

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

Place de l'Hôtel de Ville
60190 ESTREES SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan et Compte de Résultat Association	4
Annexe	18

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

Rapport de présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 41 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 855 023,10 Euros
total produits d'exploitation	1 308 012,31 Euros
résultat net comptable	105 188,51 Euros

Fait à MEAUX
Le 25/01/2024

Signature

Cabinet ELCE EXPERTISE

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

Bilan et Compte de Résultat Association

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (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						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	313 234	152 398	160 835	8,67	141 800	8,11
. Constructions	2 489 724	2 052 811	436 913	23,55	511 217	29,24
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	207 309	125 861	81 447	4,39	20 053	1,15
. Autres immobilisations corporelles	275 905	187 777	88 128	4,75	101 126	5,78
. Immobilisations corporelles en cours					42 195	2,41
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	5 110		5 110	0,28	4 986	0,29
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	17 815		17 815	0,96	17 815	1,02
TOTAL (I)	3 309 097	2 518 848	790 250	42,60	839 193	48,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 094		1 094	0,06		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 195	19 359	836	0,05	14 511	0,83
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	79 120		79 120	4,27	67 634	3,87
Valeurs mobilières de placement	75 000		75 000	4,04	75 000	4,29
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	902 435		902 435	48,65	741 702	42,43
Charges constatées d'avance	6 289		6 289	0,34	10 114	0,58
TOTAL (II)	1 084 132	19 359	1 064 774	57,40	908 961	52,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 393 230	2 538 206	1 855 023	100,00	1 748 154	100,00

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	45 735	2,47	45 735	2,62
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	189 000	10,19	189 000	10,01
. Autres				
Report à nouveau	1 033 746	55,73	1 138 350	65,12
Excédent ou déficit de l'exercice	105 189	5,67	-104 604	-5,97
Situation nette (sous total)	1 373 670	74,05	1 268 481	72,56
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	141 043	7,60	103 661	5,93
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 514 713	81,65	1 372 142	78,49
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	61 922	3,34	96 356	5,51
TOTAL (III)	61 922	3,34	96 356	5,51
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 384	3,96	114 237	6,53
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 910	3,28	38 309	2,19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	100 832	5,44	83 493	4,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 262	2,33	36 851	2,11
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			6 766	0,39
TOTAL (IV)	278 388	15,01	279 656	16,00
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 855 023	100,00	1 748 154	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		639 074				580 855				58 219		10,02	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		603 843				466 853				136 990		29,34	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		65 094				33 555				31 539		93,99	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		1				1						0,00	
Total des produits d'exploitation (I)		1 308 012				1 081 264				226 748		20,97	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		415 911				382 881				33 030		8,63	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		15 740				20 519				-4 779		-23,28	
Salaires et traitements		511 057				508 066				2 991		0,59	
Charges sociales		154 202				178 594				-24 392		-13,65	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		139 933				118 076				21 857		18,51	
Dotations aux provisions		15 000								15 000		N/S	
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		3 776				342				3 434		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)		1 255 620				1 208 478				47 142			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		52 393				-127 214				179 607		141,18	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		9 856				2 842				7 014		246,80	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		9 856				2 842				7 014		246,80	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées		2 140				3 097				-957		-30,89	
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)		2 140				3 097				-957		-30,89	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		7 716				-255				7 971		N/S	

