

INSTITUTION ST IRENEE DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE

58 rue Pierre Dupont
69001 LYON

COMPTES ANNUELS SIMPLIFIES AU 31 AOUT 2019



**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE
COMPTES ANNUELS SIMPLIFIES
AU 31 AOUT 2019**

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
1 – Compte-rendu de l'Expert-Comptable	1
2 – Bilan et compte de résultat synthétiques et annexe	2 à 13
3 – Plan de financement des investissements	14
4 – Capacité d'autofinancement	15
5 – Présentation analytique du résultat 2018/2019 Comparaison Budget / Réalisations	16 et 17
6 – Présentation synthétique des charges et des produits	18

1 – COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

BASES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES

Le présent compte-rendu résulte de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par le Conseil de Gestion de l'INSTITUTION DES CHARTREUX.

Cette mission n'a pas pour objectif une certification au sens des normes d'audit généralement admises.

Les comptes annuels de l'INSTITUTION DES CHARTREUX couvrant la période du 1^{er} septembre 2018 au 31 août 2019 et figurant aux pages ci-après sont caractérisés notamment par les données suivantes :

* Total du bilan.....	28 033 932 €uros
* Produits d'exploitation.....	14 758 083 €uros
* Excédent de l'exercice.....	910 911 €uros

Ces comptes annuels ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'INSTITUTION DES CHARTREUX et, à l'exception des points relatifs à l'appréciation du contrôle interne, selon les normes dites de présentation des comptes prescrites par l'Ordre des Experts-Comptables, dans le cadre de la mission dite « de présentation ».

Lyon, le 2 décembre 2019

Andrée NEOLIER

**2 – BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
SYNTHETIQUES ET ANNEXE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	495 325	375 639	119 686	118 887	799	0.67
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	174 704	627	174 077	174 077		
	Constructions sur sol propre	5 073 910	1 967 639	3 106 271	2 797 995	308 276	11.02
	Constructions sur sol d'autrui	6 899 901	4 948 018	1 951 884	2 101 456	-149 572	-7.12
	Installations techniques et matériel d'activité	34 829 521	26 334 675	8 494 846	8 487 979	6 867	0.08
	Matériel de transport	30 225	30 787	-562	9	-572	NS
	Matériel de bureau et informatique	530 471	507 017	23 454	16 327	7 127	43.65
	Immobilisations grévées de droit						
	Immobilisations en cours	2 275 236		2 275 236	234 131	2 041 105	871.78
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations	12 317		12 317	172	12 145	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	102 773		102 773	86 771	16 002	18.44
	Dépôts et cautionnement	7 000		7 000	7 000		
	Autres immobilisations financières						
Total I		50 431 384	34 164 402	16 266 983	14 024 804	2 242 178	15.99
COMPTES DE LIAISON (II)							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 500		3 500	2 500	1 000	40.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	183 074	122 440	60 634	33 383	27 251	81.63
	Autres créances	505 855		505 855	723 425	-217 571	-30.08
	Valeurs mobilières de placement						
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	11 158 484		11 158 484	7 502 690	3 655 794	48.73
	Caisse	26 254		26 254	12 846	13 408	104.37
	Charges constatées d'avance	12 222		12 222	18 336	-6 114	-33.34
Comptes de Régularisation	Total III	11 889 388	122 440	11 766 949	8 293 180	3 473 769	41.89
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		62 320 773	34 286 841	28 033 932	22 317 985	5 715 947	25.61

