,50	6 153,98	86,20
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	345 829,80	348 498,76	-2 668,96	-0,77
741000 SUBVENTION MINISTERE	331 731,95	335 508,68	-3 776,73	-1,13
744000 SUBVENTION DIVERSES	500,00	653,70	-153,70	-23,51
744010 SUBVENTION COMMUNALE	1 730,00	2 100,00	-370,00	-17,62
744020 SUBVENTION REGION	3 000,00	4 625,00	-1 625,00	-35,14
747800 TAXE APPRENTISSAGE	8 867,85	5 611,38	3 256,47	58,03
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		29 459,90	-29 459,90	-100,00
754100 DONS MANUELS		29 459,90	-29 459,90	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	82 231,79	66 106,41	16 125,38	24,39
781500 REPRISE PROV RISQUE ET CHARGE	26 924,00	24 780,00	2 144,00	8,65
781740 REPRISE PROV CLIENTS	14 580,31	18 630,58	-4 050,27	-21,74
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	40 727,48	22 695,83	18 031,65	79,45
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	281,02	465,45	-184,43	-39,62
758000 PRODUITS DIV. GESTION COUR	281,02	465,45	-184,43	-39,62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	709 220,93	685 654,86	23 566,07	3,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 267,84	3 028,71	4 239,13	139,96
764000 REVENU VMP	7 267,84	3 028,71	4 239,13	139,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 267,84	3 028,71	4 239,13	139,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 487,28	18 812,51	-16 325,23	-86,78
771400 RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	2 487,28	1 283,33	1 203,95	93,81
771800 AUTRES PROD EXCEP S/O P GESTION		17 529,18	-17 529,18	-100,00
Sur opérations en capital	17 578,28	104 619,11	-87 040,83	-83,20
775200 PROD CESS ELE ACT IMMO CORP		90 000,00	-90 000,00	-100,00
777000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	17 578,28	14 619,11	2 959,17	20,24

