COMPTES ANNUELS 2013

ASS OGEC AUVERGNE JB DE LA SALLE

14 Rue Godefroy-de-Bouillon
63000 CLERMONT FERRAND

APE : 8531Z-
Siret : 51247239000016

Exercice du 01/09/2012 au 31/08/2013

S E R E C

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Auvergne.
Société de Commissariat aux Comptes près de la Cour d'Appel de Riom.

3, rue Patrick Depailler - Parc Technologique de la Pardieu - 63000 CLERMONT-FERRAND
Tél. 04 73 28 50 20 - Fax. 04 73 28 50 28 - E-mail : serec@serec.experts-comptables.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Rapport de présentation des comptes annuels 3
Bilan 4
Compte de résultat 6
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *10*
Notes sur le bilan *11*
Notes sur le compte de résultat *19*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 31

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association
OGEC AUVERGNE JB DE LA SALLE
Pour l'exercice du 01/09/2012 au 31/08/2013.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	17 594 283
Total des ressources	6 666 068
Résultat net comptable (Excédent)	**277 816**

Fait à Clermont-Ferrand
Le 10/12/2013

ALIBERT Marc
Expert-Comptable

MARQUES Jean-Charles
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	52 969	52 969		
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 110	19 110		
Constructions	12 321 076	7 534 536	4 786 540	5 118 917
Installations techniques, matériel et outillage	9 437 337	8 942 123	495 213	451 909
Autres immobilisations corporelles	6 938 637	5 443 207	1 495 430	1 601 328
Immob. en cours / Avances et acomptes	7 282 411		7 282 411	1 129 687
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	25 101		25 101	25 864
Prêts	39 806		39 806	31 586
Autres immobilisations financières	8 150		8 150	8 117
ACTIF IMMOBILISE	**36 124 597**	**21 991 945**	**14 132 652**	**8 367 407**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	380 852	253 694	127 158	66 897
Autres créances	725 028		725 028	745 080
Divers				
Valeurs mobilières de placement	453 992		453 992	453 230
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 032 665		2 032 665	2 003 112
Charges constatées d'avance	122 789		122 789	38 148
ACTIF CIRCULANT	**3 715 325**	**253 694**	**3 461 631**	**3 306 467**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**39 839 922**	**22 245 639**	**17 594 283**	**11 673 873**

Bilan

	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 991 996	6 991 996
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 146	29 146
Report à nouveau	390 307	40 333
RESULTAT DE L'EXERCICE	**277 816**	**349 973**
Subventions d'investissement	122 471	-3 420
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**7 811 736**	**7 408 029**
Apports	1 500 000	
Legs et donations		
Subventions affectées	93 857	93 857
Fonds associatifs avec droit de reprise	**1 593 857**	**93 857**
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**1 593 857**	**93 857**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	123 670	126 030
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**123 670**	**126 030**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*5 525 761*	*2 314 797*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 525 761	2 314 797
Emprunts et dettes financières diverses	202 000	302 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 270	7 561
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 558 016	692 953
Dettes fiscales et sociales	418 536	362 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 997	36 271
Autres dettes	136 553	52 088
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	159 887	277 472
DETTES	**8 065 020**	**4 045 957**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**17 594 283**	**11 673 873**

Compte de résultat

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 666 068	98,95	6 180 574	97,06	485 494	7,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	70 465	1,05	187 454	2,94	-116 989	-62,41
Reprises et Transferts de charge	143 263	2,13	529 205	8,31	-385 942	-72,93
Cotisations						
Autres produits	63 122	0,94	34 346	0,54	28 776	83,78
Produits d'exploitation	**6 942 918**	**103,06**	**6 931 579**	**108,85**	**11 340**	**0,16**
Achats de marchandises	3 806	0,06	15 266	0,24	-11 460	-75,07
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	2 447	0,04	2 686	0,04	-238	-8,88
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	2 921 939	43,37	2 762 663	43,38	159 276	5,77
Impôts et taxes	262 496	3,90	274 530	4,31	-12 034	-4,38
Salaires et Traitements	1 964 411	29,16	1 957 947	30,75	6 464	0,33
Charges sociales	865 280	12,84	873 892	13,72	-8 613	-0,99
Amortissements et provisions	843 312	12,52	1 013 254	15,91	-169 942	-16,77
Autres charges	12 966	0,19	250 303	3,93	-237 337	-94,82
Charges d'exploitation	**6 876 657**	**102,08**	**7 150 541**	**112,29**	**-273 885**	**-3,83**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**66 262**	**0,98**	**-218 963**	**-3,44**	**285 224**	**-130,26**
Opérations faites en commun	34 461	0,51	25 583	0,40	8 878	34,70
Produits financiers	33 036	0,49	33 411	0,52	-375	-1,12
Charges financières	163 594	2,43	74 242	1,17	89 352	120,35
Résultat financier	**-130 558**	**-1,94**	**-40 831**	**-0,64**	**-89 727**	**219,75**
RESULTAT COURANT	**-29 835**	**-0,44**	**-234 210**	**-3,68**	**204 376**	**-87,26**
Produits exceptionnels	380 056	5,64	722 610	11,35	-342 554	-47,41
Charges exceptionnelles	71 812	1,07	137 855	2,16	-66 044	-47,91
Résultat exceptionnel	**308 244**	**4,58**	**584 755**	**9,18**	**-276 511**	**-47,29**
Impôts sur les bénéfices	593	0,01	571	0,01	22	3,85
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**277 816**	**4,12**	**349 973**	**5,50**	**-72 157**	**-20,62**

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
OGEC AUVERGNE JB DE LA SALLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2013, dont le total est de 17 594 283 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 277 816 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2012 au 31/08/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/11/2013 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Lors des exercices précédents les biens immobilisés et financés par la taxe apprentissage étaient amortis sur une durée de un an.
A partir de cette année, les biens nouvellement acquis ont été amortis sur une période correspond à leur durée de vie & repris au même rythme que la taxe apprentissage.
Aucun retraitement n'a été réalisé sur les immobilisations acquises au cours des exercices précédents.
Cette nouvelle pratique peut-être considérée comme un changement de méthode.

