

OGEC LYCEE CLUNY

4 Chemin des Trois Frères
97441 SAINTE-SUZANNE

COMPTES ANNUELS

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

A.C.C.E.

Société d'expertise comptable
121 rue Juliette Dodu 97400 SAINT-DENIS
Tél. 02.62.30.70.70
acce@acce.re

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Attestation de Présentation | 2 |
| Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée | 4 |
| Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés | 9 |
| Annexes | 19 |

OGEC LYCEE CLUNY

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise OGEC LYCEE CLUNY pour l'exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023 et conformément à notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|--------------------|
| total du bilan | 4 787 996,04 Euros |
| chiffre d'affaires | 600 430,94 Euros |
| résultat net comptable | 30 534,52 Euros |

Fait à SAINT DENIS
Cabinet A.C.C.E.

Signature de l'Expert Comptable

OGEC LYCEE CLUNY

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Présenté en euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|---|---|------------------|------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | | | |
| - Frais de recherche et développement | | | | | | |
| - Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| - Concessions, brevets licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 18 099 | 18 105 | -6 | 0,00 | 5 | 0,00 |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| - Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) | 31 012 | 27 581 | 3 431 | 0,07 | 4 414 | 0,09 |
| - Constructions | 4 350 733 | 1 897 354 | 2 453 379 | 51,24 | 2 646 100 | 52,89 |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 13 265 | 9 502 | 3 762 | 0,08 | 3 709 | 0,07 |
| - Autres immobilisations corporelles (1) | 1 733 673 | 1 578 204 | 155 469 | 3,25 | 135 687 | 2,71 |
| - Immobilisations corporelles en cours | 521 | | 521 | 0,01 | 521 | 0,01 |
| - Avances et acomptes | | | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| - Participations et créances rattachées | | | | | | |
| - Titres immobilisés | 2 797 | | 2 797 | 0,06 | 2 797 | 0,06 |
| - Prêts | 46 072 | | 46 072 | 0,96 | 52 650 | 1,05 |
| - Autres immobilisations financières | 4 418 | 3 336 | 1 082 | 0,02 | 1 082 | 0,02 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 6 200 590 | 3 534 081 | 2 666 508 | 55,69 | 2 846 966 | 56,91 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | | 10 771 | 0,22 |
| Créances | | | | | | |
| - Créances clients, usagers et comptes rattachés | 82 822 | 64 341 | 18 481 | 0,39 | 17 876 | 0,36 |
| - Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| - Autres créances | 398 314 | 4 664 | 393 650 | 8,22 | 664 625 | 13,29 |
| Valeurs mobilières de placement | 92 568 | | 92 568 | 1,93 | 90 597 | 1,81 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 1 560 130 | | 1 560 130 | 32,58 | 1 313 282 | 26,25 |
| Charges constatées d'avance | 23 806 | | 23 806 | 0,50 | 23 068 | 0,46 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 2 157 639 | 69 004 | 2 088 634 | 43,62 | 2 120 219 | 42,38 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | 32 853 | | 32 853 | 0,69 | 35 591 | 0,71 |
| Prime de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL DE L' ACTIF (I + II + III + IV + V) | 8 391 082 | 3 603 085 | 4 787 996 | 100,00 | 5 002 776 | 100,00 |
| (1)Voir détail dans l'annexe | | | | | | |

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Présenté en euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| | Net | % | Net | % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| - Fonds propres statutaires | 120 414 | 2,51 | 120 414 | 2,41 |
| - Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| - Fonds propres statutaires | | | | |
| - Fonds propres complémentaires | | | | |
| ECARTS DE REEVALUATION | | | | |
| - Ecart de réévaluation | | | | |
| RESERVES | | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| - Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| - Autres réserves | | | | |
| REPORT A NOUVEAU | 1 847 197 | 38,58 | 1 827 415 | 36,53 |
| EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | 30 535 | 0,64 | 19 782 | 0,40 |
| SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL) | 1 998 146 | 41,73 | 1 967 611 | 39,33 |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 184 611 | 3,86 | 168 775 | 3,37 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| TOTAL (I) | 2 182 757 | 44,62 | 2 136 387 | 42,70 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| - Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| - Fonds dédiés | 17 444 | 0,36 | 11 272 | 0,23 |
| TOTAL (II) | 17 444 | 0,24 | 11 272 | 0,23 |
| PROVISIONS | | | | |
| - Provisions pour risques | | | | |
| - Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| - Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 982 894 | 41,41 | 2 102 775 | 42,03 |
| - Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| - Avances et acomptes reçus | 34 683 | 0,72 | 22 950 | 0,46 |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 41 113 | 0,86 | 98 061 | 1,96 |
| - Dettes des legs ou donations | | | | |
| - Dettes fiscales et sociales | 286 466 | 5,98 | 328 992 | 6,58 |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| - Autres dettes | 31 024 | 0,65 | 30 987 | 0,62 |
| - Instruments de trésorerie | | | | |
| - Produits constatés d'avance | 211 614 | 4,42 | 271 352 | 5,42 |
| TOTAL (IV) | 2 587 795 | 59,63 | 2 855 117 | 57,07 |
| - Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL (I + II + III + IV + V) | 4 787 996 | 104,49 | 5 002 776 | 100,00 |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Cotisations | 20 920 | 1,17 | 21 670 | 1,24 | -750 | -3,45 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | 17 095 | 0,96 | 20 109 | 1,15 | -3 014 | -14,98 |
| dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de service | 583 336 | 32,61 | 585 890 | 33,61 | -2 554 | -0,43 |
| dont parrainages | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 1 015 805 | 56,78 | 979 212 | 56,17 | 36 593 | 3,74 |
| - Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | 1 750 | 0,10 | | | 1 750 | N/S |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 539 | 0,31 | 10 912 | 0,63 | -5 373 | -49,23 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | 45 090 | 2,59 | -45 090 | -100,00 |
| Autres produits | 57 | 0,00 | 91 | 0,01 | -34 | -37,35 |
| TOTAL (I) | 1 644 502 | 91,93 | 1 662 974 | 95,40 | -18 472 | -1,10 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| - Achats de marchandises | 15 977 | 0,91 | 15 687 | 0,91 | 290 | 1,85 |
| - Variation de stock | | | | | | |
| - Autres achats et charges externes | 446 053 | 25,37 | 460 081 | 26,70 | -14 028 | -3,04 |
| - Aides financières | | | | | | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 47 525 | 2,70 | 44 186 | 2,56 | 3 339 | 7,56 |
| - Salaires et traitements | 595 963 | 33,89 | 602 852 | 34,98 | -6 889 | -1,13 |
| - Charges sociales | 261 765 | 14,89 | 264 649 | 15,36 | -2 884 | -1,08 |
| - Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 270 928 | 15,41 | 283 042 | 16,42 | -12 114 | -4,27 |
| - Dotations aux provisions | 2 738 | 0,16 | 2 738 | 0,16 | | 0,00 |
| - Reports en fonds dédiés | 18 444 | 1,05 | | | 18 444 | N/S |
| - Autres charges | 14 983 | 0,85 | 10 072 | 0,58 | 4 911 | 48,76 |
| TOTAL (II) | 1 674 377 | 95,22 | 1 683 308 | 97,67 | -8 931 | -0,52 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -29 875 | -1,81 | -20 334 | -1,21 | -9 541 | -46,91 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| - De participations | | | | | | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés | 4 670 | 0,26 | 3 781 | 0,22 | 889 | 23,51 |
| - Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| - Différences positives de change | | | | | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL (III) | 4 670 | 0,26 | 3 781 | 0,22 | 889 | 23,51 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| - Intérêts et charges assimilées | 35 650 | 2,03 | 37 728 | 2,19 | -2 078 | -5,50 |
| - Différences négatives de change | | | | | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL (IV) | 35 650 | 2,03 | 37 728 | 2,19 | -2 078 | -5,50 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -30 980 | -663,37 | -33 947 | -897,82 | 2 967 | 8,74 |
| 3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -60 854 | -3,68 | -54 281 | -3,25 | -6 573 | -12,10 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| - Sur opérations de gestion | 81 408 | 4,55 | 6 003 | 0,34 | 75 405 | N/S |
| - Sur opérations en capital | 58 335 | 3,26 | 70 489 | 4,04 | -12 154 | -17,23 |
| - Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL (V) | 139 743 | 7,81 | 76 493 | 4,39 | 63 250 | 82,69 |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|-------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| - Sur opérations de gestion | 48 355 | 2,75 | 2 430 | 0,14 | 45 925 | N/S |
| - Sur opérations en capital | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL (VI) | 48 355 | 2,75 | 2 430 | 0,14 | 45 925 | N/S |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 91 389 | 65,40 | 74 063 | 96,82 | 17 326 | 23,39 |
| - Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 1 788 916 | 100,00 | 1 743 248 | 100,00 | 45 668 | 2,62 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 758 381 | 100,00 | 1 723 465 | 100,00 | 34 916 | 2,03 |
| 5 - EXCEDENT OU DEFICIT | 30 535 | 1,71 | 19 782 | 1,13 | 10 753 | 54,36 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| - Dons en nature | | | | | | |
| - Prestations en nature | | | | | | |
| - Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| - Secours en nature | | | | | | |
| - Mises à disposition gratuite de biens | | | | | | |
| - Prestations en nature | | | | | | |
| - Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