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	60 109	-127 469	187 578	147,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	1 498	3 659	-2 161	-59,05
Sur opérations en capital	44 436	24 199	20 237	83,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	45 934	27 858	18 076	64,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	50	38	12	31,58
Sur opérations en capital		4 341	-4 341	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		0		
Total des charges exceptionnelles (VI)	50	4 378	-4 328	-98,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	45 884	23 480	22 404	95,42
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	804	614	190	30,94
Total des produits (I + III + V)	1 363 802	1 111 964	251 838	22,65
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 258 613	1 216 567	42 046	3,46
EXCEDENT OU DEFICIT	105 189	-104 604	209 793	200,56
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (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						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	313 234	152 398	160 835	8,67	141 800	8,11
2110000000 Terrains	102 183		102 183	5,51	102 183	5,85
2112000000 Agencement des terrains	188 287		188 287	10,15	188 287	10,77
2121000000 Agencements terrains nus	22 765		22 765	1,23		
2811200000 Amort agencement des terrains		151 960	-151 960	8,18	-148 669	8,49
2812100000 Amorts agencements terrains nu		438	-438	-0,01		
. Constructions	2 489 724	2 052 811	436 913	23,55	511 217	29,24
21410100000 Rehabilitation gros oeuvre	150 170		150 170	8,10	150 170	8,59
21410200000 Rehabilitation couverture	156 508		156 508	8,44	156 508	8,95
21410300000 Rehabilitation install gales	167 695		167 695	9,04	167 695	9,59
21411000000 Const sur sol d'autrui	1 310 117		1 310 117	70,63	1 310 117	74,94
21411500000 Const subv sur sol d'autrui	435 818		435 818	23,49	435 818	24,93
21450000000 Amort agencements interieurs	269 416		269 416	14,52	269 416	15,41
28141000000 Amort const sur sol autrui		1 031 400	-1 031 400	-55,59	-1 017 840	-58,21
28141010000 Amort rehabilitation gros oeuv		97 979	-97 979	-5,27	-87 967	-5,02
28141020000 Amort rehabilitation couvertu		133 641	-133 641	-7,19	-121 492	-6,94
28141030000 Amort rehabilitation install g		153 721	-153 721	-8,28	-139 746	-7,98
28141500000 Amort const subvt sur sol autrui		389 105	-389 105	-20,97	-386 948	-22,12
28145000000 Amort agencements interieurs		246 965	-246 965	-13,30	-224 513	-12,83
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	207 309	125 861	81 447	4,39	20 053	1,15
21542000000 Inst cuisine subv	12 684		12 684	0,68	12 684	0,73
21560000000 Matériels pédagogiques subvent	51 718		51 718	2,79	51 718	2,96
21561000000 Matériels pédagogiques	2 908		2 908	0,16	2 908	0,17
21562000000 Tech matériels subventionnes	120 174		120 174	6,48	19 920	1,14
21563000000 Matériels pedago info et video	19 824		19 824	1,07	19 824	1,13
28154200000 Amort mat cuisine subv		5 313	-5 313	-0,28	-2 777	-0,15
28156000000 Amort matériels pedago subv		51 583	-51 583	-2,77	-51 389	-2,93
28156100000 Amort matériels pédagogiques		2 799	-2 799	-0,14	-2 315	-0,12
28156200000 Amort cuisine pédagogique subv		46 342	-46 342	-2,49	-10 729	-0,60
28156300000 Amort matériels pedago info vi		19 824	-19 824	-1,06	-19 792	-1,12
. Autres immobilisations corporelles	275 905	187 777	88 128	4,75	101 126	5,78
21810000000 Installations generales	22 351		22 351	1,20	22 351	1,28
21811000000 Installations subventionnees	145 869		145 869	7,86	145 869	8,34
21830000000 Matériel de bureau et matériel informati	11 489		11 489	0,62	11 489	0,66
21840000000 Mobiliers	24 396		24 396	1,32	24 396	1,40
21841000000 Mobiliers subventionnes	71 800		71 800	3,87	71 800	4,11
28181000000 Amort inst generales		22 351	-22 351	-1,19	-22 351	-1,27
28181100000 Amort inst generales subventionnee		57 741	-57 741	-3,10	-44 769	-2,55
28183000000 Amort mat bureau & informatique		11 489	-11 489	-0,61	-11 463	-0,65
28184000000 Amort mobilier		24 396	-24 396	-1,31	-24 396	-1,39
28184100000 Amort mobilier subventionnee		71 800	-71 800	-3,86	-71 800	-4,10
. Immobilisations corporelles en cours					42 195	2,41
23180000000 Immobilisations en cours					42 195	2,41
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2023				31/08/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Participations et Créances rattachées	5 110		5 110	0,28	4 986	0,29
26110000000 Parts sociales	5 110		5 110	0,28	4 986	0,29
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	17 815		17 815	0,96	17 815	1,02
27510000000 Depots de garantie	3 460		3 460	0,19	3 460	0,20
27550000000 Cautions sogama	14 355		14 355	0,77	14 355	0,82
TOTAL (I)	3 309 097	2 518 848	790 250	42,60	839 193	48,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 094		1 094	0,06		
40910000000 Fournisseurs	1 094		1 094	0,06		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 195	19 359	836	0,05	14 511	0,83
41110000000 Familles	469		469	0,03	14 124	0,81
41120000000 Ufa - familles	367		367	0,02	386	0,02
41610000000 Familles douteuses	19 359		19 359	1,04	16 940	0,97
49100000000 Provisions pour depreciation des comptes		19 359	-19 359	-1,03	-16 940	-0,96
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	79 120		79 120	4,27	67 634	3,87
40110000000 Fournisseurs	1 751		1 751	0,09	6 654	0,38
40980000000 Rabais, remises, ristournes a obtenir et					162	0,01
42500100000 Pruvost - mutuelle					90	0,01
43732200000 Humanis - prevoyance	72		72	0,00		
44112000000 Etat subv a recevoir					7 035	0,40
44171000000 Etat subv fonct a recevoir	12 225		12 225	0,66	422	0,02
46870000000 Produits a recevoir	65 072		65 072	3,51	53 271	3,05
Valeurs mobilières de placement	75 000		75 000	4,04	75 000	4,29
50812000000 Credit agricole - placement	75 000		75 000	4,04	75 000	4,29
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	902 435		902 435	48,65	741 702	42,43
51210000000 Credit agricole	94 943		94 943	5,12	51 277	2,93
51400000000 La banque postale	3 094		3 094	0,17	3 465	0,20
51711000000 La banque postale - livret a	9		9	0,00	9	0,00
51712000000 Credit agricole - livret a	79 915		79 915	4,31	78 831	4,51
51714000000 C.a - I.e.s n 65002911978	15 487		15 487	0,83	15 435	0,88
51781300000 C.a - c.s.I n 65008008846	702 457		702 457	37,87	591 259	33,82
51880000000 Interets courus a recevoir	5 839		5 839	0,31	541	0,03
53100000000 Caisse	692		692	0,04	885	0,05
Charges constatées d'avance	6 289		6 289	0,34	10 114	0,58
48600000000 Charges constatees d'avance	6 289		6 289	0,34	10 114	0,58
TOTAL (II)	1 084 132	19 359	1 064 774	57,40	908 961	52,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 393 230	2 538 206	1 855 023	100,00	1 748 154	100,00