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 065,56	123 431,62	-103 366,06	-83,74
TOTAL DES PRODUITS	736 554,33	812 115,19	-75 560,86	-9,30
DÉFICIT	225 039,35	155 225,76	69 813,59	44,98
TOTAL GÉNÉRAL	961 593,68	967 340,95	-5 747,27	-0,59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	en %	Du 01/08/21 Au 31/07/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
706010 PARTICIPATION DES FAMILLES	169 735,96	60,43	157 843,09	65,46	11 892,87	7,53
706020 COTISATION ANNUELLE FAMILLE	1 190,00	0,42	930,00	0,39	260,00	27,96
708120 REPAS	1 517,00	0,54	1 308,00	0,54	209,00	15,98
708250 FOURNITURES SCOLAIRES	1 848,00	0,66	1 418,75	0,59	429,25	30,26
708300 FORMATION CONTINUE	88 269,58	31,43	70 296,50	29,15	17 973,08	25,57
708305 MANIFESTATION	838,30	0,30	718,50	0,30	119,80	16,67
708306 BAFA	4 186,00	1,49	1 470,00	0,61	2 716,00	184,76
708310 RECEPTIONS GROUPE	13 293,48	4,73	7 139,50	2,96	6 153,98	86,20
PRODUCTION DE L'EXERCICE	280 878,32	100,00	241 124,34	100,00	39 753,98	16,49
+ Concours publics et subv. d'ex.	345 829,80	123,12	348 498,76	144,53	-2 668,96	-0,77
741000 SUBVENTION MINISTERE	331 731,95	118,11	335 508,68	139,14	-3 776,73	-1,13
744000 SUBVENTION DIVERSES	500,00	0,18	653,70	0,27	-153,70	-23,51
744010 SUBVENTION COMMUNALE	1 730,00	0,62	2 100,00	0,87	-370,00	-17,62
744020 SUBVENTION REGION	3 000,00	1,07	4 625,00	1,92	-1 625,00	-35,14
747800 TAXE APPRENTISSAGE	8 867,85	3,16	5 611,38	2,33	3 256,47	58,03
+ Ress. liées à la génér. du public			29 459,90	12,22	-29 459,90	-100,00
754100 DONS MANUELS			29 459,90	12,22	-29 459,90	-100,00
- Autres achats et charges externes	251 993,68	89,72	276 917,97	114,84	-24 924,29	-9,00
606110 FOURNITURE EAU	4 461,36	1,59	6 523,06	2,71	-2 061,70	-31,61
606120 FOURNITURE ELECTRICITE	12 935,66	4,61	14 423,94	5,98	-1 488,28	-10,32
606150 COMBUSTIBLE	28 836,66	10,27	35 136,47	14,57	-6 299,81	-17,93
606160 FOURNITURE CARBURANT	700,49	0,25	723,64	0,30	-23,15	-3,20
606300 ALIMENTATION	38 846,50	13,83	28 414,95	11,78	10 431,55	36,71
606520 PETIT MATERIEL	719,38	0,26	837,13	0,35	-117,75	-14,07
606530 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 790,61	1,35	3 435,02	1,42	355,59	10,35
606590 FOURNITURE BUREAU	1 622,00	0,58	4 466,01	1,85	-2 844,01	-63,68
606730 PHARMACIE	32,02	0,01	130,95	0,05	-98,93	-75,55
613500 LOCATIONS MOBILIERES	13 616,48	4,85	13 641,59	5,66	-25,11	-0,18
615100 ENTRETIENS EXTERIEURS	40 019,64	14,25	50 003,90	20,74	-9 984,26	-19,97
615300 ENTRETIEN CONSTRUCTION	10 985,41	3,91	5 829,67	2,42	5 155,74	88,44
615500 ENTRETIEN MATERIEL	20 197,24	7,19	15 441,61	6,40	4 755,63	30,80
616000 PRIMES D'ASSURANCES	7 325,63	2,61	7 025,93	2,91	299,70	4,27
618000 DOCUMENTATION CDI			251,00	0,10	-251,00	-100,00
621100 PERSONNEL VACATAIRE	2 047,50	0,73	1 965,00	0,81	82,50	4,20
621200 PERSONNEL INTERIMAIRE			693,50	0,29	-693,50	-100,00
621300 FORMATION AFGSU	5 663,00	2,02			5 663,00	
622600 HONORAIRES	23 041,06	8,20	19 199,89	7,96	3 841,17	20,01
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			348,50	0,14	-348,50	-100,00
622800 HONORAIRES DIVERS	500,00	0,18			500,00	
623000 PUBLICITE	1 625,70	0,58	31 089,33	12,89	-29 463,63	-94,77
623400 CADEAUX CLIENTELE	155,96	0,06	54,70	0,02	101,26	185,12
623800 SPORT CULTURE ET LOISIRS	13 617,77	4,85	17 726,79	7,35	-4 109,02	-23,18
623830 DON			150,00	0,06	-150,00	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 516,98	2,32	3 734,27	1,55	2 782,71	74,52
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	6 790,56	2,42	6 836,95	2,84	-46,39	-0,68
627000 SERVICES BANCAIRES	487,36	0,17	1 970,17	0,82	-1 482,81	-75,26
628000 COTISATIONS	7 458,71	2,66	6 864,00	2,85	594,71	8,66
VALEUR AJOUTÉE	374 714,44	133,41	342 165,03	141,90	32 549,41	9,51
- Impôts, taxes et versements assimilés	30 454,76	10,84	29 355,33	12,17	1 099,43	3,75
631100 TAXE SUR SALAIRES	14 571,00	5,19	12 424,00	5,15	2 147,00	17,28
631300 FORMATION PROF CONTINUE	6 247,74	2,22	7 326,40	3,04	-1 078,66	-14,72
631310 FORMATION CONTINUE PAIE	4 129,02	1,47	4 336,68	1,80	-207,66	-4,79
635120 TAXE FONCIERE IMPOT	5 507,00	1,96	5 268,25	2,18	238,75	4,53