OGEC LYCEE CLUNY

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|---|---|----------------|-----------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | | | |
| - Frais de recherche et développement | | | | | | |
| - Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| - Concessions, brevets licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 18 099 | 18 105 | -6 | 0,00 | 5 | 0,00 |
| 205000 CONCESS.BREVETS LICENCES | 18 099 | | 18 099 | 0,38 | 18 099 | 0,36 |
| 280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES | | 18 105 | -18 105 | -0,37 | -18 094 | -0,35 |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| - Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) | 31 012 | 27 581 | 3 431 | 0,07 | 4 414 | 0,09 |
| 212000 AGENC./AMENAGMT.TERRAINS | 31 012 | | 31 012 | 0,65 | 31 012 | 0,62 |
| 281200 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS | | 27 581 | -27 581 | -0,57 | -26 598 | -0,52 |
| - Constructions | 4 350 733 | 1 897 354 | 2 453 379 | 51,24 | 2 646 100 | 52,89 |
| 213000 CONSTRUCTIONS | 501 283 | | 501 283 | 10,47 | 501 283 | 10,02 |
| 213500 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS | 453 773 | | 453 773 | 9,48 | 453 773 | 9,07 |
| 214000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI | 3 395 676 | | 3 395 676 | 70,92 | 3 395 676 | 67,88 |
| 281300 AMORT-CONSTRUCTIONS | | 464 647 | -464 647 | -9,69 | -460 147 | -9,19 |
| 281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCTIONS | | 441 184 | -441 184 | -9,20 | -419 243 | -8,37 |
| 281400 AMORT.CONSTURCTION SOL AUTRUI | | 991 522 | -991 522 | -20,70 | -825 243 | -16,49 |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 13 265 | 9 502 | 3 762 | 0,08 | 3 709 | 0,07 |
| 215000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND. | 5 926 | | 5 926 | 0,12 | 5 226 | 0,10 |
| 215100 MATERIEL ET OUTILLAGE | 7 339 | | 7 339 | 0,15 | 7 339 | 0,15 |
| 281500 AMORT-INSTALL. MAT. OUT. IND. | | 3 613 | -3 613 | -0,07 | -3 119 | -0,05 |
| 281510 AMORT-INSTALLATION COMPLEX | | 5 889 | -5 889 | -0,11 | -5 737 | -0,10 |
| - Autres immobilisations corporelles (1) | 1 733 673 | 1 578 204 | 155 469 | 3,25 | 135 687 | 2,71 |
| 218000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 710 | | 2 710 | 0,06 | 2 710 | 0,05 |
| 218100 INSTAL./AGENC.DIVERS | 517 909 | | 517 909 | 10,82 | 509 134 | 10,18 |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT | 16 802 | | 16 802 | 0,35 | 16 802 | 0,34 |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE | 389 071 | | 389 071 | 8,13 | 349 380 | 6,98 |
| 218400 MOBILIER | 160 538 | | 160 538 | 3,35 | 158 513 | 3,17 |
| 218500 MATERIEL PEDAGOGIQUE | 285 875 | | 285 875 | 5,97 | 262 504 | 5,25 |
| 218600 MATERIEL DE SPORT | 45 268 | | 45 268 | 0,95 | 45 268 | 0,90 |
| 218700 MATERIEL DE COMMUNICATION | 13 989 | | 13 989 | 0,29 | 13 989 | 0,28 |
| 218800 MATERIEL DE CUISINE | 217 800 | | 217 800 | 4,55 | 209 527 | 4,19 |
| 218900 MATERIEL DE LABORATOIRE | 59 395 | | 59 395 | 1,24 | 59 395 | 1,19 |
| 218901 MATERIEL CUISINE PEDAGOGIQUE | 24 316 | | 24 316 | 0,51 | 24 316 | 0,49 |
| 281800 AMORT-AUTRES IMMOBILISATIONS | | 2 710 | -2 710 | -0,05 | -2 710 | -0,04 |
| 281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS | | 482 664 | -482 664 | -10,07 | -468 643 | -9,36 |
| 281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT | | 9 407 | -9 407 | -0,19 | -6 494 | -0,12 |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE | | 337 491 | -337 491 | -7,04 | -317 971 | -6,35 |
| 281840 AMORT. MOBILIER | | 157 709 | -157 709 | -3,28 | -152 435 | -3,04 |
| 281850 AMORT-DU MOBILIER PEDAGOGIQUE | | 247 619 | -247 619 | -5,16 | -235 131 | -4,69 |
| 281860 AMORT.MATERIEL DE SPORT | | 40 230 | -40 230 | -0,83 | -35 890 | -0,71 |
| 281870 AMORT-DU MAT. DE COMMUNICATION | | 13 989 | -13 989 | -0,28 | -13 989 | -0,27 |
| 281880 AMORT-DU MAT. DE CUISINE | | 208 824 | -208 824 | -4,35 | -208 077 | -4,15 |
| 281890 AMORT. MATERIEL LABORATOIRE | | 59 395 | -59 395 | -1,23 | -59 292 | -1,18 |
| 281891 AMORT. MAT. CUISINE PEDEAGOGIQUE | | 18 165 | -18 165 | -0,37 | -15 217 | -0,29 |
| - Immobilisations corporelles en cours | 521 | | 521 | 0,01 | 521 | 0,01 |
| 231000 IMMO.CORPOREL. EN COURS | 521 | | 521 | 0,01 | 521 | 0,01 |
| - Avances et acomptes | | | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| - Participations et créances rattachées | | | | | | |
| - Titres immobilisés | 2 797 | | 2 797 | 0,06 | 2 797 | 0,06 |
| 271000 TITRES IMMOBILISES | 2 797 | | 2 797 | 0,06 | 2 797 | 0,06 |