Nous avons pour la première fois sur cet exercice intégré dans notre calcul de la provision sur congés payés, le personnel de la vie scolaire.
De plus, nous avons provisionné par rapport aux jours précis de congés accordés par la convention collective.
Lors des exercices précédents, le décompte était fait suivant une moyenne jours.
Ce changement explique pour l'essentiel l'augmentation de 62.69 % de cette provision.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1 - La ville de Clermont-Ferrand n'avait pas assumé ses obligations en versant pour les années 2006, 2007, 2008 & 2009 une contribution très largement inférieure à celle que la loi met à sa charge.
Suite à une requête présentée par l'OGEC et enregistrée le 22 juillet 2011, le Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand dans une ordonnance de référé du 9 novembre 2011 avait condamné la ville à verser une provision pour les années 2006 à 2009.

Au cours de l'audience du Tribunal Admnisitratif de Clermont-Ferrand du 12 janvier 2012, le Rapporteur Public a conclu dans le sens de la satisfaction des demandes de notre établissement.
Il a repris les modalités de calcul utilisées par l'expert désigné par ordonnance du 14 mai 2012.
Aux termes de ses conclusions, le coût à retenir par élèves a été le suivant :
- 984 € pour 2006.
- 1 044 € pour 2007.
- 1 030 € pour 2008.
- 1 124 € pour 2009.

Restait en suspend, le rattrapage des forfaits pour les années 2010 & 2011.
Suite au recalcul, le forfait a été fixé a 1 124 € pour 2010 & 1 102 € pour 2011.

Ce rattrapage a été inscrit dans un compte de produits sur exercices antérieurs pour un montant total de 251 356.98 €.

Pour l'année 2012, la commune de Clermont-Ferrand a fixé le forfait à 994 € par élève.

2 - Les travaux de reconstruction du site de Franc-Rosier se sont poursuivi sur cet exercice pour un montant de 4 984 448 €.
La Fondation de La Salle a versé sur cet exercice 1.5 M€ sur les 8 M€ qu'elle s'est engagée à apporter.
Cet apport, fruit des ventes d'une partie du Franc-Rosier sera soumis à droit de reprise en cas de cessation d'activité d'enseignement privé catholique sur le site ayant ainsi bénéficié dudit apport.
La Fondation consent à l'OGEC un bail à construction d'au moins trente ans, avec effet du 1er septembre 2012 & portant sur la totalité du site objet de cette reconstruction.
L'acte notarié du bail est en cours de finalisation.

Le solde de ces travaux est financé par deux emprunts de 2 M€ consentis à l'OGEC par la Banque Nuger & la Caisse d'Epargne.
A noter que suivant acte notarié en date du 3 mai 2012, la Fondation a consenti une caution hypothécaire portant sur le terrain d'assiette du site objet de la reconstruction, à titre de garantie des deux emprunts contractés par l'OGEC Jean-Baptiste de La Salle.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 969			52 969
Immobilisations incorporelles	**52 969**			**52 969**
- Terrains	19 110			19 110
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 521 666			7 521 666
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 797 010	2 400		4 799 410
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 286 679	150 658		9 437 337
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 787 753	102 798		5 890 551
- Matériel de transport	12 878			12 878
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 145	76 063		1 035 208
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 129 687	6 152 724		7 282 411
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**29 513 928**	**6 484 643**		**35 998 571**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	25 864		763	25 101
- Prêts et autres immobilisations financières	39 702	8 254		47 956
Immobilisations financières	**65 566**	**8 254**	**763**	**73 057**
ACTIF IMMOBILISE	**29 632 463**	**6 492 897**	**763**	**36 124 597**

Immobilisations corporelles

1 - La rénovation et la restructuration du site de Franc-Rosier commencé lors de l'exercice précédent s'est poursuivi sur cet exercice.
Le coût de ce projet, chiffré à 12 M€, sera financé par un apport de la Fondation La Salle à hauteur de 8 M€.
Concernant ce projet, nous avons engagé au 31 août 2013 pour un total cumulé de 5 858 787.10 € de travaux & honoraires.

Les autres travaux en-cours concernent la rénovation de l'internat pour 958 639.70 €, les travaux du self pour 425 548.22 € & la rénovation des salles informatiques du 3ième étage pour 39 436.19 €.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 969			52 969
Immobilisations incorporelles	**52 969**			**52 969**
- Terrains	19 110			19 110
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 838 595	277 579		3 116 174
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 361 165	57 198		4 418 362
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 834 770	107 353		8 942 123
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 335 069	244 606		4 579 675
- Matériel de transport	6 421	1 600		8 021
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	816 958	38 553		855 511
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**21 212 088**	**726 889**		**21 938 977**
ACTIF IMMOBILISE	**21 265 056**	**726 889**		**21 991 945**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 276 625 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	39 806		39 806
Autres	8 150		8 150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	380 852	380 852	
Autres	725 028	725 028	
Charges constatées d'avance	122 789	122 789	
Total	**1 276 625**	**1 228 668**	**47 956**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - Produits Recevoir	565 739
Divers - Produits Recevoir	32 479
Banque - Interets Courus A Recev.	11 414
Total	**609 632**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	159 309	117 038	22 654	253 694
Total	**159 309**	**117 038**	**22 654**	**253 694**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		117 038	22 654	
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	126 030		2 360		123 670
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**126 030**		**2 360**		**123 670**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			2 360		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice

Les engagements de retraite sont constatés sous forme de provision.
Les indémnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation au 31 août 2013. Cette étude a eu pour base uniquement le personnel OGEC présent au 31 août 2013 et embauché de façon indéterminée.
L'indémnité théorique que l'OGEC devra verser au moment du départ à la retraite de chacun des salariés a été chiffrée à 123 670 €.
Cette dette n'est pas couverte par un contrat.

Les paramètres techniques retenus ont été les suivants :
- Table de mortalité : TG 05
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Taux de charges sociales : 40 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 054 750 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 525 761	276 937	1 096 017	4 152 807
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 558 016	1 558 016		
Dettes fiscales et sociales	418 536	418 536		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 997	53 997		
Autres dettes (**)	338 553	338 553		
Produits constatés d'avance	159 887	159 887		
Total	**8 054 750**	**2 805 925**	**1 096 017**	**4 152 807**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	198 975			
(**) Dont envers Groupe et associés	202 000			

Nous avions trouvé un accord avec les Soeurs de la Miséricode de Billom pour un étalement sur cinq ans de la dette de 302 K€ de l'Institution Monanges.
L'échéancier de remboursement a été respecté et la dette ne figure plus au bilan que pour un montant de 202 k€.