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	en %	Du 01/08/21 Au 31/07/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Charges de personnel	542 388,32	193,10	493 789,30	204,79	48 599,02	9,84
641110 SALAIRES PERMANENTS	389 123,77	138,54	360 520,05	149,52	28 603,72	7,93
641200 CONGES PAYES	-2 539,18	-0,90	-1 639,13	-0,68	-900,05	-54,91
641410 INDEM.JOURNALIERES NET			2 308,81	0,96	-2 308,81	-100,00
641419 IND.CHOMAGE PARTIEL	6 363,33	2,27			6 363,33	
641800 INDEMNITES CONVENTIONNELL	2 749,16	0,98			2 749,16	
645000 CHARGES SOCIALES CP	-752,85	-0,27	-583,29	-0,24	-169,56	-29,07
645100 MSA ELEVES	7 285,49	2,59	6 316,34	2,62	969,15	15,34
645200 MSA PERSONNEL	122 023,11	43,44	111 039,42	46,05	10 983,69	9,89
645300 MUTUELLE GENERALE	6 252,90	2,23	4 843,71	2,01	1 409,19	29,09
645400 AG2R PREVOYANCE	5 762,46	2,05	5 180,49	2,15	581,97	11,23
645410 AG2R RETRAITE ET PREV.CONT	4 645,36	1,65	4 434,73	1,84	210,63	4,75
647000 MSA MEDECINE TRAV.	1 474,77	0,53	1 368,17	0,57	106,60	7,79
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-198 128,64	-70,54	-180 979,60	-75,06	-17 149,04	-9,48
+ Autres produits	41 008,50	14,60	23 161,28	9,61	17 847,22	77,06
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	281,02	0,10	465,45	0,19	-184,43	-39,62
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EX	40 727,48	14,50	22 695,83	9,41	18 031,65	79,45
- Autres charges	14 385,53	5,12	21 342,35	8,85	-6 956,82	-32,60
654000 PERTES/CREANCES IRRECOURV	14 379,07	5,12	18 429,35	7,64	-4 050,28	-21,98
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	6,46		2 913,00	1,21	-2 906,54	-99,78
+ Produits exceptionnels	2 487,28	0,89	18 812,51	7,80	-16 325,23	-86,78
771400 RENTREES SUR CREANCES AM	2 487,28	0,89	1 283,33	0,53	1 203,95	93,81
771800 AUTRES PROD EXCEP S/OP GES			17 529,18	7,27	-17 529,18	-100,00
- Charges exceptionnelles			9 969,66	4,13	-9 969,66	-100,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEP OP G			9 969,66	4,13	-9 969,66	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-169 018,39	-60,17	-170 317,82	-70,63	1 299,43	0,76
+ Produits financiers	7 267,84	2,59	3 028,71	1,26	4 239,13	139,96
764000 REVENU VMP	7 267,84	2,59	3 028,71	1,26	4 239,13	139,96
- Charges financières	4 412,83	1,57			4 412,83	
664000 PERTES SUR VALEURS MOB.PLA	4 412,83	1,57			4 412,83	
COÛT DE FINANCEMENT	2 855,01	1,02	3 028,71	1,26	-173,70	-5,74
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-166 163,38	-59,16	-167 289,11	-69,38	1 125,73	0,67
+ Résultat sur cessions d'actifs	-3 855,43	-1,37	65 519,99	27,17	-69 375,42	-105,88
675000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES	-3 855,43	-1,37	-24 480,01	-10,15	20 624,58	84,25
775200 PROD CESS ELE ACT IMMO COR			90 000,00	37,33	-90 000,00	-100,00
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	114 103,13	40,62	111 486,33	46,24	2 616,80	2,35
681100 DOT AMORT S/IMMO INCORP+C	73 961,91	26,33	69 617,88	28,87	4 344,03	6,24
681120 DOT AMORT S/IMMO CORPOREL	2 192,86	0,78	2 192,86	0,91		
681500 DOT PROV RISQ CHARGES EXPL	22 710,00	8,09	26 924,00	11,17	-4 214,00	-15,65
681740 DOT. DEPREC. / CREANCES	15 238,36	5,43	12 751,59	5,29	2 486,77	19,50
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	41 504,31	14,78	43 410,58	18,00	-1 906,27	-4,39
781500 REPRISE PROV RISQUE ET CHA	26 924,00	9,59	24 780,00	10,28	2 144,00	8,65
781740 REPRISE PROV CLIENTS	14 580,31	5,19	18 630,58	7,73	-4 050,27	-21,74
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	17 578,28	6,26	14 619,11	6,06	2 959,17	20,24
777000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL	17 578,28	6,26	14 619,11	6,06	2 959,17	20,24
RÉSULTAT NET	-225 039,35	-80,12	-155 225,76	-64,38	-69 813,59	-44,98

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	O		
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTE LIÉE À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total est de 1 038 880,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -225 039,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'établissement a subi la foudre en mai 2023 occasionnant des dégâts électriques affectant le système SSI.

L'école a dû fermer de mai 2023 jusqu'à la rentrée 2023/2024, les cours ont eu lieu en distanciel et le chômage partiel a été mis en place.

Pour pallier au problème de trésorerie présent et futur, Mme RADOUX a demandé à l'UNREP un soutien financier de 200K€ pour les travaux et investissements futurs.

Celui-ci sera remboursable qu'à partir de septembre 2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 valeur liquidative.

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

*Objet social :

Le lycée professionnel de Vaumoise est un établissement d'enseignement agricole privé sous contrat avec le Ministère de l'Agriculture dont la formation dispensées vont du CAP au BAC PRO.

Ces formations durent entre 2 et 3 ans, en vente de service à la personne. Certaines formations peuvent être réalisées en apprentissage.

Le lycée dispense également une formation continue : Le diplôme d'Etat d'Accompagnement Educatif et Social - DEAES.