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019 12		Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE						
	Valeur du patrimoine intégré	360 000		360 000			
	Fonds statutaire						
	Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables						
	Fonds de trésorerie apportés	90 000		90 000			
	Libéralités ayant le caractère d'apport	1 611 485		1 507 865		103 620	6.87
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	4 500 135		4 229 940		270 195	6.39
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE						
	Valeur des biens affectés						
	Valeur des biens non affectés						
	Libéralités						
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	2 953 695		1 785 880		1 167 816	65.39
	Ecarts de réévaluation						
FONDS DEDES	RÉSERVES						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	7 419 080		6 329 012		1 090 068	17.22
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	910 911		1 090 068		-179 157	-16.44
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	334 804		252 672		82 133	32.51
	Droits des propriétaires						
	Total I	18 180 111		15 645 437		2 534 674	16.20
Provisions pour risques et charges	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés						
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés						
FONDS DEDES	Total II						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			130 000		-130 000	-100.00
	Provisions pour charges	316 763		251 673		65 090	25.86
	Total III	316 763		381 673		-64 910	-17.01
COMPTES DE LIAISON (IV)							
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 728 255		4 514 183		3 214 073	71.20
	Emprunts et dettes financières divers	610		610			
	Avances et acomptes reçus	1 477 633		1 482 138		-4 505	-0.30
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 980		33 953		-8 973	-26.43
	Dettes fiscales et sociales	34 166		29 661		4 505	15.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	271 414		230 330		41 084	17.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total V	9 537 058		6 290 875		3 246 184	51.60
	Ecarts de conversion passif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		28 033 932		22 317 985		5 715 947	25.61

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N 31/08/2019 12		Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
	Euros		Euros		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 758 083		13 296 607		1 461 477	10.99
Participation des familles	10 332 976		9 364 828		968 148	10.34
Enseignement	5 924 760		5 270 729		654 031	12.41
Restauration	1 993 371		1 656 060		337 311	20.37
Hébergement	2 754 012		2 766 023		-12 011	-0.43
Autres	-339 166		-327 984		-11 182	-3.41
Contribution de l'état et des collectivités publiques	3 928 230		3 508 225		420 004	11.97
Etat	3 732 705		3 337 767		394 937	11.83
Région						
Départements						
Communes						
Etablissements publics						
Entreprises et organismes privés	195 525		170 458		25 067	14.71
Autres						
Report de subventions						
Produits des activités annexes	4 518		4 487		31	0.69
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	4 518		4 487		31	0.69
Prestations annexes aux élèves						
Prestations diverses aux tiers						
Prestations diverses de formation permanente						
Cessions ou ventes de produits						
Production immobilisée						
Autres produits de gestion courante	484 144		395 563		88 580	22.39
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire						
Remboursement des frais	436 271		383 275		52 996	13.83
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat	15 937				15 937	
Autres produits divers de gestion courante	31 935		12 288		19 647	159.89
Reprise amortissements et provisions	8 216		23 503		-15 287	-65.04
Reprise sur provisions pour risques et charges	8 216		8 216			
Reprise sur provisions pour dépréciations			15 287		-15 287	-100.00
Transferts de charges						
PRODUITS FINANCIERS	37 163		42 168		-5 005	-11.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS	205 584		173 152		32 432	18.73
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Autres produits exceptionnels	205 584		173 152		32 432	18.73
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	15 000 830		13 511 927		1 488 904	11.02
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE						
TOTAL GENERAL	15 000 830		13 511 927		1 488 904	11.02