Emprunts

Mouvements sur le capital au 31/08/2013

	Capital emprunté	Solde au 31/08/2013	Restant à moins d'un an	Restant de 1 à 5 ans	Restant à plus de 5 ans
Crédit Coop - rénovation	1 200 000	886 570	53 224	233 042	600 304
Crédit Coop - construction pôle techno.	610 000	214 417	47 238	167 179	
Crédit Coop - restaurant scolaire - FR	686 021				
Caisse Epargne - Gymnase St-Martin	500 000	429 998	27 501	122 159	280 338
Nuger - reconstruction Franc Rosier	2 000 000	1 984 395	64 182	287 232	1 632 981
Caisse d'Epargne - reconstruction F.R.	2 000 000	1 989 604	64 013	286 406	1 639 185
TOTAL	**6 996 021**	**5 504 984**	**256 159**	**1 096 017**	**4 152 808**

Notes sur le bilan

Mouvements sur les intérêts au 31/08/2013

	Capital emprunté	Rembst Exercice	Restant à moins d'un an	Restant de 1 à 5 ans	Restant à plus de 5 ans
Crédit Coop - rénovation	1 200 000	27 359	31 203	104 671	96 229
Crédit Coop - construction pôle techno.	610 000	9 717	7 874	19 809	
Crédit Coop - restaurant scolaire - FR	686 021	1 402			
Caisse Epargne - Gymnase St-Martin	500 000	18 622	17 505	57 866	45 956
Nuger - reconstruction Franc Rosier	2 000 000	54 010	87 007	317 523	597 055
Caisse d'Epargne - reconstruction F.R.	2 000 000	42 544	87 046	317 833	601 535
TOTAL	**6 996 021**	**153 655**	**230 635**	**817 701**	**1 340 775**

Total des annuités au 31/08/2013

	Capital emprunté	Rembst exercice	Rembst à moins d'un an	Rembst de 1 à 5 ans	Rembst à plus de 5 ans
Crédit Coop - rénovation	1 200 000	78 710	84 428	337 713	696 533
Crédit Coop - construction pôle techno.	610 000	55 112	55 112	186 988	
Crédit Coop - restaurant scolaire - FR	686 021	51 247			
Caisse Epargne - Gymnase St-Martin	500 000	45 006	45 006	180 024	326 294
Nuger - reconstruction Franc Rosier	2 000 000	69 615	151 189	604 755	2 230 036
Caisse d'Epargne - reconstruction F.R.	2 000 000	52 940	151 060	604 238	2 240 720
TOTAL	**6 996 021**	**352 630**	**486 794**	**1 913 719**	**5 493 582**

Le montant des engagements des annuités à rembourser se monte à 7 894 095 euros.

1 - Suivant acte notarié en date du 3 mai 2012, la Fondation La Salle a concenti une caution hypothécaire portant sur le terrain d'assiette du site de Franc-Rosier objet de la reconstruction, à titre de garantie des emprunts contractés par l'OGEC Jean-Baptiste de La Salle pour un montant de 4 M€ et destinés à financer la dite reconstruction.

2 - Emprunt N°05063440 de 1 200 k€ contracté auprès de Crédit Coopératif :
Caution hypothécaire de 1er rang à hauteur de 1 200 k€ en capital et intérêts, frais, commissions et accessoires de la Fondation La Salle sur biens immobiliers bâtis et non batis sis au 8 rue Bansac - 63000 Clermont-Ferrand, cadastré section HV N°8.

3 - Emprunt N°07428303 de 610 k€ contracté auprès du Crédit Coopératif :
Garantie solidaire de la Région Auvergne à hauteur de 457.5 k€, en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

4 - Emprunt N°7582247 de 500 k€ contracté auorès de la Caisse d'Epargne :
Caution hypothécaire de 1er rang de la Saccef ou GCE Garanties dont le siège social est 128 rue de La Boétie - 75378 Paris sur biens :
Travaux, agencements, installations sur biens immobiliers sis 32 rue Henri Barbusse 63000 Clermont-Ferrand cadastré HX N°93.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - Fact. Non Parvenues	76 026
Int.Courus S/Emp.Aup.Etablt.Crédit	20 777
Dettes Provis. Pr Congés Payer	49 850
Charges Sociales S/Congés Payer	22 433
Charges Sociales - Charges Payer	67 585
Impot Et Taxes A Payer	8 424
Total	**245 096**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	122 789		
Total	**122 789**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates D Avance	103 220		
Ta Reçue Affecter	56 667		
Total	**159 887**		

Notes sur le compte de résultat

Population scolaire

	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Nombre d'élèves			
Maternelle	*161*	*171*	*171*
Primaire	*255*	*266*	*266*
Ecole de La Salle	**416**	**437**	**437**
CLIS	*10*	*7*	*7*
Elémentaire	**10**	**7**	**7**
Primaire	**426**	**444**	**444**
Franc-Rosier	*400*	*377*	*377*
Monanges	*102*	*107*	*107*
Collèges	**502**	**484**	**484**
Secondes	*161*	*167*	*167*
Premi.-Terminales / Séries générales	*228*	*248*	*248*
Premi.-Terminales / Séries tertiaires	*84*	*93*	*93*
Premi.-Terminales / Séries industri.	*83*	*68*	*68*
Lycée général et technologique	**556**	**576**	**576**
LP Tertiaire & Social	*178*	*197*	*197*
LP Industriel	*320*	*325*	*325*
Lycée professionnel	**498**	**522**	**522**
Secondaire	**1 556**	**1 582**	**1 582**
BTS Industriels	*84*	*93*	*93*
BTS Tertiaires	*191*	*173*	*173*
DCG	*90*	*83*	*83*
CPGE	*26*	*37*	*37*
Post-Bac	**391**	**386**	**386**
Post-Bac	**391**	**386**	**386**
Total Etablissement	**2 373**	**2 412**	**2 412**
Pensionnaires	110	109	103
Demi-pensionnaires	615	611	639
Externes	1 648	1 692	1 670

Tarifs annuels

Participation des familles

Il existe au sein de l'ensemble scolaire JB de la Salle une multitude de tarifs et de contributions familiales qui varient en fonction des sites, des classes, des options.
Ces tarifs sont publics et communiqués aux familles et aux tiers sur simple demande au secrétariat de l'association.