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|--|---|------------------|------------------|--------------|---|--------------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | % | Net | % |
| - Prêts | 46 072 | | 46 072 | 0,96 | 52 650 | 1,05 |
| 274300 PRETS AU PERSONNEL | | | | | 4 750 | 0,09 |
| 274400 PRET CILR 1% LOGEMENT | 46 072 | | 46 072 | 0,96 | 47 900 | 0,96 |
| - Autres immobilisations financières | 4 418 | 3 336 | 1 082 | 0,02 | 1 082 | 0,02 |
| 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 4 218 | | 4 218 | 0,09 | 4 218 | 0,08 |
| 275100 DEPOTS VERSES | 200 | | 200 | 0,00 | 200 | 0,00 |
| 297500 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | | 3 336 | -3 336 | -0,06 | -3 336 | -0,06 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 6 200 590 | 3 534 081 | 2 666 508 | 55,69 | 2 846 966 | 56,91 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | | 10 771 | 0,22 |
| 409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES | | | | | 10 771 | 0,22 |
| Créances | | | | | | |
| - Créances clients, usagers et comptes rattachés | 82 822 | 64 341 | 18 481 | 0,39 | 17 876 | 0,36 |
| 411100 CLIENTS | 10 734 | | 10 734 | 0,22 | 17 876 | 0,36 |
| 416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX | 64 341 | | 64 341 | 1,34 | 54 766 | 1,09 |
| 418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 7 747 | | 7 747 | 0,16 | | |
| 491000 PROV.DEPRE.CLIENTS | | 64 341 | -64 341 | -1,33 | -54 766 | -1,08 |
| - Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| - Autres créances | 398 314 | 4 664 | 393 650 | 8,22 | 664 625 | 13,29 |
| 425500 PERSONNEL-TROP VERSE | 225 | | 225 | 0,00 | 225 | 0,00 |
| 437310 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE | 37 437 | | 37 437 | 0,78 | 37 913 | 0,76 |
| 441710 SUBVENTION ERASMUS + 2020 | | | | | 11 272 | 0,23 |
| 441712 SUBVENTION ERASMUS + 2022 | 9 458 | | 9 458 | 0,20 | | |
| 441720 DAF-SUBV A RECEVOIR | 92 949 | | 92 949 | 1,94 | 398 424 | 7,96 |
| 441730 REGIONS-SUB A RECEVOIR | | | | | 1 500 | 0,03 |
| 441744 SUBVENTION EQUIPEMENT 2020 | | | | | 9 400 | 0,19 |
| 441745 SUBVENTION EQUIPEMENT 2021 | 20 800 | | 20 800 | 0,43 | 20 800 | 0,42 |
| 441746 SUBVENTION EQUIPEMENT 2022 | 20 400 | | 20 400 | 0,43 | | |
| 447100 TAXE SUR LES SALAIRES | 3 939 | | 3 939 | 0,08 | 3 939 | 0,08 |
| 447330 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE | 1 027 | | 1 027 | 0,02 | 1 027 | 0,02 |
| 448700 ETAT & COLLECTIV.-PROD. A RECEV. | 189 195 | | 189 195 | 3,95 | 167 348 | 3,35 |
| 467100 DEBITEURS DIVERS | 4 497 | | 4 497 | 0,09 | 4 497 | 0,09 |
| 467120 AVANCES PROFESSEURS | 1 940 | | 1 940 | 0,04 | | |
| 467203 ELEVES-VOYAGES BTS 1ERE ANNEE | 34 | | 34 | 0,00 | 12 777 | 0,26 |
| 467210 COMPTES ELEVES A REVERSE | 166 | | 166 | 0,00 | 166 | 0,00 |
| 468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 16 246 | | 16 246 | 0,34 | | |
| 496000 PROV. DEPREC. DEBITEURS DIVERS | | 4 664 | -4 664 | -0,09 | -4 664 | -0,08 |
| Valeurs mobilières de placement | 92 568 | | 92 568 | 1,93 | 90 597 | 1,81 |
| 507100 LIVRET A BR | 89 292 | | 89 292 | 1,86 | 88 081 | 1,76 |
| 508700 DEPOTS A TERME-INTERETS COURUS | 3 276 | | 3 276 | 0,07 | 2 516 | 0,05 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 1 560 130 | | 1 560 130 | 32,58 | 1 313 282 | 26,25 |
| 512130 BANQUE DE LA REUNION | 82 294 | | 82 294 | 1,72 | 31 954 | 0,64 |
| 512800 B.R. LIVRET | 1 468 788 | | 1 468 788 | 30,68 | 1 276 089 | 25,51 |
| 532000 CAISSE CHEQUE | 8 043 | | 8 043 | 0,17 | 4 150 | 0,08 |
| 532100 CAISSE ESPECE | 1 004 | | 1 004 | 0,02 | 1 089 | 0,02 |
| Charges constatées d'avance | 23 806 | | 23 806 | 0,50 | 23 068 | 0,46 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 23 806 | | 23 806 | 0,50 | 23 068 | 0,46 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 2 157 639 | 69 004 | 2 088 634 | 43,62 | 2 120 219 | 42,38 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | 32 853 | | 32 853 | 0,69 | 35 591 | 0,71 |
| 481600 CHARGES ETALEES-COMMISSION EMPRUNT | 32 853 | | 32 853 | 0,69 | 35 591 | 0,71 |

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|--|---|------------------|------------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | % | Net | % |
| Prime de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL DE L' ACTIF (I + II + III + IV + V) | 8 391 082 | 3 603 085 | 4 787 996 | 100,00 | 5 002 776 | 100,00 |
| (1) Voir détail dans l'annexe | | | | | | |