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	45 735	2,47	45 735	2,62
10240000000 Don congregation	45 735	2,47	45 735	2,62
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	189 000	10,19	189 000	10,81
10682000000 Reserves investissements	175 000	9,43	175 000	10,01
10688000000 Reserves pedagogiques	14 000	0,75	14 000	0,80
. Autres				
Report à nouveau	1 033 746	55,73	1 138 350	65,12
11000000000 Report a nouveau crediteur	1 033 746	55,73	1 138 350	65,12
Excédent ou déficit de l'exercice	105 189	5,67	-104 604	-5,97
Situation nette (sous total)	1 373 670	74,05	1 268 481	72,56
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	141 043	7,60	103 661	5,93
13120000000 Subv. investissements region	290 974	15,69	209 156	11,96
13180000000 Subv fondation de france	4 800	0,26	4 800	0,27
13912000000 Subv invest viree au cpte de r	-150 743	-8,12	-107 908	-6,16
13918100000 Qp de subv autres subventions	-3 987	-0,20	-2 387	-0,13
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 514 713	81,65	1 372 142	78,49
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	61 922	3,34	96 356	5,51
15322000000 Provisions pour retraite	20 713	1,12	22 866	1,31
15723000000 Provision gros entretien	41 209	2,22	73 490	4,20
TOTAL (III)	61 922	3,34	96 356	5,51
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 384	3,96	114 237	6,53
16425000000 Emprunt travaux republique	73 353	3,95	114 189	6,53
16884200000 Int cour/emprunt	31	0,00	48	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 910	3,28	38 309	2,19
40110000000 Fournisseurs	24 286	1,31	20 003	1,14
40810000000 Fournisseurs/factures non parvenues	36 624	1,97	18 307	1,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	100 832	5,44	83 493	4,78
43100000000 M.s.a	26 357	1,42	28 705	1,64
43720000000 Aesio - mutuelle	774	0,04	909	0,05
43731000000 Agrica - cpcea	2 645	0,14	4 298	0,25
43732000000 Agrica - prevoyance droit prive	1 455	0,08	2 277	0,13
43732100000 Agrica - prevoyance droit public	2 580	0,14		
43860000000 Akto - charges a payer	1 046	0,06	1 115	0,06
44190000000 Subvention percu d'avance	52 008	2,80	31 911	1,83
44210000000 Prelevements a la source (impot sur le revenu)	1 062	0,06	2 176	0,12
44400000000 Etat impot sur les societes	804	0,04	614	0,04
44711000000 Taxes sur salaires	6 626	0,36	6 374	0,36

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
44860000000 Autres ch impots divers	5 476	0,30	5 114	0,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 262	2,33	36 851	2,11
41915000000 Acptes sur exercices suivant	43 054	2,32	36 573	2,09
46773640000 Congregation saint Joseph	49	0,00	49	0,00
46860000000 Charges a payer	160	0,01	229	0,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			6 766	0,39
48700000000 Produits constatés d'avance			6 766	0,39
TOTAL (IV)	278 388	15,01	279 656	16,00
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 855 023	100,00	1 748 154	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		639 074				580 855				58 219		10,02	
70611000000 Scolarites cycle court		27 258				29 057				-1 799		-6,18	
70611100000 Scolarites cycle long		89 072				86 103				2 969		3,45	
70611200000 Droits d'inscription						475				-475		-100,00	
70612000000 Demi pension cycle court		38 512				37 145				1 367		3,68	
70612100000 Demi pension cycle long		76 420				66 980				9 440		14,09	
70612200000 Pique nique cycle court		435				1 397				-962		-68,85	
70612300000 Pique nique cycle long		9 614				10 932				-1 318		-12,05	
70613500000 Frais divers d'inscription cycle court						140				-140		-100,00	
70613540000 Frais divers d'inscription cycle long						508				-508		-100,00	
70616000000 Droits d'inscription		16 340				15 960				380		2,38	
70616100000 Frais divers d'inscription cycle court		10 936				11 395				-459		-4,02	
70616200000 Frais divers d'inscription cycle long		33 889				32 000				1 889		5,90	
70621000000 Ufa frais repas apprenants		1 178				778				400		51,41	
70649000000 Autres		1 298								1 298		N/S	
70672200000 Conventions de formation en sous-traitance		181 235				108 442				72 793		67,13	
70672210000 Prepa apprentissage		33 593				59 839				-26 246		-43,85	
70683200000 Repas (accueil)						105				-105		-100,00	
70683400000 Reprographies & fournitures administratives						3 000				-3 000		-100,00	
70683500000 Activit?s p?dagogiques						251				-251		-100,00	
70683600000 Activites projets pedagogiques eleves		3 260				2 960				300		10,14	
70683700000 Ventes cluny market		2 525				1 540				985		63,96	
70683800000 Autres produits		4 298				5 476				-1 178		-21,50	
70812000000 Remb repas du personnel		9 029				22 134				-13 105		-59,20	
70840000000 Caisse diverses photocopies etc		123				190				-67		-35,25	
70881000000 Restauration mairie		100 937				84 699				16 238		19,17	
70961000000 Reduction des familles sur scolarite		-876				-650				-226		-34,76	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		603 843				466 853				136 990		29,34	
73180000000 Subvention avsi						8 000				-8 000		-100,00	
73310000000 Solde de la taxe d'apprentissage		9 513				22 855				-13 342		-58,37	
73711000000 Subvention de fonctionnement		391 917				387 557				4 360		1,12	
73721000000 Subvention art 44 structurel		149 784				34 553				115 231		333,49	
73722200000 Subvention art 44 conjoncturel		49 628				13 888				35 740		257,34	
74286000000 Sorties pedagogiques cr/subv		3 000								3 000		N/S	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		65 094				33 555				31 539		93,99	
78154000000 Reprise prov retraites		2 153				15 740				-13 587		-86,31	
78157230000 Reprise prov gros entretien		47 281				5 175				42 106		813,64	
78174000000 Creances		7 624				5 245				2 379		45,36	
79100000000 Transfert de charges d'exploitation		6 215				1 446				4 769		329,81	
79110000000 Transfert de consommations et services		808				519				289		55,68	
79120000000 Transfert de charges de personnel		1 013				5 430				-4 417		-81,33	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		1				1						0,00	
75800000000 Produits divers de gestion courante		1				1						0,00	