Notes sur le compte de résultat

Participation de l'Etat et des collectivités

	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Etat - Forfait d'externat par élève			
Collèges - C1 pour les 80 premiers élèves	763	763	763
Collèges - C1 bis à partir du 81ième élève	422	422	422
- Lycée d'enseignement général & technologique			
Classes du second cycle	457	457	457
Classes préparatoires scientifiques	577	577	577
Classes du secteur tertiaire	454	454	454
Classes du secteur industriel	570	570	570
Sections de techniciens supérieurs - secteur tertiair	564	564	564
Sections de techniciens supérieurs - secteur indust	677	677	677
- Lycée professionnel			
Classes du secteur tertiaire	576	576	576
Classes du secteur industriel	706	706	706
Classes du secteur com graph			

	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Collectivités			
Région - Lycée Général	728	728	728
Région - Lycée Technique	723	723	723
Région - Lycée Professionnel	967	967	967
Région - Post-Bac	899	899	899
Département - Collège	502	502	502

	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Communes ou groupement de communes			
Commune de Clermont-Ferrand	1 080	994	1 102

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 14 500 euros

Subventions d'exploitation

Emploi de la taxe d'apprentissage

	2012/2013
Taxe non utilisée au début de l'année scolaire	**60 782**
Collecte sur l'année scolaire	227 487
Immobilisations financées par la Taxe Apprentissage	*129 747*
Utilisation en équipement	129 747
Fournitures & divers financées par la Taxe Apprentissage	*101 854*
Utilisation en fonctionnement	101 854
Taxe non utilisée à la clôture de l'année scolaire	**56 668**

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
20810200 - Logiciels Administratifs	24 499,00		24 499,00	24 499,00
20810400 - Logiciels Pedagogiques Ar	1 719,73		1 719,73	1 719,73
20820000 - Grosses Reparations A Repartir+Ex	26 749,85		26 749,85	26 749,85
28081020 - Amort.Logiciels		24 499,00	-24 499,00	-24 499,00
28081040 - Amort Logiciels Pédagogiques		1 719,73	-1 719,73	-1 719,73
28082000 - Amort Grosses Reparations Ar		26 749,85	-26 749,85	-26 749,85
	52 968,58	52 968,58		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21234000 - Amenagements Cours Recrea.	19 110,10		19 110,10	19 110,10
28123000 - Amt Amen.Cours Récréation		19 110,10	-19 110,10	-19 110,10
	19 110,10	19 110,10		
Constructions				
21410000 - Constructions - Bâtiments	7 521 666,35		7 521 666,35	7 521 666,35
21450000 - Agencements Const S/ Sol D'Autrui	4 799 409,94		4 799 409,94	4 797 009,94
28141000 - Amort Constructions - bâtiments		3 116 173,88	-3 116 173,88	-2 838 594,58
28145000 - Amortis. Agencements Construction		4 418 362,24	-4 418 362,24	-4 361 164,53
	12 321 076,29	7 534 536,12	4 786 540,17	5 118 917,18
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - Matériel - Installations Techniques	1 273 177,85		1 273 177,85	1 272 267,96
21541000 - Matériel - mobilier scolaire	2 431 907,40		2 431 907,40	2 411 906,02
21550000 - Matériel financé par la TA	5 732 251,43		5 732 251,43	5 602 504,84
28154000 - Amt Materiel & installations tech.		1 116 749,23	-1 116 749,23	-1 083 183,41
28154100 - Amorti.matériel & mobilier scolaire		2 215 593,74	-2 215 593,74	-2 149 697,35
28155000 - Amorti.Materiel financé par TA		5 609 780,32	-5 609 780,32	-5 601 889,30
	9 437 336,68	8 942 123,29	495 213,39	451 908,76
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.Gales, Agenct, Aménagt.Div.	5 890 550,90		5 890 550,90	5 787 752,78
21820000 - Matériel De Transport	12 878,37		12 878,37	12 878,37
21830000 - Matériel & Mobilier De Bureau	581 991,81		581 991,81	511 269,23
21840000 - Autres Matériel & Mobilier	453 215,95		453 215,95	447 875,71
28181000 - Amortis. Instal. Gales, Agenct. Div		4 579 675,04	-4 579 675,04	-4 335 068,93
28182000 - Amortis. Matériel De Transport		8 021,38	-8 021,38	-6 421,38
28183000 - Amortis. Matér.Bureau Et Informat.		490 466,27	-490 466,27	-472 906,97
28184000 - Amorti. autre matériel & mobilier		365 044,61	-365 044,61	-344 051,06
	6 938 637,03	5 443 207,30	1 495 429,73	1 601 327,75
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23132000 - Batiments Scolaires Franc Rosier	4 983 294,84		4 983 294,84	874 338,48
23132010 - Bâtiment Franc-Ro.-tranche condit	875 492,26		875 492,26	
23132100 - Renovation Internat	958 639,70		958 639,70	73 081,52
23132200 - Renovation Self	425 548,22		425 548,22	182 267,17
23132300 - Salles Informatiques 3Eme Etage J	39 436,19		39 436,19	
	7 282 411,21		7 282 411,21	1 129 687,17
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27280000 - Autres Titres Immobilisés-Godefroy	18 239,00		18 239,00	19 001,50