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|--|---|--------|---|-------|
| | Net | % | Net | % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| - Fonds propres statutaires | 120 414 | 2,51 | 120 414 | 2,41 |
| 102200 FONDS STATUTAIRE | 120 414 | 2,51 | 120 414 | 2,41 |
| - Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| - Fonds propres statutaires | | | | |
| - Fonds propres complémentaires | | | | |
| ECARTS DE REEVALUATION | | | | |
| - Ecart de réévaluation | | | | |
| RESERVES | | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| - Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| - Autres réserves | | | | |
| REPORT A NOUVEAU | 1 847 197 | 38,58 | 1 827 415 | 36,53 |
| 110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR | 1 847 197 | 38,58 | 1 827 415 | 36,53 |
| EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | 30 535 | 0,64 | 19 782 | 0,40 |
| SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL) | 1 998 146 | 41,73 | 1 967 611 | 39,33 |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 184 611 | 3,86 | 168 775 | 3,37 |
| 131201 SUBV. EQUIPEMT REGION | 618 264 | 12,91 | 550 567 | 11,01 |
| 131810 TAXE D'APPRENTISSAGE | 70 166 | 1,47 | 84 310 | 1,69 |
| 131820 SUBV. DAF-AMENAGEMENT POSTE DE TRAVAIL | 10 822 | 0,23 | 10 822 | 0,22 |
| 131830 SUBV. EQUIPEMENT REMISE AUX NORMES | 89 616 | 1,87 | 89 616 | 1,79 |
| 139121 AMORT. SUBV. EQUIPEMENT REGION | -526 201 | -10,98 | -485 264 | -9,69 |
| 139183 SUBV. EQUIP. REMISE AUX NORMES INSCRITE AU RESULTAT | -23 485 | -0,48 | -19 192 | -0,37 |
| 139810 AMORT. SUBV. TAXE D'APPRENTISSAGE | -44 521 | -0,92 | -52 402 | -1,04 |
| 139820 AMORT. SUBV. ADAPTATION POSTE TRAVAIL | -10 050 | -0,20 | -9 682 | -0,18 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| TOTAL (I) | 2 182 757 | 44,62 | 2 136 387 | 42,70 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| - Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| - Fonds dédiés | 17 444 | 0,36 | 11 272 | 0,23 |
| 194000 FONDS DEDIES S/ SUBV D'EXPLOITATION | 17 444 | 0,36 | 11 272 | 0,23 |
| TOTAL (II) | 17 444 | 0,24 | 11 272 | 0,23 |
| PROVISIONS | | | | |
| - Provisions pour risques | | | | |
| - Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| - Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 982 894 | 41,41 | 2 102 775 | 42,03 |
| 164010 EMPRUNTS CONSTRUCTION/REHABILITATION | 1 980 472 | 41,36 | 2 100 206 | 41,98 |
| 164880 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT | 2 422 | 0,05 | 2 569 | 0,05 |
| - Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| - Avances et acomptes reçus | 34 683 | 0,72 | 22 950 | 0,46 |
| 419100 CLIENTS ACPTES S/COMMANDES RECUS | 34 683 | 0,72 | 22 950 | 0,46 |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 41 113 | 0,86 | 98 061 | 1,96 |
| 401000 FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV | 19 992 | 0,42 | 45 116 | 0,90 |
| 401700 FOURN RETENUES DE GARANTIE | | | 20 205 | 0,40 |
| 408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES. | 21 121 | 0,44 | 32 740 | 0,65 |
| - Dettes des legs ou donations | | | | |
| - Dettes fiscales et sociales | 286 466 | 5,98 | 328 992 | 6,58 |
| 428200 PERS CONGES A PAYER | 48 591 | 1,01 | 48 517 | 0,97 |