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits d'exploitation (I)	1 308 012	1 081 264	226 748	20,97
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	415 911	382 881	33 030	8,63
60211000000 Engrais et amendements		28	-28	-100,00
60214000000 Aliments du bétail		6	-6	-100,00
60456000000 Fournitures de repas	136 648	128 596	8 052	6,26
60459000000 Autres prestations	-29		-29	N/S
60472000000 Restauration extérieure	159	421	-262	-62,22
60487000000 Loisirs	945		945	N/S
60487100000 Semaine d'accueil		437	-437	-100,00
60487300000 Prep conseil regional	507	2 884	-2 377	-82,41
60487400000 Transports conseil regional	846	440	406	92,27
60487500000 Chocolas	1 450	3 825	-2 375	-62,08
60487600000 Sorties pedagogiques cr*activites extra scolaires		158	-158	-100,00
60487700000 Sorties pedagogiques cg*activites extra scolaires		121	-121	-100,00
60487800000 Map tcv	3 083	2 612	471	18,03
60487900000 Cluny market	2 246	828	1 418	171,26
60488100000 Projets eleves	1 507		1 507	N/S
60600000000 Achats non stockes de matieres et fournitures		27	-27	-100,00
60611000000 Eau	2 908	2 668	240	9,00
60612000000 Electricite	9 707	10 292	-585	-5,67
60613000000 Gaz	23 214	18 243	4 971	27,25
60616000000 Carburant	117	25	92	368,00
60620000000 Denrees alimentaires	76		76	N/S
60621300000 Denrees alimentaires pour le personnel	23	158	-135	-85,43
60630000000 Fournitures d'entretien et de petit equipement	1 026		1 026	N/S
60632000000 Fournitures et petit materiel d'entretien	3 525	1 805	1 720	95,29
60632100000 Fournitures petit materiel d'entretien	496	1 234	-738	-59,80
60633000000 Fournitures pour lingerie et buanderie	59		59	N/S
60634000000 Petit materiel de cuisine	2 714		2 714	N/S
60636000000 Restauration	106	1 182	-1 076	-91,02
60637000000 Infirmerie	92	205	-113	-55,11
60640000000 Fournitures administratives	257	40	217	542,50
60641000000 Ufa petit materiel & fournitures informatiques	1 834	5 401	-3 567	-66,03
60643000000 Ufa fournitures admnistratives	6 421	2 229	4 192	188,07
60673100000 Fournitures sanitaires covid 19		53	-53	-100,00
60680000000 Fournitures pour enseignement		34	-34	-100,00
60681000000 Activite d'enseignement (compte reserve a la formation)	686	2 014	-1 328	-65,93
60681100000 Matieres enseignements pour jardin	23		23	N/S
60681300000 Achats cuisine pedagogique	389	406	-17	-4,18
60681400000 Modules adaptation professionnelle	97	255	-158	-61,95
60682000000 Activite d'enseignement (compte reserve a l'apprentissage)	192	339	-147	-43,35
60683000000 Activite d'enseignement (compte reserve a la formation professionnelle)	57	711	-654	-91,97
60688000000 Divers	103		103	N/S
61320000000 Redevance annuelle	5 550	5 422	128	2,36
61351200000 Location informatique site	254	254		0,00
61351500000 Grenke - copieur 093013148	3 600	3 600		0,00
61351600000 Grenke - serveur 093015905	2 650	2 857	-207	-7,24
61351700000 Grenke - postes informatique 09348606	4 824	4 824		0,00
61351800000 Culligan - fontaine reseau	719	719		0,00
61351900000 Portakabin - location classes mobiles	23 865	35 126	-11 261	-32,05
61522000000 Entretien & reparation de nature "locataire"	4 267	6 993	-2 726	-38,97
61523000000 Charges de mise aux normes liees a l'activite	72		72	N/S
61528000000 Gros entretien provisionne anterieurement	47 281		47 281	N/S
61552000000 Entretien reparation pour cuis	1 686	2 739	-1 053	-38,43
61560000000 Contrat de maintenance	5 322	5 417	-95	-1,74