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
27280100 - Autres Titres Immobilisés -F-Rosier	6 862,00		6 862,00	6 862,00
	25 101,00		25 101,00	25 863,50
Prêts				
27482000 - Pret Coloc F.Rosier	39 805,84		39 805,84	31 585,84
	39 805,84		39 805,84	31 585,84
Autres immobilisations financières				
27550600 - Depot Souscription Credit Conf.(1M	1 484,43		1 484,43	1 478,34
27552000 - Fond De Garantie F.Rosier	6 666,03		6 666,03	6 638,28
	8 150,46		8 150,46	8 116,62
ACTIF IMMOBILISE	**36 124 597,19**	**21 991 945,39**	**14 132 651,80**	**8 367 406,82**
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100100 - Clients - Centre De Formation	57 771,43		57 771,43	66 896,95
41600000 - Familles douteuses	184 874,78		184 874,78	159 309,45
41610000 - Fami. douteuses-enfants scolarisés	138 205,60		138 205,60	
49120000 - Dépréciation Creances Familles		253 693,88	-253 693,88	-159 309,45
	380 851,81	253 693,88	127 157,93	66 896,95
Autres créances				
40980000 - Fournisseurs - Rrr Obtenir				5 568,43
42100000 - Personnel - Rémunérations Dues	2 598,36		2 598,36	2 461,50
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et sces	129,85		129,85	5,11
44870000 - Etat - Produits Recevoir	565 739,00		565 739,00	489 134,59
45121000 - AEL Godefroy	34 794,86		34 794,86	34 867,82
45123000 - Ctre de formation - AEL Godefroy	67 484,60		67 484,60	69 303,82
46700000 - Débiteurs & créditeurs divers	842,03		842,03	878,42
46700010 - Clermont Foot				60 579,70
46700020 - Stade Clermontois Basket				61 212,90
46701050 - Stages Opca Personnels/Formiris E	7 251,70		7 251,70	1 098,08
46712100 - Humania Electro-Nzacko	13 708,72		13 708,72	13 708,72
46712200 - Budget Stage Prepa 2Des				577,06
46721000 - Sortie Paris 27/6/2012 Bma1				94,30
46870000 - Divers - Produits Recevoir	32 478,95		32 478,95	5 589,34
	725 028,07		725 028,07	745 079,79
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50811400 - Parts B Crédit Cooperatif	433 664,25		433 664,25	433 664,25
50811500 - Parts A Crédit Coopératif	777,75		777,75	15,25
50811600 - Parts Sociales Banque Populaire	19 550,00		19 550,00	19 550,00
	453 992,00		453 992,00	453 229,50
Disponibilités				
51210000 - Crédit Coopératif	118 038,78		118 038,78	312 222,69
51210500 - Banque Populaire	5 056,33		5 056,33	323,82
51210600 - Banque Populaire - Livret B	1 080,84		1 080,84	1 013,45
51210800 - Banque Populaire - Comptes à Ter	285 000,00		285 000,00	285 000,00
51211000 - Crédit Coopératif - TA	167 557,18		167 557,18	98 117,27
51211100 - Caisse Epargne	670 943,36		670 943,36	252 908,07
51218000 - Banque Nuger	20 517,89		20 517,89	5 083,30
51219000 - Banque Nuger - Ctre de Formation	255 809,17		255 809,17	33 357,95
51219600 - Caisse Depot Consignations	732,83		732,83	4 938,60

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
51460000 - Chèques postaux - Monanges	6 033,88		6 033,88	5 062,16
51781000 - Crédit Coop. - Livret Associatif	413 312,33		413 312,33	1 000 000,00
51782000 - Caisse Epargne - Livret A	75 000,00		75 000,00	100,00
51870000 - Banque - Interets Courus A Recev.	11 414,25		11 414,25	3 306,00
53105000 - Caisse	2 167,77		2 167,77	1 146,81
53105200 - Caisse Monanges				532,34
	2 032 664,61		2 032 664,61	2 003 112,46
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges Constatées D'Avance	122 788,61		122 788,61	38 147,90
	122 788,61		122 788,61	38 147,90
ACTIF CIRCULANT	**3 715 325,10**	**253 693,88**	**3 461 631,22**	**3 306 466,60**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**39 839 922,29**	**22 245 639,27**	**17 594 283,02**	**11 673 873,42**

Bilan détaillé

	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - Valeur Patrimoine Intégré Godefroy	6 094 467,80	6 094 467,80
10211000 - Valeur Patrimoine Intégré Monanges	-195 604,70	-195 604,70
10212000 - Valeur Patrimoine Intégré F.Rosier	1 093 133,04	1 093 133,04
	6 991 996,14	6 991 996,14
Autres réserves		
10685100 - Reserves De Tresorerie Résidence	29 145,93	29 145,93
	29 145,93	29 145,93
Report à nouveau		
11010000 - Report A Nouveau Crediteur	390 306,55	40 333,23
	390 306,55	40 333,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	**277 816,34**	**349 973,32**
Subventions d'investissement		
13181000 - Taxe d'apprentissage	752 596,87	622 850,28
13981000 - Quote-Part Ta Gestion	-630 125,76	-626 269,82
	122 471,11	-3 419,54
FONDS PROPRES	**7 811 736,07**	**7 408 029,08**
Apports		
10342000 - Apport Numeraire Avec Droit De Repr	1 500 000,00	
	1 500 000,00	
Subventions affectées		
10362930 - Région Complément Equipt T.A.	93 856,98	93 856,98
	93 856,98	93 856,98
Fonds associatifs avec droit de reprise	**1 593 856,98**	**93 856,98**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**1 593 856,98**	**93 856,98**
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions Pensions & Obligat.Simil	123 670,00	126 030,00
	123 670,00	126 030,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**123 670,00**	**126 030,00**
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16401080 - Emprunt Nuger 2M(Const.Frosier)	1 984 395,07	300 000,00
16401090 - Emprunt Ce 2M(Const F.Rosier)	1 989 604,20	300 000,00
16402100 - Crédit Coop.1200 k€	886 570,48	937 921,54
16402200 - Crédit Coop.610 k€ - Pôle techno.	214 416,62	259 811,44
16402400 - Crédit Coop. - self Franc-Rosier		49 844,37
16402500 - Caisse Ep. - Gymnase Saint-Martin	429 997,68	456 381,62
16884000 - Int.Courus S/Emp.Aup.Etablt.Crédit	20 777,24	10 838,52
	5 525 761,29	*2 314 797,49*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 525 761,29	2 314 797,49
Emprunts et dettes financières diverses		
45120000 - Congregation La Misericorde Monange	202 000,00	302 000,00
	202 000,00	302 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Avances Sur N+1		5 350,93
41911000 - DG - Internat	10 270,00	2 210,00