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	13 792 928		12 307 641		1 485 286	12.07
Charges de personnel	6 162 356		5 437 949		724 406	13.32
Appointements bruts	4 185 051		3 656 388		528 663	14.46
Rémunérations diverses						
Charges sociales et fiscales assimilées	1 815 742		1 660 228		155 514	9.37
Autres charges de personnel	1 966				1 966	
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état	80 750		67 562		13 187	19.52
Personnel intérimaire et extérieur	78 847		53 771		25 076	46.63
Remboursements de charges de personnel (déduire)						
Consommations	2 974 290		2 670 989		303 301	11.36
Matières premières et variations de stocks	-1 000		-500		-500	-100.00
Prestations de services incorporés :						
Restauration et hébergement	1 845 908		1 645 059		200 849	12.21
Entretien	47 557		39 020		8 537	21.88
Fournitures d'alimentation	4 010		6 178		-2 167	-35.08
Autres fournitures	703 084		628 672		74 412	11.84
Matières, fournitures et petit matériel : Divers						
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	374 729		352 560		22 170	6.29
Livres et fournitures pour cession aux familles						
Autres charges externes	1 434 935		1 395 145		39 790	2.85
Redevance Crédit Bail	45 149		29 993		15 155	50.53
Locations et charges immobilières	717 604		690 334		27 271	3.95
Locations mobilières						
Entretien et réparations : biens immobiliers	336 588		335 576		1 012	0.30
Entretien et réparations : biens mobiliers	181 525		204 231		-22 706	-11.12
Primes d'assurances	116 846		99 291		17 555	17.68
Documentations et divers	37 223		35 720		1 503	4.21
Autres services extérieurs	635 387		586 579		48 807	8.32
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	254 942		248 057		6 886	2.78
Information, publications et relations publiques	143 514		155 792		-12 277	-7.88
Transports : Biens, élèves, personnels						
Déplacements, missions et réceptions	68 110		37 390		30 720	82.16
Frais de PTT et services bancaires	168 820		145 342		23 479	16.15
Cotisations et divers						
Autres impôts, taxes et assimilées	95 300		83 816		11 484	13.70
Impôts et taxes relatifs aux locaux	95 174		83 116		12 058	14.51
Autres impôts et taxes	126		700		-574	-82.00
Autres charges de gestion courante	700 067		524 316		175 751	33.52
Amortissements et provisions	1 790 594		1 608 847		181 747	11.30
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	1 681 624		1 579 381		102 243	6.47
Dotations aux provisions pour risques	51 052		16 537		34 515	208.71
Dotations aux provisions pour dépréciations	57 918		12 929		44 989	347.96
CHARGES FINANCIERES	100 772		104 707		-3 935	-3.76
Intérêts des emprunts	100 772		104 707		-3 935	-3.76
Agios bancaires et autres charges financières						
CHARGES EXCEPTIONNELLES	196 220		9 510		186 709	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Autres charges exceptionnelles	196 220		9 510		186 709	NS
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	14 089 919		12 421 859		1 668 061	13.43
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	910 911		1 090 068		-179 157	-16.44
TOTAL GENERAL	15 000 830		13 511 927		1 488 904	11.02

ANNEXE DU 01/09/2018 AU 31/08/2019

NEOLIER ANDREE & ASSOCIES

9 Avenue Victor Hugo

69160 TASSIN LA DEMI LUNE

04 72 54 55 55

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 033 931.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 10 337 494.16 Euros et dégageant un bénéfice de 910 910.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion OGEF Sainte Famille

Un traité de Fusion entre l'Institution St Irénée des Chartreux et l'association Sainte Famille a été signé date du 26 Avril 2018 ayant pour effet une absorption par l'Institution des Chartreux de l'association Sainte Famille au 1er septembre 2018.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Nombre d'élèves :

Année scolaire	2018/2019	2017/2018
Maternelle	110	103
Primaire	316	312
Collège	754	758
Lycée	790	759
HEC	94	135
BL	88	59
Sciences Po.	36	37
BTS / DCG	293	279
St-Just	<u>444</u>	<u>430</u>
Sous Total	2 925	2 872
St Charles	240	238
St Romain	225	187
Ste Blandine	201	200
Ste Famille	<u>522</u>	
	4 113	3 497

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	478 622		16 703
Terrains	174 704		
Constructions sur sol propre	3 844 466		1 229 444
Constructions sur sol d'autrui	6 899 901		
Installations techniques et matériel d'activité	33 131 721		1 697 800
Matériel de transports	30 225		
Matériel de bureau et informatique	481 964		48 507
Immobilisations en cours	234 131		2 275 236
TOTAL	44 797 112		5 250 987
Participations	172		12 145
Prêts	86 771		16 002
Dépôts et cautionnement	7 000		
TOTAL	93 943		28 147
TOTAL GENERAL	45 369 677		5 295 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0	495 325	495 325
Terrains			174 704	174 704
Constructions sur sol propre		-0	5 073 910	5 073 910
Constructions sur sol d'autrui			6 899 901	6 899 901
Installations techniques et matériel d'activité		-0	34 829 521	34 829 521
Matériel de transports			30 225	30 225
Matériel de bureau et informatique		0	530 471	530 471
Immobilisations en cours	234 131	-0	2 275 236	2 275 236
TOTAL	234 131	-1	49 813 969	49 813 969
Participations		-0	12 317	12 317
Prêts			102 773	102 773
Dépôts et cautionnement			7 000	7 000
TOTAL		-0	122 090	122 090
TOTAL GENERAL	234 131	-1	50 431 384	50 431 384