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61561000000 Contrat de maintenance informatique	1 489	1 467	22	1,50
61563000000 Contrat maintenance cuisine	992	948	44	4,64
61564000000 Assistance telefonique	1 004	931	73	7,84
61565000000 Contrat de maintenance chauffage/plomberie	764	5 062	-4 298	-84,90
61566000000 Contrat maintenance pour nuisibles	1 170	1 123	47	4,19
61610000000 Assurance multirisque	1 094	1 094	0	0,00
61630000000 Assurance transport	982	958	24	2,51
61660000000 Assurance gestion scolaire	4 965	4 537	428	9,43
61690000000 Assurance gestion propre	10 023	12 930	-2 907	-22,47
61810000000 Documentation generale	555	293	262	89,42
61850000000 Frais de colloques, seminaires, conferences	1 970	965	1 005	104,15
62110000000 Personnel interimaire	1 339		1 339	N/S
62261000000 Honoraires administratifs	21 610	33 892	-12 282	-36,23
62262000000 Honoraires pedagogiques	386		386	N/S
62262000000 Honoraires pedagogiques lies a la formation professionnelle		2 288	-2 288	-100,00
62270000000 Frais d'actes & de cotentieux	604	1 163	-559	-48,06
62370000000 Publicites et communication	5 810	5 999	-189	-3,14
62380000000 Dons & pourboires*cadeaux	1 637	1 048	589	56,20
62471000000 Personnel enseignant	48		48	N/S
62510000000 Voyages et déplacements	8 236	4 978	3 258	65,45
62511000000 Ufa - voyages et déplacements	6 934	6 754	180	2,67
62511200000 Déplacements enseignants et personnels	4 987	2 721	2 266	83,28
62511300000 Déplacements intervenant exterieur	86	150	-64	-42,66
62561000000 Ufa frais de repas apprenants	50	12	38	316,67
62570000000 Reception	88		88	N/S
62571000000 Alimentations pour reception	437	1 891	-1 454	-76,88
62630000000 Affranchissements	3 380	3 975	-595	-14,96
62650000000 Orange /telephone	3 206	2 379	827	34,76
62651000000 Coriolis	423	440	-17	-3,85
62652000000 Orange / internet	529	510	19	3,73
62780000000 Autres frais & commissions sur prestations de services	387	437	-50	-11,43
62781000000 Frais divers bancaires	3 165	2 924	241	8,24
62812000000 Cotisations ddec/diocese tutelle	3 990	3 878	112	2,89
62813000000 Cotisations udogeco/uro	3 318	3 416	-98	-2,86
62814000000 Cotisations cneap/andreap	12 504	11 994	510	4,25
62815000000 Cotisations regionales/cneap - creap...	5 120	5 218	-98	-1,87
62818000000 Cotisations et divers	1 053	879	174	19,80
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	15 740	20 519	-4 779	-23,28
63110000000 Taxe sur les salaires	6 230	8 132	-1 902	-23,38
63330000000 Frais de formation continue	1 451	4 803	-3 352	-69,78
63512000000 Taxes foncieres	8 033	7 584	449	5,92
63530000000 Impots indirects	26		26	N/S
Salaires et traitements	511 057	508 066	2 991	0,59
64111500000 Salaires personnels droit prive	279 822	300 809	-20 987	-6,97
64111510000 Salaire prof remplacement droit prive		8 573	-8 573	-100,00
64112000000 Salaire prof heurs sup et resp filiere	17 478	26 208	-8 730	-33,30
64113100000 Salaires verses aux formateurs permanents	143 814	147 001	-3 187	-2,16
64114100000 Salaires des enseignants par la subvention article 44	68 930	27 205	41 725	153,37
64140000000 Indemnites et avantages divers	1 013	4 654	-3 641	-78,22
64148000000 Provision pej		6 385	-6 385	-100,00
Charges sociales	154 202	178 594	-24 392	-13,65
64510000000 M.s.a	139 073	165 079	-26 006	-15,74
64520000000 Cria- caisse prevoyance	9 596	9 663	-67	-0,68
64521000000 Humanis - ens.fonctionnaires		4 247	-4 247	-100,00
64531000000 Cotisations cpcea agrica		1 069	-1 069	-100,00
64835200000 Cotisations prevoyance enseignants	5 533		5 533	N/S
64881000000 Autres charges de personnels		-1 465	1 465	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	139 933	118 076	21 857	18,51
68112000000 Dot amort gestion scolaire	55 587	27 516	28 071	102,02

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
68112900000 Dot amort gestion propre	74 304	80 832	-6 528	-8,07
68174000000 Creances	10 042	9 728	314	3,23
Dotations aux provisions	15 000		15 000	N/S
68157230000 Provision Gros Entretien	15 000		15 000	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 776	342	3 434	N/S
65410000000 Perte creance irrecoverables	3 771	331	3 440	N/S
65800000000 Charges gestion courante	5	11	-6	-54,54
Total des charges d'exploitation (II)	1 255 620	1 208 478	47 142	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	52 393	-127 214	179 607	141,18
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	9 856	2 842	7 014	246,80
76810000000 Int comptes financiers	9 856	2 842	7 014	246,80
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	9 856	2 842	7 014	246,80
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 140	3 097	-957	-30,89
66110000000 Interets des emprunts et dettes	1 798	2 566	-768	-29,92
66840100000 Sogama - remboursement	342	531	-189	-35,58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	2 140	3 097	-957	-30,89
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 716	-255	7 971	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	60 109	-127 469	187 578	147,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	1 498	3 659	-2 161	-59,05
77180000000 Autr prov excep s/o g courante	1 498	3 659	-2 161	-59,05
Sur opérations en capital	44 436	24 199	20 237	83,63
77500000000 Produits des cessions elements d'actif		4 741	-4 741	-100,00
77713120000 Qp de subv invest region	42 836	17 858	24 978	139,87
77718100000 Qp de subv autres subv	1 600	1 600		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	45 934	27 858	18 076	64,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	50	38	12	31,58
67180000000 Autres charges exceptionnelles s/op de	50	38	12	31,58
Sur opérations en capital		4 341	-4 341	-100,00
67520000000 Valeurs comptables des elements d'actif		4 341	4 341	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		0		
Total des charges exceptionnelles (VI)	50	4 378	-4 328	-98,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	45 884	23 480	22 404	95,42

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>69520000000 Impot sur les societes associa</i>	804 <i>804</i>	614 <i>614</i>	190 <i>190</i>	30,94 30,94
Total des produits (I + III + V)	1 363 802	1 111 964	251 838	22,65
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 258 613	1 216 567	42 046	3,46
EXCEDENT OU DEFICIT	105 189	-104 604	209 793	200,56

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

LYCEE SAINT JOSEPH DE CLUNY

Annexe

ANNEXE

LPEAP Saint Joseph de Cluny

**Place de l'Hôtel de Ville
60190 Estrées Saint Denis**

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

SOMMAIRE

I. INFORMATIONS GENERALES

- 1) Identification de l'association
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Evénements postérieurs à la clôture

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Dépréciations d'éléments d'actif
- 3) Echéance des créances et des dettes
- 4) Evaluation des valeurs mobilières de placement
- 5) Fonds propres
- 6) Subventions d'investissement
- 7) Provisions
- 8) Fonds dédiés
- 9) Passifs éventuels

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
- 2) Informations sur les concours publics et les subventions
- 3) Ventilation du chiffre d'affaires
- 4) Effectif employé pendant l'exercice
- 5) Rémunération des dirigeants
- 6) Honoraires des commissaires aux comptes
- 7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 8) Charges et produits exceptionnels

V. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Informations sur les transactions avec les contreparties
- 2) Engagements financiers donnés et reçus
- 3) Engagements pris en matière de crédit-bail
- 4) Contributions volontaires en nature

TABLEAUX (en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

- 1) Tableau des mouvements des immobilisations
- 2) Tableau des mouvements des amortissements
- 3) Tableau des mouvements des dépréciations d'éléments d'actif
- 4) Etat des échéances des créances et des dettes et sûretés réelles consenties
- 5) Tableau des valeurs mobilières de placement
- 6) Tableau des mouvements des fonds propres
- 7) Tableau de suivi des subventions d'investissement
- 8) Tableau des mouvements des provisions
- 9) Tableau des mouvements des fonds dédiés
- 10) Tableau des engagements pris en matière de crédit-bail
- 11) Tableau de détail des concours publics et subventions

PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE

I. INFORMATIONS GENERALES

1) IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION :

- Association Familiale de Gestion du lycée LPEAP Saint Joseph de Cluny constituée en conformité avec la loi du 1^{er} juillet 1901
- L'établissement accueille aujourd'hui des collégiens, des lycéens et des apprentis.
- L'association a été fondée le 23 janvier 1962
- L'enseignement revêt un caractère d'enseignement catholique.
- L'association accueille les élèves de la 4^{ème} à la préparation des études supérieures
- L'association est un établissement catholique sous la tutelle de la Supérieure Provinciale France Suisse de la Congrégation Saint Joseph de Cluny. L'établissement est sous contrat d'association avec l'Etat.

Activités pédagogiques	Autres activités
<p>Enseignement secondaire :</p> <ul style="list-style-type: none"> - collège, - lycée professionnel : <p>CAPa SAPVER Services aux personnes et Vente en Espace Rural</p> <p>BAC PRO SAPAT Services aux Personnes et Aux Territoires</p> <p>BAC PRO TCV Technicien Conseil Vente</p> <ul style="list-style-type: none"> - Formations par apprentissage : <p>Prépa apprentissage</p> <p>BTSa TC Technico-Commercial</p> <p>CAPa SAPVER Services Aux Personnes et Vente en Espace Rural</p>	<p>Restauration scolaire</p>

- Moyens mis en œuvre :
 - Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat via la dotation horaire globale : 294.90 heures par semaine
 - Locaux scolaires : selon bail emphytéotique signé avec la Congrégation Saint Joseph de Cluny

L'association, par le projet éducatif de l'établissement, se réfère explicitement aux valeurs de l'anthropologie chrétienne et reconnaît la tutelle de l'Eglise catholique pour ce qui concerne les établissements scolaires mentionnés à l'article 1, dont elle assure la responsabilité.

L'association est composée :

- de membres volontaires,
- de parents d'élèves
- de membres de droit la Supérieure Provinciale France Suisse de la Congrégation Saint Joseph de Cluny, le président du CREAP de Champagne Ardenne (1), le président de l'association des anciens élèves (1)

(1) : ou son représentant mandaté

2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

- Nouveau chef d'établissement
- Application de la nouvelle convention collective qui a nécessité la reclassification du personnel
- Augmentation des apprentis suite à la poursuite de l'amorçage de la formation par voie d'apprentissage : +10
- Travaux liés à l'acquisition du terrain voisin sur l'exercice précédent
- Investissements informatiques

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

- Evénements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration mais qui n'ont pas de lien direct et prépondérant avec une situation existant à la clôture (donc qui ne nécessitent pas d'ajuster les comptes de l'exercice clos) :

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :

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

2) REFERENTIEL COMPTABLE :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2020) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique) et par le Cneap (Conseil National de l'Enseignement Agricole Privé).

3) DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Absence de dérogations aux principes et méthodes comptables.

4) CHANGEMENTS COMPTABLES :

L'Autorité des Normes Comptables a adopté le 11 mars 2022 deux nouveaux textes : le [règlement N°2022-01](#) modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général et le [règlement N°2022-02](#) modifiant le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018. L'homologation de ces deux règlements n'ayant pas fait l'objet d'un arrêté publié au Journal Officiel avant le 31 août 2022, les nouvelles dispositions réglementaires sont applicables aux comptes 2022/2023. Ces deux nouveaux règlements concernent les associations ayant une activité de formation par apprentissage et ceux percevant le solde de taxe d'apprentissage.

NOTES SUR LE BILAN :**1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. **TABLEAU I**).

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

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

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. **TABLEAU II**).

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Aménagements de terrain	Linéaire	3 à 10 ans
Constructions sur sol autrui	Linéaire	5 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2) DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (cf. **TABLEAU III**).

Indication des méthodes utilisées pour calculer les dépréciations, en particulier les dépréciations relatives aux créances usagers (familles, élèves).

3) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. **TABLEAU IV**).

A noter : les créances sont ventilées en 2 catégories (≤ 1 an et > 1 an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (≤ 1 an ; > 1 an et ≤ 5 ans ; > 5 ans) en application du PCG (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

4) EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (**cf. TABLEAU V**). Il fait état, par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

5) FONDS PROPRES :

La première application du règlement ANC n°2018-06 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (**cf. TABLEAU VI**).

6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (**cf. TABLEAU VII**). Ils comprennent :

- Un tableau de retraitement des subventions d'investissement (changement de méthode) ;
- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

7) PROVISIONS :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (**cf. TABLEAU VIII**).