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| | Net | % | Net | % |
| 428201 PROV JOURS EPARGNE TEMPS | 57 971 | 1,21 | 54 571 | 1,09 |
| 428600 PERS AUTRES CHARGES A PAYER | | | 15 940 | 0,32 |
| 431000 SECURITE SOCIALE | 27 113 | 0,57 | 27 486 | 0,55 |
| 437200 MUTUELLE | 2 230 | 0,05 | 413 | 0,01 |
| 437800 PREVOYANCE | 622 | 0,01 | 569 | 0,01 |
| 438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER | 49 894 | 1,04 | 50 110 | 1,00 |
| 441900 SUBVENTIONS NON UTILISEES | 58 375 | 1,22 | 75 071 | 1,50 |
| 441910 SUBV. FONCTIONNEMENT- ACOMPTES RECUS | 1 798 | 0,04 | | |
| 442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 2 326 | 0,05 | 2 309 | 0,05 |
| 447110 BOURSES | | | 15 678 | 0,31 |
| 447340 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION | 15 993 | 0,33 | 15 993 | 0,32 |
| 448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER | 21 553 | 0,45 | 22 335 | 0,45 |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| - Autres dettes | 31 024 | 0,65 | 30 987 | 0,62 |
| 467000 FONDS SOCIAL DAF | 2 307 | 0,05 | 2 751 | 0,05 |
| 467001 FONDS SOCIAL RECTORAT | 18 420 | 0,38 | 14 503 | 0,29 |
| 467205 SUBVENTION A REVERSER | 1 000 | 0,02 | | |
| 467300 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS | 300 | 0,01 | 300 | 0,01 |
| 467700 PRIMO'LIVRES | 1 350 | 0,03 | 1 350 | 0,03 |
| 467800 COMPTE D'ATTENTE | 1 542 | 0,03 | 1 022 | 0,02 |
| 468600 DEB ET CRED DIVERS CHARGES A PAYER | 4 500 | 0,09 | 9 456 | 0,19 |
| 478100 BOURSES ELEVES LAP | 1 606 | 0,03 | 1 606 | 0,03 |
| - Instruments de trésorerie | | | | |
| - Produits constatés d'avance | 211 614 | 4,42 | 271 352 | 5,42 |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 211 614 | 4,42 | 264 877 | 5,29 |
| 487810 TAXE D'APPPRENTISSAGE A AFFECTER | | | 6 475 | 0,13 |
| TOTAL (IV) | 2 587 795 | 59,63 | 2 855 117 | 57,07 |
| - Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL (I + II + III + IV + V) | 4 787 996 | 104,49 | 5 002 776 | 100,00 |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------------|---|--------------|-----------------------------------|--------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Cotisations | 20 920 | 1,17 | 21 670 | 1,24 | -750 | -3,45 |
| 756000 COTISATIONS | 20 920 | 1,17 | 21 670 | 1,24 | -750 | -3,45 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | 17 095 | 0,96 | 20 109 | 1,15 | -3 014 | -14,98 |
| 707100 VENTES FOURNITURES ENSEIGNEM | 9 205 | 0,51 | 12 819 | 0,74 | -3 614 | -28,18 |
| 707200 VENTES TEE-SHIRT | 7 890 | 0,44 | 7 290 | 0,42 | 600 | 8,23 |
| dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de service | 583 336 | 32,61 | 585 890 | 33,61 | -2 554 | -0,43 |
| 706000 PRESTATIONS DE SERVICES | 6 826 | 0,38 | 5 952 | 0,34 | 874 | 14,68 |
| 706110 PARTICIPATION FAMILLES FONCTIONNEMENT | 565 050 | 31,59 | 571 624 | 32,79 | -6 574 | -1,14 |
| 706151 RESTAURATION-VENTES DE REPAS | 8 840 | 0,49 | 7 475 | 0,43 | 1 365 | 18,26 |
| 708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES | 2 621 | 0,15 | 839 | 0,05 | 1 782 | 212,40 |
| dont parrainages | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 1 015 805 | 56,78 | 979 212 | 56,17 | 36 593 | 3,74 |
| 735110 ETAT FORFAIT D'EXTERNAT - ENSEIGNEMENT GENERAL, TECHNOLOGIQUE ET | 197 939 | 11,06 | 178 075 | 10,22 | 19 864 | 11,15 |
| 735210 REGION FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATERIEL | 104 354 | 5,83 | 102 470 | 5,88 | 1 884 | 1,84 |
| 735220 REGION FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERSONNEL | 104 625 | 5,85 | 104 625 | 5,00 | 0,00 | 0,00 |
| 737100 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT (ART. L813-8 DU CODE RURAL ET DE LA P | 487 631 | 27,26 | 503 498 | 28,88 | -15 867 | -3,14 |
| 737210 SUBVENTION POUR DGH NON CONTRACTUALISE - ART 44 STRUCTUREL | 49 655 | 2,78 | 77 660 | 4,45 | -28 005 | -36,05 |
| 737220 SUBVENTION POUR SUPPLEANCES - ART 44 CONJONCTUREL | 20 416 | 1,14 | 9 283 | 0,53 | 11 133 | 119,93 |
| 741800 SUBVENTIONS DIVERSES | 51 186 | 2,86 | 3 600 | 0,21 | 47 586 | N/S |
| - Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | 1 750 | 0,10 | | | 1 750 | N/S |
| 755180 AUTRES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES | 1 750 | 0,10 | | | 1 750 | N/S |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 539 | 0,31 | 10 912 | 0,63 | -5 373 | -49,23 |
| 781740 REP/PROV.DEPREC.CREANCES | 4 639 | 0,26 | 9 266 | 0,53 | -4 627 | -49,93 |
| 791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION | 900 | 0,05 | 1 647 | 0,09 | -747 | -45,35 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | 45 090 | 2,59 | -45 090 | -100,00 |
| 789400 UTILISATIONS DE FONDS DEDIES S/ SUBV EXP | | | 45 090 | 2,59 | -45 090 | -100,00 |
| Autres produits | 57 | 0,00 | 91 | 0,01 | -34 | -37,35 |
| 758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE | 57 | 0,00 | 91 | 0,01 | -34 | -37,35 |
| TOTAL (I) | 1 644 502 | 91,93 | 1 662 974 | 95,40 | -18 472 | -1,10 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| - Achats de marchandises | 15 977 | 0,91 | 15 687 | 0,91 | 290 | 1,85 |
| 601140 MATIERES ATELIER CUISINE | 2 407 | 0,14 | 1 984 | 0,12 | 423 | 21,32 |
| 602900 FOURNITURES PEDAGOGIQUES | 5 333 | 0,30 | 5 794 | 0,34 | -461 | -7,95 |
| 607000 ACHATS DE MARCHANDISES | 8 237 | 0,47 | 7 910 | 0,46 | 327 | 4,13 |
| - Variation de stock | | | | | | |
| - Autres achats et charges externes | 446 053 | 25,37 | 460 081 | 26,70 | -14 028 | -3,04 |
| 604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE | | | 3 891 | 0,23 | -3 891 | -100,00 |
| 604530 NETTOYAGE LOCAUX | 80 521 | 4,58 | 80 356 | 4,66 | 165 | 0,21 |
| 604560 FOURNITURES REPAS | 10 354 | 0,59 | 10 604 | 0,62 | -250 | -2,35 |
| 604710 HEBERGEMENT EXTERIEUR | 7 211 | 0,41 | 5 774 | 0,34 | 1 437 | 24,89 |
| 604830 PRESTATIONS DE SERVICES-SPORT | 5 624 | 0,32 | 4 560 | 0,26 | 1 064 | 23,33 |
| 604870 PRESTATIONS DE SERVICES-LOISIRS | 17 528 | 1,00 | 17 011 | 0,99 | 517 | 3,04 |
| 606110 CARBURANT | 402 | 0,02 | 500 | 0,03 | -98 | -19,59 |
| 606120 ELECTRICITE | 19 919 | 1,13 | 19 497 | 1,13 | 422 | 2,16 |
| 606130 EAU | 5 512 | 0,31 | 4 095 | 0,24 | 1 417 | 34,60 |
| 606140 GAZ | | | 444 | 0,03 | -444 | -100,00 |
| 606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT | 1 472 | 0,08 | | | 1 472 | N/S |
| 606310 FOURNITURES D'ENTRETIEN | 4 485 | 0,26 | 4 777 | 0,28 | -292 | -6,10 |
| 606322 PETIT MATERIEL DE CUISINE | 240 | 0,01 | | | 240 | N/S |
| 606360 PETIT MATERIEL DE SPORT | | | 886 | 0,05 | -886 | -100,00 |
| 606380 VETEMENTS DE TRAVAIL | 132 | 0,01 | 100 | 0,01 | 32 | 32,00 |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|-------|---|-------|-----------------------------------|---------|
| 606381 ACHAT DISTRIB ET RECH PROTEC | 1 225 | 0,07 | 1 225 | | | N/S |
| 606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 5 957 | 0,34 | 7 258 | 0,42 | -1 301 | -17,92 |
| 606440 PETITES FOURNITURES MEDICALES | 365 | 0,02 | 691 | 0,04 | -326 | -47,17 |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES | 44 365 | 2,52 | 43 221 | 2,51 | 1 144 | 2,65 |
| 613500 LOCATIONS MOBILIERES | 198 | 0,01 | 141 | 0,01 | 57 | 40,43 |
| 613600 LOCATION MATERIEL REPRO | 10 732 | 0,61 | 12 351 | 0,72 | -1 619 | -13,10 |
| 613700 LOCATION CENTRAL TEL | 1 410 | 0,08 | 1 410 | 0,08 | | 0,00 |
| 613800 LOCATION VOITURE | 190 | 0,01 | 190 | 0,01 | | 0,00 |
| 613900 LOCATION EFT 930S COMPAT | 352 | 0,02 | 352 | 0,02 | | 0,00 |
| 615200 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER | 4 899 | 0,28 | 822 | 0,05 | 4 077 | 495,99 |
| 615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER | 1 706 | 0,10 | 3 028 | 0,18 | -1 322 | -43,65 |
| 615510 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES | 14 | 0,00 | 240 | 0,01 | -226 | -94,16 |
| 615520 ENTRETIEN ET REPARATION | | | 94 | 0,01 | -94 | -100,00 |
| 615540 ENTRETIEN MATERIEL SECURITE | 182 | 0,01 | 895 | 0,05 | -713 | -79,65 |
| 615560 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL CUISINE | | | 652 | 0,04 | -652 | -100,00 |
| 615570 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL INFORMAT | | | 97 | 0,01 | -97 | -100,00 |
| 615580 ENTRETIEN-REPARATION MATERIEL REPRO | | | 742 | 0,04 | -742 | -100,00 |