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	359 735	15 904	0	375 639
TOTAL				
Terrains	627			627
Constructions sur sol propre	1 046 471	921 168	0	1 967 639
Constructions sur sol d'autrui	4 798 446	149 572		4 948 018
Installations techniques et matériel d'activité	24 643 742	1 690 934		26 334 675
Matériel de transports	30 215	572		30 787
Matériel de bureau et informatique	465 637	41 380		507 017
TOTAL	30 985 138	2 803 625	0	33 788 762
TOTAL GENERAL	31 344 873	2 819 529	0	34 164 402

La différence entre le montant des dotations de l'exercice ci-dessus et les comptes de dotations aux amortissements du compte de résultat provient de la reprise des comptes d'amortissement de la Ste Famille lors des opérations de fusion au 1er septembre 2018 pour un montant global de 1 137 905 euros. Les dotations de l'exercice impactant le compte de résultat s'élèvent à 1 681 624 euros.

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	273 926	51 052	8 216	316 762
Autres provisions pour risques et charges	130 000		130 000	
TOTAL	403 926	51 052	138 216	316 762

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	64 522	57 918		122 440
TOTAL	64 522	57 918		122 440
TOTAL GENERAL	468 448	108 970	138 216	439 202
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		108 970	8 216 130 000	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	102 773		102 773
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
Autres créances familles élèves	183 074	183 074	
Personnel et comptes rattachés	5 073	5 073	
Divers état et autres collectivités publiques	247 884	247 884	
Débiteurs divers	252 897	252 897	
Charges constatées d'avance	12 222	12 222	
TOTAL	810 924	701 151	109 773

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine	4 867	4 867		
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	7 728 255	889 227	2 655 842	4 183 186
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 980	24 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 166	34 166		
Autres dettes	271 414	271 414		
TOTAL	8 064 292	1 225 264	2 655 842	4 183 186

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 50 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	262 094
Disponibilités	49 083
Total	311 177

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 114
Dettes fiscales et sociales	34 166
Autres dettes	241 711
Total	299 878

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 222
Total	12 222

Subventions d'équipement

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

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont intégrées au passif dans les fonds associatifs et ne sont pas amortissables par le compte de résultat. Ces subventions sont ensuite ventilées dans les fonds associatifs en subventions avec droit de reprise et subventions sans droit de reprise.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit de publier la rémunération globale des trois plus haut cadres dirigeants salariés et bénévoles.

Cette information n'est pas précisée ici, car elle conduirait à divulguer sous forme individualisée une seule rémunération, ceci étant habituellement considéré comme confidentiel.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 707 503
Total	7 707 503

Les intérêts restant à courir au 31 août 2019 s'élèvent à 785 440 Euros.

Chiffrage travaux accessibilité personnes handicapées

Un diagnostic de l'accessibilité à l'ensemble des bâtiments du site par les personnes handicapées a été réalisé en 2012 par un expert indépendant pour le compte de l'Institution des Chartreux.

L'estimation de ces travaux s'élève selon ce rapport à 1 987 115 euros.

Engagement en matière de pensions et retraites

Personnel salarié :

Elle représente un montant de 243 457 € et correspond aux droits acquis par le personnel salarié de l'Institution âgé d'au moins 40 ans

Personnel Enseignant :

En application de la législation (loi du 5 janvier 2005), une provision pour indemnités de départ à la retraite a été constituée pour le personnel enseignant atteignant l'âge de 60 ans au plus tard le 31/08/2011 et ayant au moins 10 ans de service dans l'Enseignement Catholique au moment de leur départ à la retraite. Cette indemnité pouvant être réclamée dix ans après le départ à la retraite, le solde de la provision au 31/08/2011 est reprise par dixième au cours des dix dernières années soit 8 216 euros.

Il s'agit du dernier exercice de reprise. Ainsi la provision s'est éteint cette année.