Engagements de retraite :

Recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises :

« Par exception, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées). L'ANC précise que ces entreprises ou groupes peuvent, à tout moment, décider d'adopter la méthode 1 ou la méthode 2 tout en respectant les règles relatives à la permanence des méthodes. »

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 64 ans, s'élève à : 20 713 €, charges sociales comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Les modalités de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 3,67 %,
- Augmentation annuelle des salaires : 3 %
- Mise à la retraite par l'employeur à l'âge de 64 ans,
- Table de mortalité : table réglementaire TV 88/90
- Turn over : faible,
- Taux de charges sociales : 31.45 %
- Convention Collective du CNEAP

Provision sur gros entretien :

Les dépenses concernées par ces provisions de gros entretien sont les dépenses d'entretien (PCG, art. 214-10 et avis CNC n°2000-01) :

- S'inscrivant dans un programme pluriannuel en application de lois, règlements ou de pratiques constantes de l'entité ;
- Et qui ont pour seul but de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

En revanche, n'entrent pas dans la catégorie des dépenses de gros entretien, les dépenses pluriannuelles suivantes :

- Dépenses ayant fait l'objet d'une subvention d'investissement (qui ont le caractère d'immobilisations) ;
- Dépenses ayant pour l'objet de modifier des installations ou de prolonger leur durée de vie (qui ont le caractère d'immobilisations).

Au 31 août 2023, la provision pour gros entretien s'élève à 41 209 €.

8) FONDS DEDIES :

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 des fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Le tableau des mouvements des fonds dédiés est à néant (**cf. TABLEAU IX**).

9) PASSIFS EVENTUELS :

Subventions d'investissement assorties d'un droit de reprise : le droit de reprise de la collectivité correspond au montant des sommes non amorties lorsque les conditions prévues dans la convention ne sont plus respectées. Il n'y a plus de distinction au passif entre les subventions d'investissement avec droit de reprise ou sans droit de reprise.

III. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES COTISATIONS :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'appel de cotisations.

2) INFORMATION 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 versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en « concours publics » d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat. Le tableau ci-dessous présente les principaux reclassements de produits en « concours publics » :

Nature de produits	Classement comptable 2020/2021	Classement comptable 2019/2020
Forfaits d'externat	Concours publics	Ventes de prestations de services
Taxe d'apprentissage	Concours publics (solde 13%)	Subventions (quota & hors quota)
Aides à l'emploi	Concours publics	Autres produits

3) INFORMATION SECTORIELLE (VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE) :

Le chiffre d'affaires correspond à la somme des comptes 70.

Une ventilation du chiffre d'affaires par activité n'est mentionnée dans l'annexe que lorsque l'association comporte des secteurs d'activité particuliers autres que la formation initiale sous statut scolaire faisant l'objet d'un contrat avec l'Etat national, comme la formation professionnelle continue, la formation initiale par apprentissage, les activités agricoles.

L'association n'a pas de secteurs d'activité particuliers.

4) EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE (EQUIVALENT TEMPS PLEIN) :

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

ETP	22/23	21/22	20/21	19/20
Vie Scolaire	4,77	4,2	3,1	3,0
Personnel administratif	4,88	3,9	3,9	3,6
Enseignant de droit privé	1,46	3,0	1,5	2,3
UFA	6,15	7,3	3,2	0,6
Chargée de communication	0,39	0,5	0,1	
Personnel association	17,65	18,8	11,8	9,6
Personnel enseignant				
Total ETP	35,30	37,68	23,52	19,13

5) REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Au titre de l'exercice, l'association a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (a) : non communiqué
- Total des avantages en nature bruts (b) : non communiqué
- Total des rémunérations (a+b) : non communiqué

Cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, elle n'est pas fournie car cela conduirait à mentionner des éléments de rémunération individuels.

6) HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Selon l'article 833-14/4 du PCG, est mentionné dans l'annexe le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice.

- Les honoraires liés à la mission des commissaires aux comptes s'élèvent à 6 535 €.

7) RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :

- Produits et charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance (passif) et charges constatées d'avance (actif),

Produits constatés d'avance : 0 €

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

Charges constatées d'avance : 6 289 €

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 payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédits	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs d'exploitation	36 624
Fournisseurs immobilisations	
Dettes fiscales & sociales	6 522
Autres dettes	160
TOTAL	43 306

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Familles et comptes rattachés	
Autres créances	77 297
Disponibilités	5 839
TOTAL	83 136

8) CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS :

Si les montants sont significatifs, l'association donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits exceptionnels : 45 934 €

Quote-part subvention virée au compte de résultat (Région) : 42 836 €

Quote-part subvention virée au compte de résultat (Autres) : 1 600 €

Divers produits exceptionnels : 1 498 €

- Charges exceptionnelles : 50 €

Diverses charges exceptionnelles : 50 €

IV. AUTRES INFORMATIONS

1) INFORMATIONS SUR LES TRANSACTIONS AVEC LES CONTREPARTIES :

Un contrat de bail emphytéotique d'un ensemble immobilier à usage scolaire a été conclu avec l'organisme propriétaire la Congrégation Saint Joseph de Cluny.

2) ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES ET RECUS :

La Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny de Paris s'est portée caution de l'emprunt dont la caractéristique est la suivante :

- Emprunt contracté auprès du Crédit Agricole en 2012 et 2013, d'un montant de 450 000 € remboursable sur 13 ans.

SOGAMA s'est porté caution sur cet emprunt.

Cas particulier de l'équivalent loyer :

- Un bail emphytéotique a débuté le 01/01/2012 pour se terminer le 01/01/2030 moyennant une redevance annuelle de 5 422 €.

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées (voir note sur le bilan III.7)

3) ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL :

Absence d'engagements pris en matière de crédit-bail.

4) CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La contribution volontaire en nature (CVN) est l'acte par lequel une personne physique ou morale peut apporter à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Absence de contributions volontaires en nature.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement					-	
	Frais de recherche et de développement					-	
	Donations temporaires d'usufruit					-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					-	
	Autres immobilisations incorporelles					-	
	Immobilisations incorporelles en cours					-	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					-	
	TOTAL I	-	-	-	-	-	
	Terrains (U compris agencements et aménagements de terrains)	22 765				313 235	
	Constructions					-	
CORPORELLES	Sur sol propre					2 489 724	
	Sur sol d'autrui						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	58 059			42 195	207 309	
	Installations générales, agencements, aménagements					168 220	
	Matériel de transport					-	
	Matériel de bureau et informatique					11 490	
	Mobilier					96 196	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses					-	
	Immobilisations corporelles en cours	42 195		42 195		-	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					-	
FINANCIERES	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés					-	
	TOTAL II	3 205 350	80 824	42 195	42 195	3 286 174	
	Participations et créances rattachées	4 986	124			5 110	
	Autres titres immobilisés	-				-	
	Prêts et autres immobilisations financières	17 815				17 815	
	TOTAL III	22 801	124	-	-	22 925	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 228 151	80 947	42 195	42 195	3 309 099	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement					-	
	Frais de recherche et de développement					-	
	Donations temporaires d'usufruit					-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					-	
	Autres immobilisations incorporelles					-	
	TOTAL I	-	-	-	-	-	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	148 669	3 730			152 399	
	Constructions	-				-	
	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	1 978 508	74 304			2 052 812	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 001	38 860			125 861	
	Installations générales, agencements, aménagements	67 120	12 971			80 091	
	Matériel de transport	-				-	
	Autres immobilisations corporelles	11 462	26			11 488	
	Matériel de bureau et informatique	96 196				96 196	
	Mobilier						
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-				-	
	TOTAL II	2 388 956	129 891	-	-	2 518 847	
TOTAL GENERAL (I + II)		2 388 956	129 891	-	-	2 518 847	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles				
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	16 940	10 042	7 624	19 359
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	16 940	10 042	7 624	19 359
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		9 728	5 245	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	5 110		5 110
Prêts			
Autres créances	17 815		17 815
Sous-total créances de l'actif immobilisé	22 925	-	22 925
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 195	20 195	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales	12 297	12 297	
Autres créances (à détailler si besoin)	66 823	66 823	
Sous-total créances de l'actif circulant	99 315	99 315	-
TOTAL CREANCES	122 240	99 315	22 925

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 353	41 618	31 736		
Emprunts et dettes financières divers	31	31			
Sous-total dettes financières	73 384	41 649	31 736		
Dettes fournisseurs	60 910	60 910			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	100 832	83 493			
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	43 262	36 851			
Sous-total autres dettes	205 004	181 254	-		
TOTAL DETTES	278 388	222 903	31 736		

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

(en €)	à la clôture (31/08/N)						à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Type de titre	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente
CR AGRICOLE 2,8 % 16-210726	75 000	1,00	1,028	77 097	2 097		75 000	1,00	1,04	78 057	3 057	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	45 735				45 735
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves	189 000				189 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Report à nouveau	1 138 350				
Excédent ou déficit de l'exercice	104 604	104 604	105 189	-	1 033 746
Situation nette (sous-total)	1 268 481	104 604	105 189	-	1 373 670
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	103 661		81 818	44 436	141 043
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	103 661	-	81 818	44 436	141 043

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VII)

1 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	213 956	88 853	7 035	295 774
Quote-part virée au résultat	110 295	44 436		154 731
Montant net figurant au passif du bilan	103 661	44 417	7 035	141 043

2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)		Montant à l'origine	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
131200 Electricité	2012	54 916	9 152	4 576	4 576
131200 Sécurisation façade	2015	24 300	12 960	1 620	11 340
131200 Gros œuvre	2015	15 257	5 086	1 017	4 069
131200 Sécurisation façade	2016	15 000	8 943	1 000	7 943
131200 Menuiseries	2017	54 341	28 019	5 434	22 585
131200 Sol du magasin	2017	6 012	3 105	601	2 504
131200 Alarme incendie	2018	1 735	954	174	780
131200 Alarme	2019	2 801	1 913	280	1 633
131200 Travaux divers TILP 1	2021	27 759	24 081	1 976	22 105
131200 Matériel Informatique	2022	88 853	88 853	26 158	62 695
131800 Fondation de France		4 800	2 413	1 600	813
Total		295 774	185 479	44 436	141 043

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques	-				
	Pensions et obligations similaires	22 866		2 153		20 713
	Gros entretien	73 490	15 000	47 281		41 209
	Autres provisions pour charges	-				
	TOTAL	96 356	15 000	49 434	-	61 922
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles	96 356	15 000	49 434		61 922

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEBIES (TABLEAU IX)

FONDS DEBIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'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								
Projet ou catégorie de projet 1								
Projet ou catégorie de projet 2								
...								
Contributions financières d'autres organismes								
Projet ou catégorie de projet 3								
Projet ou catégorie de projet 4								
...								
Ressources liées à la générosité du public								
Projet ou catégorie de projet 5								
Projet ou catégorie de projet 6								
...								
TOTAL								
NEANT								

TAB LEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT -BAIL (TABLEAU X)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
TOTAL						

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements de l'exercice		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
TOTAL				

NEANT

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	8 000
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	9 513	22 855
Financement des formations par apprentissage		
Forfaits d'externat <i>dont forfait Etat</i> <i>dont forfait Région</i> <i>dont forfait Département</i> <i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>		
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	591 329	435 998
Autres concours publics		
Sous-total concours publics	600 842	466 853
Subventions État		
Subventions Région	3 000	
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation <i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i> <i>dont autres subventions (à détailler)</i>		
Report de subventions		
Sous-total subventions d'exploitation	3 000	-
Total concours publics et subventions d'exploitation	603 842	466 853