Bilan détaillé

	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
	10 270,00	7 560,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	1 361 204,71	331 866,53
40200000 - Collectif Fournisseurs T.A	120 067,47	
40300000 - Fournisseurs - effets à payer	717,60	342,06
40810000 - Frs - Fact. Non Parvenues	76 026,17	360 744,28
	1 558 015,95	692 952,87
Dettes fiscales et sociales		
42700000 - Personnel - Oppositions	226,41	108,60
42820000 - Dettes Provis. Pr Congés Payer	49 850,49	30 640,00
42860000 - Personnel - autres charges à payer		8 327,00
42871000 - Indem.Journalieres Sec.Soc.	4 678,68	2 215,47
43100000 - Urssaf	70 599,00	72 012,00
43720000 - Mif - Mutuelle Salariés	13 539,25	10 483,50
43731290 - Caisse Retraite Non Cadre	20 022,00	20 778,64
43732090 - Iricasa	10 385,63	10 117,56
43732290 - Caisse Retraite Cadres	12 476,42	12 469,19
43733090 - Prevoyance Unip Non Cadres	3 253,80	3 376,56
43734090 - Prevoyance Unip Cadres	2 905,64	2 877,57
43780000 - Comité D'Entreprise	59 505,42	32 189,53
43820000 - Charges Sociales S/Congés Payer	22 432,72	14 735,00
43860000 - Charges Sociales - Charges Payer	67 585,00	66 875,00
44551000 - TVA à décaisser		4 673,00
44571000 - TVA collectée	9 467,94	12 640,99
44580000 - Régularisation de TVA collectée	12 887,00	
44710090 - Taxe Sur Salaires	14 974,00	15 451,00
44833000 - Formation Continue	21 482,10	22 324,86
44834000 - Effort Construction	13 840,07	14 019,62
44860000 - Impot Et Taxes A Payer	8 424,00	
44861000 - Etat Charges A Payer		6 500,00
	418 535,57	362 815,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40470000 - Fournisseurs Immobilis. Reten. Gara	31 823,24	36 270,95
40470900 - Rg Sorebat	4 406,64	
40471000 - Rg Bonjean	1 615,48	
40471100 - Rg Mazet	898,71	
40471200 - Rg Azeotrope	208,70	
40471300 - Rg Deguy Sas Internat Chauf.	212,12	
40471500 - Rg Causeur Self Gdb	554,27	
40471700 - Rg Vernet Bosser	3 043,71	
40471800 - Rg Coutarel	93,06	
40471900 - Rg Daguillon	4 628,65	
40472000 - Rg Domes Etanch	1 596,68	
40472100 - Rg Mbs	1 742,33	
40472200 - Aspic	2 500,96	
40472300 - Rg Megemont	672,30	
	53 996,85	36 270,95
Autres dettes		
41100000 - Familles créditrices	1 894,48	
46700000 - Débiteurs & créditeurs divers	53 809,17	

Bilan détaillé

	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
46700600 - Biennale de Lyon		115,20
46701240 - Ventes De Cd Ecole Franc Ro	320,00	
46702400 - Stage Ensemble Scolaire	1 132,25	2 099,03
46703300 - Tombola (Dindes) Franc Ro+Monanges	504,15	
46703700 - Echecs Primaire Monanges		60,00
46704100 - Gouters Maternelle Monanges		90,75
46706100 - Voyage Usa Gdb	3 394,05	1 861,01
46706210 - Finlande Gdb 27/2 Au 2/3/12	603,41	460,26
46706220 - Berlin Du 5/3 Au 9/3/12	1 000,12	1 000,12
46711600 - Fonds de Solidarité familles	7 050,18	8 245,22
46711700 - Ch.Aeneas A Redistribuer	16 508,53	16 868,53
46711800 - Opération photos - ESJBLS	4 372,50	
46711900 - Brevet aéronautique	994,80	
46712400 - Atelier Theatre	834,05	681,18
46712410 - Actions Culturelles (Subv.Rectorat)	161,04	2 660,87
46712411 - Comenius Multilateral 13/14	40 000,00	
46712430 - Jumelage Frac Ens.Scol	1 071,90	
46712500 - Passage Cheq/Esp. Ou Cheq/Ch		87,35
46712800 - Projet Com Graph	484,88	300,00
46720200 - Allemagne Franc Rosier Octobre 2012	314,05	
46720500 - Amsterdam M Prive		1 306,71
46720800 - Voyage Chine 01.11 Au 11.11.12	2 103,86	16 252,24
	136 553,42	52 088,47
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits Constates D'Avance	103 220,00	216 690,64
48781210 - Ta Reçue Affecter	56 666,89	60 780,92
	159 886,89	277 471,56
DETTES	**8 065 019,97**	**4 045 957,36**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**17 594 283,02**	**11 673 873,42**