*Nature et périmètre des activités et missions sociales réalisées :

Les principales missions sociales sont :

- Former les apprenants pour la bienveillance de demain
- Accompagner les apprenants dans leur parcours individualisé
- Soutenir les apprenants dans leur projet personnel et professionnel

*Description des moyens mis en oeuvre :

L'enseignement et le suivi administratif des apprenants sont assurés par plus d'une dizaine de salariés

Les locaux de l'association se situent à Vaumoise à quelques kilomètres de Crépy en Valois, bénéficiant ainsi de l'attractivité du bassin d'emploi francilien, tout étant basé sur un territoire rural.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

L'établissement dispose également d'un internat pour l'accueil des élèves en formation continue durant la semaine

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans

SUIVI DES OPTIONS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/07/2022

Au 31/07/2023

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.



Entité non concernée



Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			183 215			
	Constructions	Sur sol propre		2 092 810			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		725 204		13 856	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			417 279		2 325	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		19 444		11 761	
		Matériel de transport		33 591			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		99 306			
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL				3 570 848	27 942		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			4 639		78	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			526			
TOTAL				5 165	78		
TOTAL GENERAL				3 576 013	28 020		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					183 215	
	Constructions	Sur sol propre				2 092 810	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons			38 066		700 994
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				35 116		384 488
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			11 761		19 444
		Matériel de transport					33 591
		Mat. bureau, inform., mobilier					99 306
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL				84 943	3 513 847		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					4 717	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					526	
TOTAL				5 243			
TOTAL GENERAL				84 943	3 519 089		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	169 949	932		170 881
Constructions	1 608 362	35 243		1 643 604
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	618 499	20 803	34 210	605 092
Inst. techniques matériel et outil. industriels	370 780	10 734	34 847	346 666
Autres immobs corporelles	14 332	2 193		16 525
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	33 234	216		33 450
Mat. bureau et informatiq., mob.	86 446	6 035		92 481
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 901 602	76 155	69 058	2 908 699
TOTAL GENERAL	2 901 602	76 155	69 058	2 908 699

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour départ volontaire à la retraite

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	26 924	22 710	26 924	22 710
TOTAL		26 924	22 710	26 924	22 710
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	40 100	15 238	14 580	40 758
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		40 100	15 238	14 580	40 758
TOTAL GÉNÉRAL		67 024	37 948	41 504	63 468
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	526		526
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 758	40 758	
	Autres créances clients	46 177	46 177	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	31 684	31 684	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 060	3 060	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	41 765	41 765	
	Charges constatées d'avance	23 005	23 005	
TOTAUX		186 975	186 449	526
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 005
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 005

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	75 352
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	75 352

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	200 000	200 000		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	33 717	33 717		
Personnel & comptes rattachés	17 687	17 687		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 686	35 686		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	50 849	50 849		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 997	7 997		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	132 139	132 139		
TOTAUX	478 074	478 074		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	132 139
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	132 139

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 980
Dettes fiscales et sociales	85 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	106 334

ENGAGEMENTS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	population de 100 000
Départ volontaire à	62 ans

Voir calcul et explication de l'indemnité de départ dans le dossier PID

LES EFFECTIFS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

LES EFFECTIFS

	31/07/2023	31/07/2022
Personnel salarié :	11,00	13,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9,00	11,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REBUT 213500 INST. AGTS. AMEN. CONST	3 855	
RECLAS SAISIE RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		2 487
Amortissements Pour le compte 131000		17 578
TOTAL	3 855	20 066

TRANSFERTS DE CHARGES

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CHOMAGE PARTIEL	5 564		
REMBT IJ MSA	2 876		
AIDE APPRENTI	6 000		
CHEQ ND	378		
DIVERS	10		
CEDRE	1 499		
SINISTRE	8 331		
REMBT FRAIS	552		
UNREP	3 582		
PROV TS 2019	11 936		
TOTAL	40 727		

COMMENTAIRE

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

TOTAL DES RESSOURCES

PRODUITS D'EXPLOITATION

*Participation des fammilles	169 735.96
*Cotisations annuelles	1190.00
*Repas	1517.00
*Fournitures Scolaires	1848.00
*Formation continue	88 269.58
*Manifestations	838.30
*BAFA	4 186.00
*Réceptions-Groupes	13 293.48
TOTAL	280 878.32

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

*Ministère	331 731.95
*Divers	500.00
*Communal	1 730.00
*Région	3 000.00
*Taxe apprentissage	8 867.85
TOTAL	345 829.80

TOTAL	626 708.12
-------	------------

SOMMAIRE

60319 - ASSOC LYCEE PROFESSIONNEL VAUM

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat Charges	6
Compte de résultat Produits	7
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	10
Détail Compte Résultat Charges	11
Détail Compte Résultat Produits	13
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	15
Annexes comptables	17
Annexe	18