3 - PLAN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
PLAN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS
REALISATION 2018/2019 ET BUDGET 2018/2019

(hors Ste Famille)

	REALISATIONS 2017/2018	BUDGET INITIAL 2018/2019	PROJECTION 31/08/19	REALISATIONS 2018/2019
RESSOURCES				
* Capacité d'autofinancement affectée aux investissements	2 568 552	2 632 758	2 386 197	2 435 386
* Opérations de Fusion Ste Famille	0	0	0	27 222
* Emprunt souscrit Sup-Alta	0	0	0	3 500 000
* Crédit vendeur pour l'Internat St Irénée				
* Subvention Région pour Sup-Alta	0	0	0	1 277 406
* Taxe d'apprentissage affectée aux immobilisations	142 270	180 000	180 000	132 573
* Subvention d'investissement	193 944	140 000	193 724	107 338
TOTAL	2 904 766	2 952 758	2 759 921	7 479 925
EMPLOIS				
* Acquisitions d'immobilisations	1 345 388	1 714 277	1 525 349	3 302 906
. Travaux été Croix Rousse	728 823	898 197	521 576	523 111
. Travaux été Saint Charles	85 519	187 970	187 970	177 945
. Travaux été Saint Romain	12 442	94 400	94 400	87 881
. Travaux été Saint Just	7 512	174 400	174 400	23 040
. Travaux été Sainte Blandine	58 772	0	0	0
. Travaux été Sainte Famille		70 000	57 204	37 204
. Travaux été Saint Joseph	0	0	80 000	79 142
. Matériels financés par la taxe d'apprentissage	142 270	135 000	135 000	132 573
. Autres investissements Croix Rousse	99 910	60 000	31 125	72 677
. Autres investissements Saint Just	182 145	64 810	64 810	159 933
. Autres investissements Saint Charles	5 427	5 000	5 378	10 914
. Autres investissements Saint Romain	2 745	2 000	9 683	9 683
. Autres investissements Sainte Famille		5 000	3 316	3 316
. Autres investissements Sainte Blandine	4 381	2 000	1 149	1 149
. Prêt 1% logement	15 443	15 500	16 002	16 002
. Investissements En-Cours Campus Sup-Alta	0	0	143 336	1 968 335
* Remboursements des dettes financières sur bâtiment B	239 010	247 210	247 210	247 210
* Remboursements des dettes financières sur Debrousse	189 128	194 125	194 125	194 125
* Remboursements des emprunts souscrits en 09/2016	192 319	194 356	194 356	194 356
* Remboursements des emprunts Ste Famille		58 835	58 835	58 835
* Avance de trésorerie OGEF Saint Joseph	15 000	0	5 175	23 175
* Avance de trésorerie fonction Sup-Alta	0	0	0	50 000
TOTAL	1 980 845	2 408 803	2 225 050	4 070 607
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	923 921	543 955	534 871	3 409 318
Variation du besoin en fonds de roulement (+dégagement, - besoin)	-111 225	0	0	-133 082
Trésorerie à l'ouverture	6 702 840	7 908 501	7 908 501	7 908 501
Trésorerie à la clôture	7 515 536	8 452 456	8 443 372	11 184 737

4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
DETAIL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
REALISATION 2018/2019 ET BUDGET 2018/2019

(hors Ste Famille)

	REALISATIONS 2017/2018	BUDGET INITIAL 2018/2019	PROJECTION 31/08/19	REALISATIONS 2018/2019
Résultat	1 090 068	1 130 966	849 668	910 911
+ Dotation aux amortissements	1 579 381	1 635 292	1 677 466	1 681 624
+ Dotation aux provisions	29 467	24 500	14 000	108 970
- Reprise des provisions	-23 503	0	0	-138 216
- Quote-part de subventions rapporté au résultat		-19 000	-15 937	-15 937
- Quote-part de taxe d'apprentissage liée aux amortissements des immobilisations	-106 861	-139 000	-139 000	-111 966
+ Valeur nette comptable des immobilisations	0	0	0	0
TOTAL	2 568 552	2 632 758	2 386 197	2 435 386

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REALISATION 2018/2019 ET BUDGET 2018/2019

(hors Ste Famille)