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70611010 - Contribution Famille Maternelles	75 898,21	1,13	78 814,66	1,24	-2 916,45	-3,70
70611020 - Contribution Famille Primaire	154 325,52	2,29	147 691,65	2,32	6 633,87	4,49
70611030 - Contribution Famille College	295 560,90	4,39	276 322,67	4,34	19 238,23	6,96
70611040 - Contribution Famille Lycee	571 440,30	8,48	580 347,40	9,11	-8 907,10	-1,53
70611050 - Contribution Famille Lp	463 202,39	6,88	472 399,48	7,42	-9 197,09	-1,95
70611060 - Contribution Famille Post Bac	645 277,25	9,58	616 682,20	9,68	28 595,05	4,64
70612010 - Restauration Maternelles	39 931,75	0,59	40 214,10	0,63	-282,35	-0,70
70612020 - Restauration Primaires	82 773,26	1,23	78 806,50	1,24	3 966,76	5,03
70612030 - Restauration Colleges	194 285,60	2,88	156 416,77	2,46	37 868,83	24,21
70612050 - Restauration Lp	18 147,00	0,27	13 091,00	0,21	5 056,00	38,62
70612060 - Restauration Post Bac			100,50		-100,50	-100,00
70612200 - Conso. Badges Repas - Gdb	131 763,49	1,96	167 934,29	2,64	-36 170,80	-21,54
70612201 - Conso. badges repas - A.Rodier	12 292,73	0,18	13 620,35	0,21	-1 327,62	-9,75
70612204 - Conso. Badges Repas - Monanges	5 713,12	0,08	5 411,60	0,08	301,52	5,57
70612206 - Conso. Badges Repas - Franc-Rosi	13 651,55	0,20	32 468,51	0,51	-18 816,96	-57,95
70612210 - Approvisionnement Resto. Cb	241 535,75	3,59	161 982,40	2,54	79 553,35	49,11
70612500 - Redevances Restauration			840,00	0,01	-840,00	-100,00
70612600 - Prestations Administra. - Ael Gdb			6 667,00	0,10	-6 667,00	-100,00
70613312 - Pension Chambre Double	140 215,00	2,08	165 228,75	2,59	-25 013,75	-15,14
70613313 - Pension Chambre Individuelle	203 329,50	3,02	163 842,00	2,57	39 487,50	24,10
70613314 - Nuites +Pdj Residence La Salle	300,00		740,00	0,01	-440,00	-59,46
70651121 - Forfait Externat Etat Leg	177 816,32	2,64	192 981,53	3,03	-15 165,21	-7,86
70651132 - Forfait Externat Etat Lsi	47 498,34	0,71	38 188,66	0,60	9 309,68	24,38
70651133 - Forfait Externat Lst	38 115,00	0,57	42 652,50	0,67	-4 537,50	-10,64
70651142 - Forfait Ext. Etat Bts Industriels	58 016,89	0,86	62 531,82	0,98	-4 514,93	-7,22
70651143 - Forfait Ext. Etat Pbac Tert	168 217,73	2,50	145 424,46	2,28	22 793,27	15,67
70651152 - Forfait Externat Etat Lp Industriel	216 037,60	3,21	208 954,69	3,28	7 082,91	3,39
70651153 - Forf.Externat Etat Lp Tertiaire-Ar	103 982,70	1,54	109 855,20	1,73	-5 872,50	-5,35
70651171 - Forfait Externat Etat Cpge	15 205,65	0,23	19 632,62	0,31	-4 426,97	-22,55
70651174 - Forfait Etat College F.Rosier	196 755,16	2,92	186 207,88	2,92	10 547,28	5,66
70651175 - Forfait Etat College Monanges	70 188,16	1,04	73 141,37	1,15	-2 953,21	-4,04
70652121 - Forfait Region Leg	1 340 087,00	19,89	1 333 523,00	20,94	6 564,00	0,49
70653140 - Forfait Depart College F Rosier	240 645,08	3,57	189 394,61	2,97	51 250,47	27,06
70653150 - Forfait Depart College Monanges	61 616,01	0,91	54 208,44	0,85	7 407,57	13,66
70654240 - Forfait Communal Ecole F.Rosier	199 800,00	2,97	68 666,00	1,08	131 134,00	190,97
70654250 - Forfait Communal Ecole Monanges	87 781,34	1,30	36 049,99	0,57	51 731,35	143,50
70678000 - Taxe Apprentissage Affectée Au Fn	101 854,46	1,51	92 681,33	1,46	9 173,13	9,90
70680000 - Autres participations	5 862,14	0,09	5 166,36	0,08	695,78	13,47
70811680 - Logement Direction	10 001,40	0,15	14 169,40	0,22	-4 168,00	-29,42
70812670 - Repas Personnel - GDB	12 993,25	0,19	11 737,57	0,18	1 255,68	10,70
70812680 - Repas Personnel - Monanges	3 652,50	0,05	4 915,85	0,08	-1 263,35	-25,70
70812690 - Repas Personnel - Franc Rosier	5 009,25	0,07	4 068,20	0,06	941,05	23,13
70822000 - Sorties Pedagogiques Et Voyages	136 119,88	2,02	107 317,76	1,69	28 802,12	26,84
70825000 - Fichiers College Franc Rosier	1 088,40	0,02			1 088,40	
70825100 - Livres Et Fournitures - Monanges	1 283,75	0,02	3 050,00	0,05	-1 766,25	-57,91
70825200 - Livres Et Fournitures Franc Rosier	4 702,00	0,07	3 329,75	0,05	1 372,25	41,21
70825300 - Rembt Transport Ecole Frosier	1 726,50	0,03			1 726,50	
70826000 - Redevance Distributeurs Auto	1 366,64	0,02	1 703,77	0,03	-337,13	-19,79

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
70829000 - Garderie Monanges	4 690,00	0,07	5 488,50	0,09	-798,50	-14,55
70829100 - Garderie - étude Franc Rosier	8 583,50	0,13			8 583,50	
70860000 - Formations industriels	90 592,85	1,34	23 947,70	0,38	66 645,15	278,29
70860100 - Formations D.S.C.G.	112 098,77	1,66	113 016,07	1,77	-917,30	-0,81
70860200 - Formations petite enfance	6 563,53	0,10	3 094,00	0,05	3 469,53	112,14
70860300 - Formations SST	2 880,44	0,04	1 747,47	0,03	1 132,97	64,83
70860400 - Formations philosophie	4 206,90	0,06	2 835,52	0,04	1 371,38	48,36
70860500 - Formation Intra	3 461,53	0,05			3 461,53	
70940000 - Réductions absence scolarité	-509,89	-0,01	-355,60	-0,01	-154,29	43,39
70941000 - Avoirs Cfoot	-20 409,20	-0,30	-15 900,00	-0,25	-4 509,20	28,36
70961000 - Reductions Freres Et Soeurs	-18 133,95	-0,27	-15 256,50	-0,24	-2 877,45	18,86
70961100 - Remise Personnels Enseignement	-33 766,15	-0,50	-28 965,50	-0,45	-4 800,65	16,57
70961200 - Reduction tarifaire	-78 870,04	-1,17	-91 197,90	-1,43	12 327,86	-13,52
70961300 - Reductions partenariat sportif	-12 386,48	-0,18	-7 054,50	-0,11	-5 331,98	75,58
	6 666 068,28	98,95	6 180 573,85	97,06	485 494,43	7,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74118000 - Subvention Drac	1 220,00	0,02	1 220,00	0,02		
74131000 - Subv Rectorat Credit Pedagogiques	5 457,73	0,08	9 128,05	0,14	-3 670,32	-40,21
74189000 - Subvention Matiere D'Oeuvre	3 139,00	0,05	723,00	0,01	2 416,00	334,16
74381000 - Subv Depart. Pedag F.Rosier	15 840,74	0,24	14 722,71	0,23	1 118,03	7,59
74382000 - Subv Depart. Pedag. Monanges	4 297,08	0,06	3 717,61	0,06	579,47	15,59
74780000 - Quote-part TA affectée aux investi.	7 275,48	0,11	128 373,32	2,02	-121 097,84	-94,33
74815000 - Subvention Region 1Er Equipement	21 775,88	0,32	22 755,92	0,36	-980,04	-4,31
74816000 - Subventions Accompagnement Edu	7 392,00	0,11	6 813,00	0,11	579,00	8,50
74817000 - Dotation Restauration Region	4 067,00	0,06			4 067,00	
	70 464,91	1,05	187 453,61	2,94	-116 988,70	-62,41
Reprises et Transferts de charge						
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	2 360,00	0,04	74 280,00	1,17	-71 920,00	-96,82
78174000 - Repris.S/Prov.Dépréc. Créances	22 653,86	0,34	348 428,61	5,47	-325 774,75	-93,50
79116200 - Transf.Charges Diverses	118 249,31	1,76	106 496,60	1,67	11 752,71	11,04
	143 263,17	2,13	529 205,21	8,31	-385 942,04	-72,93
Cotisations						
Autres produits						
75830000 - Produits Divers De Gestion	11 431,95	0,17	6 168,25	0,10	5 263,70	85,34
75884100 - Participations Et Contrats Aidés	45 689,94	0,68	26 677,78	0,42	19 012,16	71,27
75886000 - Revenus Locatifs	6 000,00	0,09	1 500,00	0,02	4 500,00	300,00
	63 121,89	0,94	34 346,03	0,54	28 775,86	83,78
Produits d'exploitation	**6 942 918,25**	**103,06**	**6 931 578,70**	**108,85**	**11 339,55**	**0,16**
Achats de marchandises						
60711000 - Livres Fourn Ecole Monanges			3 700,86	0,06	-3 700,86	-100,00
60711100 - Livres Et Fourn College Monanges	3 805,63	0,06	4 327,82	0,07	-522,19	-12,07
60712000 - Livres Fourn. Ecole F.Rosier			3 775,70	0,06	-3 775,70	-100,00
60712100 - Livres College F.Rosier			3 461,58	0,05	-3 461,58	-100,00
	3 805,63	0,06	15 265,96	0,24	-11 460,33	-75,07
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60111000 - Marchandises Cuisine Pe A Rodier	2 447,22	0,04	2 685,62	0,04	-238,40	-8,88