| 615600 MAINTENANCE | 18 645 | 1,06 | 15 992 | 0,93 | 2 653 | 16,59 |
| 615620 MAINTENANCE MAT. REPRO. | 10 287 | 0,59 | 8 667 | 0,50 | 1 620 | 18,69 |
| 615700 GARDIENNAGE | 927 | 0,05 | 2 162 | 0,13 | -1 235 | -57,11 |
| 616300 ASSURANCE TRANSPORTS | 1 158 | 0,07 | 1 097 | 0,06 | 61 | 5,56 |
| 616900 ASSURANCES | 18 017 | 1,02 | 16 894 | 0,98 | 1 123 | 6,65 |
| 618100 DOCUMENTATION GENERALE | 479 | 0,03 | 119 | 0,01 | 360 | 302,52 |
| 618120 DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE | 11 282 | 0,64 | 15 087 | 0,88 | -3 805 | -25,21 |
| 618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE | 1 863 | 0,11 | 350 | 0,02 | 1 513 | 432,29 |
| 621100 PERSONNEL INTERIMAIRE | 3 478 | 0,20 | | | 3 478 | N/S |
| 622600 HONORAIRES | 19 601 | 1,11 | 28 344 | 1,64 | -8 743 | -30,84 |
| 622610 HONORAIRES COMPTABLES | 14 064 | 0,80 | 13 117 | 0,76 | 947 | 7,22 |
| 623000 PUBLICITE | | | 2 500 | 0,15 | -2 500 | -100,00 |
| 623100 ANNONCES ET INSERTIONS | 19 023 | 1,08 | 17 076 | 0,99 | 1 947 | 11,40 |
| 623300 FOIRES ET EXPOSITION | 3 562 | 0,20 | 1 663 | 0,10 | 1 899 | 114,19 |
| 623500 CADEAUX AU PERSONNEL | | | 282 | 0,02 | -282 | -100,00 |
| 623800 DIVERS | 940 | 0,05 | 1 793 | 0,10 | -853 | -47,56 |
| 623810 DONS | 200 | 0,01 | 300 | 0,02 | -100 | -33,32 |
| 624300 DEPLACEMENTS DES ELEVES | 30 | 0,00 | | | 30 | N/S |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 1 259 | 0,07 | 579 | 0,03 | 680 | 117,44 |
| 625150 VOYAGE ERASMUS | 30 221 | 1,72 | 45 090 | 2,62 | -14 869 | -32,97 |
| 625700 RECEPTIONS | 3 826 | 0,22 | 3 051 | 0,18 | 775 | 25,40 |
| 626300 AFFRANCHISSEMENT | 12 554 | 0,71 | 12 887 | 0,75 | -333 | -2,57 |
| 626500 TELEPHONE | 5 212 | 0,30 | 4 600 | 0,27 | 612 | 13,30 |
| 626510 INTERNET | 3 520 | 0,20 | 3 823 | 0,22 | -303 | -7,92 |
| 627000 SERVICES BANCAIRES | 4 620 | 0,26 | 4 021 | 0,23 | 599 | 14,90 |
| 628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS | 2 840 | 0,16 | 4 142 | 0,24 | -1 302 | -31,42 |
| 628110 COTISATIONS UROGEC | 8 044 | 0,46 | 8 117 | 0,47 | -73 | -0,89 |
| 628120 COTISATIONS CNEAP | 11 051 | 0,63 | 10 872 | 0,63 | 179 | 1,65 |
| 628130 COTISATIONS ADEC | 14 360 | 0,82 | 12 777 | 0,74 | 1 583 | 12,39 |
| - Aides financières | | | | | | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 47 525 | 2,70 | 44 186 | 2,56 | 3 339 | 7,56 |
| 633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU | 8 544 | 0,49 | 5 825 | 0,34 | 2 719 | 46,68 |
| 635120 IMPOTS TAXES FONCIERES | 36 495 | 2,08 | 35 860 | 2,08 | 635 | 1,77 |
| 637800 IMPOTS TAXES DIVERSES | 2 485 | 0,14 | 2 501 | 0,15 | -16 | -0,63 |
| - Salaires et traitements | 595 963 | 33,89 | 602 852 | 34,98 | -6 889 | -1,13 |
| 641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE | 595 802 | 33,88 | 580 300 | 33,67 | 15 502 | 2,67 |
| 641200 CONGES PAYES | 74 | 0,00 | 3 789 | 0,22 | -3 715 | -98,04 |
| 641210 VAR. PROV. JOURS EPARGNE TEMPS | 3 399 | 0,19 | 5 783 | 0,34 | -2 384 | -41,21 |
| 641410 INDEMNITES DE RUPTURE | 0 | 0,00 | 15 940 | 0,92 | -15 940 | -100,00 |
| 641910 AVANTAGES EN NATURE REPAS | -3 312 | -0,18 | -3 948 | -0,22 | 636 | 16,11 |
| 641911 INDEMNITES JOURNALIERES S.S. | | | 989 | 0,06 | -989 | -100,00 |
| - Charges sociales | 261 765 | 14,89 | 264 649 | 15,36 | -2 884 | -1,08 |
| 645100 COTISATIONS A L'URSSAF | 146 773 | 8,35 | 154 216 | 8,95 | -7 443 | -4,82 |
| 645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES | 2 578 | 0,15 | 2 555 | 0,15 | 23 | 0,90 |
| 645300 COTISATIONS CAISSES RETRAITE | 43 408 | 2,47 | 42 643 | 2,47 | 765 | 1,79 |
| 645400 COTISATIONS POLE EMPLOI | 24 341 | 1,38 | 23 347 | 1,35 | 994 | 4,26 |
| 645510 COTISATION PREVOYANCES PROF | 31 812 | 1,81 | 24 029 | 1,39 | 7 783 | 32,39 |
| 645800 PREVOYANCE CADRES | 8 565 | 0,49 | 8 315 | 0,48 | 250 | 3,01 |
| 645820 VARIATION CHARGES/CONGES | -2 140 | -0,11 | 2 340 | 0,14 | -4 480 | -191,44 |
| 645821 VAR.PROV.CHARGES JOURS EPARGNE TEMPS | 1 924 | 0,11 | 1 680 | 0,10 | 244 | 14,52 |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|
| 647200 VERSEMENTS COMITE D'ENTREPRISE | 2 718 | 0,15 | 2 560 | 0,15 | 158 | 6,17 |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE | 1 786 | 0,10 | 1 888 | 0,11 | -102 | -5,39 |
| 648710 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE | | | 1 076 | 0,06 | -1 076 | -100,00 |
| - Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 270 928 | 15,41 | 283 042 | 16,42 | -12 114 | -4,27 |
| 681100 DOT. AMORT. IMMOBILISATIONS | 256 714 | 14,60 | 272 638 | 15,82 | -15 924 | -5,83 |
| 681740 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES | 14 213 | 0,81 | 10 404 | 0,60 | 3 809 | 36,61 |
| - Dotations aux provisions | 2 738 | 0,16 | 2 738 | 0,16 | | 0,00 |
| 681570 DOT.AMORT.CHARGE.EXPLOIT A REPARTIR | 2 738 | 0,16 | 2 738 | 0,16 | | 0,00 |
| - Reports en fonds dédiés | 18 444 | 1,05 | | | 18 444 | N/S |
| 689400 REPORTS EN FONDS DEDIES S/ SUBV D'EXPLO | 18 444 | 1,05 | | | 18 444 | N/S |
| - Autres charges | 14 983 | 0,85 | 10 072 | 0,58 | 4 911 | 48,76 |
| 651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS | 14 960 | 0,85 | 10 013 | 0,58 | 4 947 | 49,41 |
| 658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE | 23 | 0,00 | 59 | 0,00 | -36 | -61,01 |
| TOTAL (II) | 1 674 377 | 95,22 | 1 683 308 | 97,67 | -8 931 | -0,52 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -29 875 | -1,81 | -20 334 | -1,21 | -9 541 | -46,91 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| - De participations | | | | | | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés | 4 670 | 0,26 | 3 781 | 0,22 | 889 | 23,51 |
| 768000 AUTRES PROD.FINANCIERS | 4 670 | 0,26 | 3 781 | 0,22 | 889 | 23,51 |
| - Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| - Différences positives de change | | | | | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL (III) | 4 670 | 0,26 | 3 781 | 0,22 | 889 | 23,51 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| - Intérêts et charges assimilées | 35 650 | 2,03 | 37 728 | 2,19 | -2 078 | -5,50 |
| 661101 INTERETS SUR PRET CONSTRUCTION/REHAB | 35 650 | 2,03 | 37 728 | 2,19 | -2 078 | -5,50 |
| - Différences négatives de change | | | | | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL (IV) | 35 650 | 2,03 | 37 728 | 2,19 | -2 078 | -5,50 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -30 980 | -663,37 | -33 947 | -897,82 | 2 967 | 8,74 |
| 3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -60 854 | -3,68 | -54 281 | -3,25 | -6 573 | -12,10 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| - Sur opérations de gestion | 81 408 | 4,55 | 6 003 | 0,34 | 75 405 | N/S |
| 771800 AUTRES PROD.EXCEP.OP DE GESTION | 4 519 | 0,25 | | | 4 519 | N/S |
| 772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS | 18 128 | 1,01 | 6 003 | 0,34 | 12 125 | 201,98 |
| 772800 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS | 58 761 | 3,28 | | | 58 761 | N/S |
| - Sur opérations en capital | 58 335 | 3,26 | 70 489 | 4,04 | -12 154 | -17,23 |
| 777000 QUOTE-PART SUBVENT.NVEST AU RESUL | 58 335 | 3,26 | 70 489 | 4,04 | -12 154 | -17,23 |
| - Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL (V) | 139 743 | 7,81 | 76 493 | 4,39 | 63 250 | 82,69 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| - Sur opérations de gestion | 48 355 | 2,75 | 2 430 | 0,14 | 45 925 | N/S |
| 671200 PENALITES ET AMENDES | 42 | 0,00 | | | 42 | N/S |
| 671800 AUTRES CHARGES SUR OP GESTION | 38 685 | 2,20 | | | 38 685 | N/S |
| 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS | 9 628 | 0,55 | 2 430 | 0,14 | 7 198 | 296,21 |
| - Sur opérations en capital | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL (VI) | 48 355 | 2,75 | 2 430 | 0,14 | 45 925 | N/S |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 91 389 | 65,40 | 74 063 | 96,82 | 17 326 | 23,39 |
| - Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 1 788 916 | 100,00 | 1 743 248 | 100,00 | 45 668 | 2,62 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 758 381 | 100,00 | 1 723 465 | 100,00 | 34 916 | 2,03 |
| 5 - EXCEDENT OU DEFICIT | 30 535 | 1,71 | 19 782 | 1,13 | 10 753 | 54,36 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