GROUPES	REALISATIONS 2017/2018	BUDGET INITIAL 2018/2019	PROJECTION 31/08/19	REALISATIONS 2018/2019	VARIATIONS REALISATIONS 2018/2019 ET REALISATIONS 2017/2018 EN €	VARIATIONS REALISATIONS 2018/2019 ET REALISATIONS 2017/2018 EN %
Redevances Familles	9 396 210	10 580 784	10 318 178	10 332 499	936 289	9,96%
Contribution Familles	5 270 730	5 844 784	5 906 880	5 924 760	654 030	12,41%
Internat et Demi-Pension hors TR	4 125 480	4 736 000	4 411 298	4 407 739	282 260	6,84%
Repas occasionnels	296 604	297 000	318 636	339 643	43 039	14,51%
Locations mobilières	4 487	4 400	4 400	4 518	31	0,69%
Réductions	-327 984	-323 400	-305 889	-339 166	-11 182	3,41%
Subventions	3 337 768	3 771 100	3 768 037	3 748 641	410 873	12,31%
Taxe Apprentissage	170 458	180 000	180 000	195 525	25 067	14,71%
Débours Récupérables	383 276	474 050	450 093	458 726	75 450	19,69%
DR. Sports	6 210	5 950	5 976	5 976	-234	-3,77%
DR Divers	349 442	424 100	412 833	419 874	70 432	20,16%
DR act merc. Primaire	27 624	44 000	31 284	32 877	5 253	19,01%
Reprise Amort. et provisions	23 503	0	0	8 216	-15 287	-65,04%
Produits Financiers	42 168	42 000	39 888	37 163	-5 005	-11,87%
Produits Exceptionnels	173 152	83 500	13 987	205 584	32 432	18,73%
TOTAL DES PRODUITS	13 499 642	15 109 434	14 787 330	14 991 350	1 491 708	11,05%

Ventilation des effectifs

	2017/2018	2018/2019	2018/2019	2018/2019	Var élèves	Var en %
Effectif en début d'année civile	3 494	4 189	4 189	4 113	619	17,72%
Post bac	940	1013	1013	955	15	1,60%
Lycée	759	802	802	790	31	4,08%
Collège	996	1234	1234	1228	232	23,29%
Ecole	560	791	791	810	250	44,64%
Maternelle	239	349	349	330	91	38,08%
Externe	1586	2006	2006	1966	380	23,96%
Demi-pensionnaire	1330	1603	1603	1573	243	18,27%
Interne	578	580	580	574	-4	-0,69%

**5 - PRESENTATION ANALYTIQUE DU RESULTAT
2018/2019**

COMPARAISON BUDGET / REALISATIONS

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REALISATION 2018/2019 ET BUDGET 2018/2019

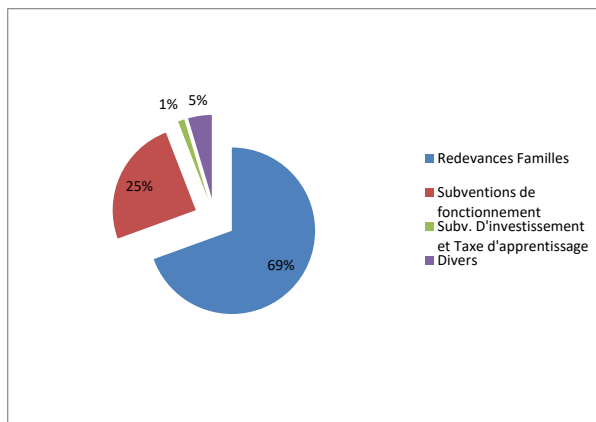
GROUPES	REALISATIONS 2017/2018	BUDGET INITIAL 2018/2019	PROJECTION 31/08/19	REALISATIONS 2018/2019	VARIATIONS REALISATIONS 2018/2019 ET REALISATIONS 2017/2018 EN €	VARIATIONS REALISATIONS 2018/2019 ET REALISATIONS 2017/2018 EN %
Charges de personnel	5 425 662	6 087 923	6 195 614	6 152 876	727 214	13,40%
Appointements bruts	3 644 100	4 116 100	4 134 002	4 175 571	531 471	14,58%
Charges sociales et fiscales	1 675 550	1 875 123	1 892 689	1 835 874	160 324	9,57%
Autres charges de personnel	52 240	50 000	79 693	62 584	10 344	19,80%
Personnel intérimaire extérieur	53 772	46 700	89 231	78 847	25 075	46,63%
Consommations	2 670 987	3 264 087	2 910 117	2 974 288	303 301	11,36%
Variation de stocks	-500	0	0	-1 000	-500	100,00%
Restauration	1 646 743	2 030 727	1 774 320	1 845 909	199 165	12,09%
Entretien	39 021	107 800	60 899	49 312	10 291	26,37%
Autres fournitures	633 164	746 900	695 637	705 338	72 174	11,40%
Matériel pédagogique	352 558	378 660	379 261	374 729	-12 138	-3,44%
Autres charges externes	1 395 147	1 435 350	1 428 541	1 434 935	39 788	2,85%
Redevances de crédit bail	29 993	36 000	53 089	45 149	15 156	50,53%
Locations et charges immobilières	690 334	708 100	717 900	717 604	27 270	3,95%
Locations mobilières	0	0	0	0	0	
Entretien et réparation immobiliers	335 576	310 300	302 068	336 587	1 011	0,30%
Entretien et réparation mobiliers	204 232	231 300	199 983	181 525	-22 707	-11,12%
Primes d'assurances	99 291	111 650	116 749	116 846	17 555	17,68%
Documentation et divers	35 720	38 000	38 752	37 224	1 504	4,21%
Autres Services Extérieurs	586 583	640 200	661 422	635 387	48 805	8,32%
Rémunération intermédiaire-honoraires	248 056	264 000	244 219	254 942	6 886	2,78%
Information, publicité	155 792	158 300	165 636	143 515	-12 277	-7,88%
Déplacements, missions, réceptions	37 390	59 500	79 580	68 110	30 719	82,16%
Frais de PTT et services bancaires	145 342	158 400	171 986	168 820	23 478	16,15%
Autres impôts taxes et assimilés	83 816	95 516	95 207	95 300	11 484	13,70%
					0	
Autres Charges	524 311	686 000	664 901	700 067	175 756	33,52%
Pertes sur créances	26 192	19 000	17 000	3 936	-22 256	-84,97%
Débours récupérables	498 119	667 000	647 901	696 131	198 012	39,75%
Amortissements et provisions	1 608 849	1 659 792	1 691 466	1 790 594	181 745	11,30%
Dotation aux amortissements	1 579 381	1 635 292	1 677 466	1 681 624	102 243	6,47%
Dotation aux provisions	29 467	24 500	14 000	108 970	79 503	269,80%
Charges Financières	104 707	98 600	98 514	100 772	-3 935	-3,76%
Intérêts sur Prêts	104 707	98 600	98 514	100 772	-3 935	-3,76%
Frais Financiers	0	0	0	0	0	
Charges Exceptionnelles	9 510	11 000	191 879	196 219	186 709	1963,30%
TOTAL DES CHARGES	12 409 571	13 978 468	13 937 662	14 080 438	1 670 867	13,46%
RESULTAT	1 090 068	1 130 966	849 668	910 911	-179 156	-16,44%