DETAILLE Présenté en euros

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|---|-----------------------------------|---|
| - Dons en nature | | | | |
| - Prestations en nature | | | | |
| - Bénévolat | | | | |
| TOTAL | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| - Secours en nature | | | | |
| - Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| - Prestations en nature | | | | |
| - Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | | | | |

OGEC LYCEE CLUNY

Annexes

Annexes

IDENTIFICATION DE L'OGEC

OGEC LYCEE CLUNY, 4 chemin des Trois-Frères 97441 Sainte-Suzanne

Date de création de l'Association : 01/01/1979

Association en conformité avec la loi du 1^{er} juillet 1901 dont l'objet social est :

La dispense au travers de l'établissement dont elle est responsable, d'un enseignement et de formation professionnelle agricoles qui ont pour objet d'assurer, en les associant, une formation générale et une formation technologique et professionnelle dans les métiers de l'agriculture, de la forêt, de l'aquaculture, de la transformation et de la commercialisation des produits agricoles, ainsi que dans d'autres métiers concourant au développement de ceux-ci, notamment dans les domaines des services et de l'aménagement de l'espace agricole, rural, forestier, de la gestion de l'eau et de l'environnement.

L'Association OGEC LYCEE CLUNY dispense des formations de l'enseignement secondaire (lycée professionnel) et de l'enseignement supérieur (BTS). L'effectif de l'année 2022-2023 est de 191 pour le LAP réparti dans 13 classes et 268 pour le LEP réparti dans 18 classes.

L'effectif du personnel salarié de l'OGEC (exprimé en ETP) est de 10,92 dont 3 cadres.

L'effectif du personnel enseignant mis à disposition par l'Etat est de 68 (dont 21 pour le LAP et 47 pour le LEP).

L'Association occupe les lieux en tant que locataire. Un bail emphytéotique d'une durée de 25 ans (sur la période du 01/01/2008 jusqu'au 31/12/2032) a été conclu avec « La congrégation des Sœurs de Saint-Joseph de Cluny ». La surface d'occupation est de 4 138 m².

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/07/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 787 996,04 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 534,52 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/10/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (PCG – règlement ANC n°2014-03, règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2022-02 du 11 mars 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour dépréciation des créances clients : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs aux créances existants à la date de clôture des comptes :
Créances non recouvrées après la procédure de relance : 100 %

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les engagements de retraites ne sont pas provisionnés mais portés en annexe des comptes. Ils sont calculés par l'application de formules de probabilité, et d'une actualisation au taux de 2% et d'une augmentation des salaires de 1% tenant compte de l'âge du salarié, de son ancienneté à la date de son départ en retraite, de la probabilité de non départ de l'entreprise, de sa probabilité de survie et de son salaire actuel.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 200 590

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 18 099 | | | 18 099 |
| Immobilisations corporelles | 6 046 368 | 82 835 | | 6 129 203 |
| Immobilisations financières | 59 865 | | 6 578 | 53 287 |
| TOTAL | 6 124 333 | 82 835 | 6 578 | 6 200 590 |

Amortissements et provisions d'actif = 3 534 081

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 18 094 | 11 | | 18 105 |
| Immobilisations corporelles | 3 255 937 | 256 704 | | 3 512 641 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | 3 336 | | | 3 336 |
| TOTAL | 3 277 367 | 256 715 | | 3 534 081 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Concess.brevets licences | 18 099 | 18 105 | -6 | 3 à 5 ans |
| Agenc./amenagmt.terrains | 31 012 | 27 581 | 3 431 | 10 ans |
| Constructions | 501 283 | 464 647 | 36 636 | 20 ans |
| Inst.agenc./constructions | 453 774 | 441 184 | 12 589 | 10 ans |
| Constructions sur sol d'autrui | 3 395 676 | 991 522 | 2 404 153 | 10 à 25 ans |
| Install. tech. mat. outill. ind. | 5 926 | 3 613 | 2 313 | 5 ans |
| Matériel et outillage | 7 339 | 5 889 | 1 450 | 5 ans |
| Autres immobilisations corporelles | 2 710 | 2 710 | 0 | 5 ans |
| Instal./agenc.divers | 517 909 | 482 664 | 35 245 | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | 16 802 | 9 407 | 7 395 | 5 ans |
| Mat.bureau & informatique | 389 071 | 337 491 | 51 580 | 3 à 5 ans |
| Mobilier | 160 538 | 157 709 | 2 829 | 5 ans |
| Matériel pédagogique | 285 875 | 247 619 | 38 256 | 5 ans |
| Matériel de sport | 45 268 | 40 230 | 5 037 | 5 ans |
| Matériel de communication | 13 989 | 13 989 | 0 | 5 ans |
| Matériel de cuisine | 217 800 | 208 824 | 8 975 | 5 à 10 ans |
| Matériel de laboratoire | 59 395 | 59 395 | 0 | 5 ans |
| Matériel cuisine pédagogique | 24 316 | 18 165 | 6 151 | 5 ans |
| Immo.corporel. en cours | 521 | 0 | 521 | Non amortiss. |
| TOTAL | 6 147 302 | 3 530 746 | 2 616 557 | |

Etat des créances = 531 625

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 46 072 | | 46 072 |
| Autres créances | 4 418 | | 4 418 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 82 822 | 82 822 | |
| Créances sociales et fiscales | 375 430 | 375 430 | |
| Autres créances | 22 884 | 22 884 | |
| TOTAL | 531 625 | 481 135 | 50 490 |

Provisions pour dépréciation = 69 004

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 59 430 | 14 213 | | 4 639 | 69 004 |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 59 430 | 14 213 | | 4 639 | 69 004 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 349 048

| Produits à recevoir | Montant |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions/financements | 143 607 |
| Autres produits à recevoir | 205 441 |
| TOTAL | 349 048 |

Charges constatées d'avance = 23 806

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Charges à répartir = 32 853

| Charges à répartir | Valeur nette | Taux |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Charges différées | | |
| Frais d'acquisition des immob. | | |
| Frais d'émission des emprunts | 32 853 | 5,56 % |
| Charges à étaler | | |
| TOTAL | 32 853 | 5,56 % |

Les frais d'émission des emprunts sont répartis linéairement sur la durée de l'emprunt, soit 18 ans.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 120 414 | | | | 120 414 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 1 827 415 | 19 782 | | | 1 847 197 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 19 782 | | | | 30 535 |
| Situation nette | 1 967 611 | 19 782 | | | 1 998 146 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 168 775 | | 53 553 | 37 717 | 184 611 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Sous-total | 168 775 | | 53 553 | 37 717 | 184 611 |
| TOTAL DES FONDS PROPRES | 2 136 387 | 19 782 | 53 553 | 37 717 | 2 187 757 |

Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES

| FONDS DEDIES | Montant initial | Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice | Augmentation : reports | Diminutions : utilisation au cours de l'exercice | | Transferts | Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice | |
|--|-----------------|--|------------------------|--|---------------------|------------|---|---|
| | | | | Montant | Dont remboursements | | Montant | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| Subvention Erasmus + 2022-2022 | 56 362 | 11 272 | | 34 079 | 34 079 | | 0 | |
| Subvention Erasmus +2022-2024 | 47 290 | 47 290 | | 30 221 | | | 17 069 | |
| Subvention La Région « Lutte contre la précarité menstruelle » | 1 600 | 1 600 | | 1 225 | | | 375 | |
| | | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | 105 252 | 60 162 | | 65 525 | 34 079 | | 17 444 | |

Autres informations**Subvention ERASMUS**

Le 03/04/2023, l'organisme ERASMUS+ a remis à l'OGEC Lycée Cluny, une lettre de clôture du projet faisant état de ses conclusions de l'analyse du rapport final concernant la subvention de 56 362 euros conclue pour une durée de 24 mois (soit du 01/06/2020 au 31/05/2022). Une demande remboursement à été faite à hauteur de 34 079 euros.

Etat des dettes = 2 341 497

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 982 894 | 124 269 | 509 263 | 1 349 362 |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Sous-total dettes financières | 1 982 894 | 124 269 | 509 263 | 1 349 362 |
| Dettes fournisseurs | 41 113 | 41 113 | | |
| Dettes des legs et donations | | | | |
| Dettes fiscales & sociales | 286 466 | 286 466 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 31 024 | 31 024 | | |
| Sous-total autres dettes | 358 603 | 358 603 | | |
| TOTAL | 2 341 497 | 482 872 | 509 263 | 1 349 362 |

Charges à payer par postes du bilan = 203 630

| Charges à payer | Montant |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 21 121 |
| Dettes fiscales et sociales | 178 009 |
| Autres dettes | 4 500 |
| TOTAL | 203 630 |

Produits constatés d'avance = 211 614

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

Les cotisations sont comptabilisées lors de l'appel à cotisation.

Ventilation des produits d'exploitation = 1 644 502

Les produits d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--|------------------|-----------------|
| Cotisations | 20 920 | 1,27 % |
| Participation des familles | 580 716 | 35,31 % |
| Ventes de produits et marchandises, travaux, études | 17 095 | 1,04 % |
| Produits des activités annexes | 2 621 | 0,16 % |
| Concours publics | 964 619 | 58,66 % |
| Subvention d'exploitation | 51 186 | 3,11 % |
| Reprise sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 5 539 | 0,34 % |
| Utilisation de fonds dédiés sur subvention d'exploitation | 0 | 0 % |
| Autres produits | 1 807 | 0,11 % |
| TOTAL | 1 644 502 | 100.00 % |

Informations sur les concours publics et les subventions

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

| Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|----------------|
| Forfait d'externat | | |
| - dont forfait externat Etat | 197 939 | 178 075 |
| - dont forfait externat Région | 208 979 | 207 095 |
| Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole | 557 702 | 590 441 |
| Sous-total concours publics | 964 619 | 975 612 |
| Subventions Etat | 51 186 | 3 600 |
| Sous-total subventions d'exploitation | 51 186 | 3 600 |
| TOTAL | 1 015 805 | 979 212 |

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

| | Net |
|---|----------------|
| Produits exceptionnels | 139 743 |
| Sur opérations de gestion | 81 408 |
| 771800 AUTRES PROD. EXCEP.OP. DE GESTION | 4 519 |
| 772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS | 18 128 |
| 772800 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS | 58 761 |
| Sur opérations en capital | 58 335 |
| 777000 QUOTE-PART SUBVENT.NVEST AU RESUL | 58 335 |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprise sur provision et transferts de charge | |
| Charges exceptionnelles | 48 355 |
| Sur opérations de gestion | 48 355 |
| 671200 PENALITES ET AMENDES | 42 |
| 671800 AUTRES CHARGES SUR OP GESTION | 38 685 |
| 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS | 9 628 |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés | |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 91 389 |

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|---------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 15 344 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 15 344 |

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite à la clôture de l'exercice s'élèvent à 51 579 euros.

Engagements reçus

L'emprunt de 2 400 000 euros souscrit auprès de la CEPAC pour financer les travaux de réhabilitation de l'établissement est garanti à hauteur de 70 % de son montant par la Compagnie Européenne de Garanties et de Cautions.

Le capital restant à amortir au 31/07/2023 était de 1 980 472 euros.

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat |
|--------------|-------------------|---|
| Cadres | 3 | 68 |
| Non cadres | 7,92 | |
| TOTAL | 10,92 | 68 |