6 – PRESENTATION SYNTHETIQUE DES CHARGES ET PRODUITS

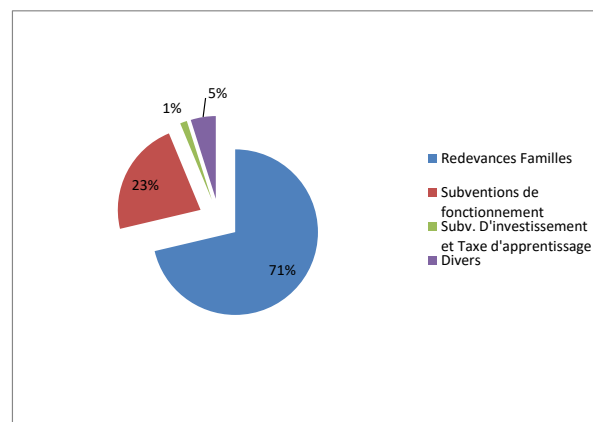
Ensemble scolaire des Chartreux

1. Analyse de la répartition des produits de l'Institution

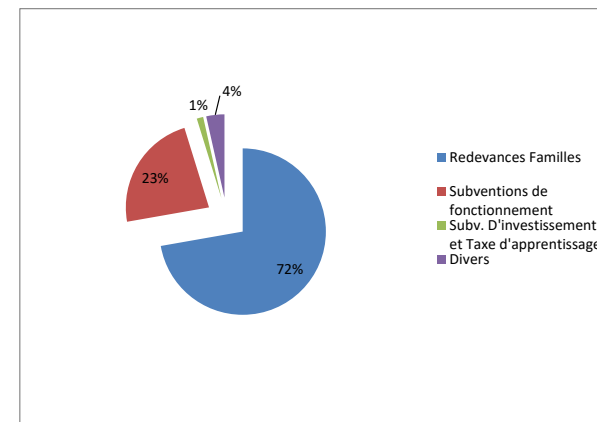
Année scolaire 2017/2018



Projection 31/08/2019

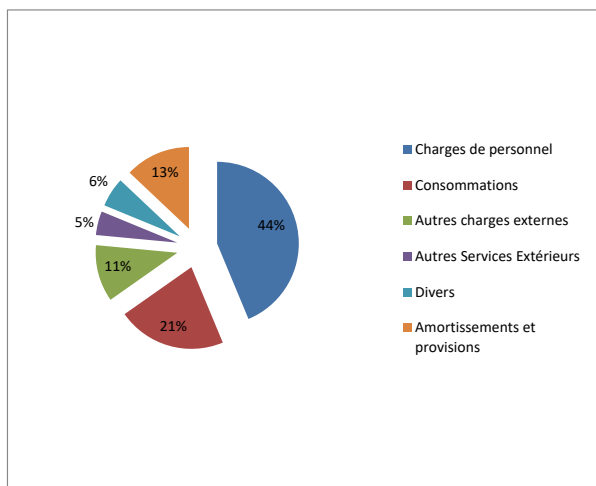


Année scolaire 2018/2019

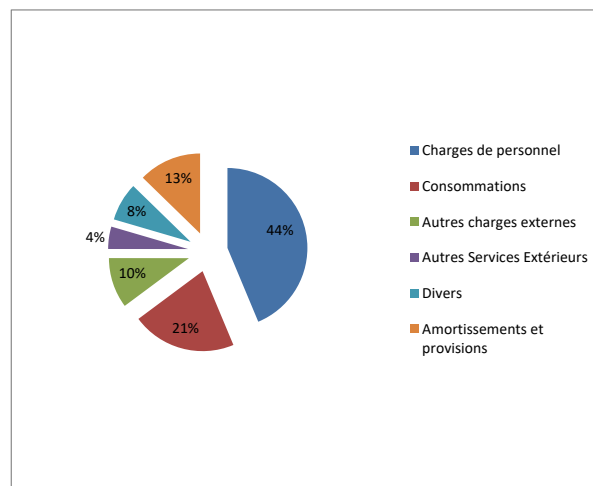


2. Analyse de la répartition des charges de l'Institution

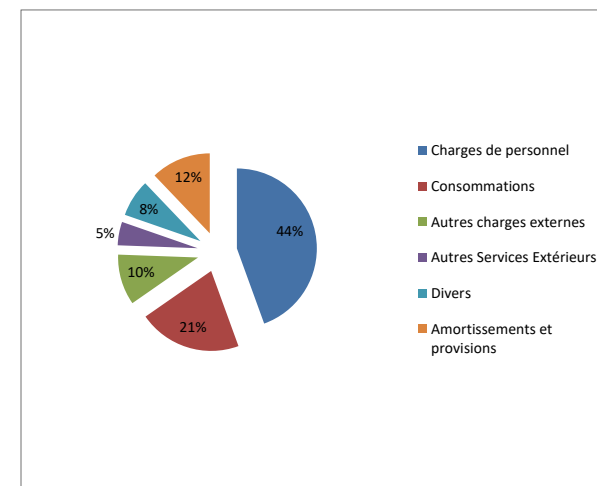
Année scolaire 2017/2018



Projection 31/08/2019



Année scolaire 2018/2019



- **Partenaire**
- Confiance
- **Écoute**
- Compétence
- **Dynamisme**
- Performance

Nos compétences au service de votre talent



**ANDREE NEOLIER
& ASSOCIES**

SAS au Capital de 47 985 euros
9, avenue Victor Hugo 69160 TASSIN LA DEMI LUNE
Tél. : 04 78 34 37 17 - Fax : 04 78 34 19 01 - Email : auvalys@auvalys.fr
Site internet : www.neolierassocies.com
Siret 334 925 153 00036 - APE 6920 Z - TVA Intracommunautaire FR 01 334 925 153