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	2 447,22	0,04	2 685,62	0,04	-238,40	-8,88
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60453300 - P.S. Nettoyage Locaux	256 924,88	3,81	253 321,73	3,98	3 603,15	1,42
60453310 - Service Deratisation	1 817,41	0,03	1 768,42	0,03	48,99	2,77
60472140 - P.S.-Rest.Exterieure - midi & soir	144 075,81	2,14	165 528,18	2,60	-21 452,37	-12,96
60472160 - Conso. Badges cafet. - GDB+Bansa	150 529,95	2,23	131 427,05	2,06	19 102,90	14,53
60472190 - Repas Maternelle	31 725,69	0,47	44 500,88	0,70	-12 775,19	-28,71
60472200 - Repas Primaire	71 515,87	1,06	86 852,12	1,36	-15 336,25	-17,66
60472210 - Repas College	150 224,82	2,23	149 692,11	2,35	532,71	0,36
60472220 - Repas personnels & enseignements	24 296,68	0,36	30 880,19	0,48	-6 583,51	-21,32
60472230 - Repas Lycée	17 304,93	0,26	19 110,99	0,30	-1 806,06	-9,45
60472231 - Gouters			870,38	0,01	-870,38	-100,00
60473000 - Transports éleves P-Air - Godefroy	23 109,00	0,34	28 701,00	0,45	-5 592,00	-19,48
60473010 - Transport Plein Air - autres Ets	4 960,20	0,07	5 894,90	0,09	-934,70	-15,86
60481000 - P.S. Intervenants	3 787,38	0,06	2 089,71	0,03	1 697,67	81,24
60482000 - Action Culturelle	3 313,48	0,05	3 374,18	0,05	-60,70	-1,80
60483000 - P.S Sports Options	2 912,78	0,04	3 751,90	0,06	-839,12	-22,37
60483010 - Activites Eps A Rodier	553,20	0,01	462,40	0,01	90,80	19,64
60483020 - Activites Eps Monanges	186,50		152,00		34,50	22,70
60483200 - Budget Theatre	6 000,00	0,09	6 200,00	0,10	-200,00	-3,23
60487000 - Sorties & voyages pédagogiques	143 943,12	2,14	107 522,00	1,69	36 421,12	33,87
60487100 - Sorties College F.Rosier	1 881,60	0,03	2 567,20	0,04	-685,60	-26,71
60487110 - Sorties Ecole + Mat F.Rosier	1 000,00	0,01	121,50		878,50	723,05
60487120 - Sorties Ecole + Mat. - Monanges			174,50		-174,50	-100,00
60487130 - Sorties College Monanges	330,00				330,00	
60611000 - Eau - Ensemble Scolaire	27 108,07	0,40	26 024,44	0,41	1 083,63	4,16
60612000 - Electricité - Ensemble Scolaire	115 276,68	1,71	113 635,63	1,78	1 641,05	1,44
60613000 - Gaz - Ensemble Scolaire	196 152,60	2,91	161 199,79	2,53	34 952,81	21,68
60615430 - Fuel - Gymnase St-Martin	7 061,93	0,10	7 485,24	0,12	-423,31	-5,66
60615440 - Fuel Chaufferie Monanges	58 299,47	0,87	61 593,03	0,97	-3 293,56	-5,35
60616100 - Carburant F.Rosier (Tondeuse)			284,00		-284,00	-100,00
60616120 - Carburants Vehicule Adm.	1 392,50	0,02	1 178,24	0,02	214,26	18,18
60618000 - Prod. Eau Chaude	1 585,48	0,02	2 261,10	0,04	-675,62	-29,88
60618200 - Eau Chaude Internat	6 719,08	0,10	5 921,25	0,09	797,83	13,47
60630300 - Alimentation Internat	11 338,39	0,17	10 008,11	0,16	1 330,28	13,29
60652240 - Mat.Fourn.Mat.Entretien	36 564,14	0,54	27 168,58	0,43	9 395,56	34,58
60653710 - Produits Hygiene Et Proprete	11 305,48	0,17	11 020,29	0,17	285,19	2,59
60653740 - Petit Materiel S.Menage	3 117,03	0,05	2 475,72	0,04	641,31	25,90
60656930 - Fourn.-Petit Mat. Cuisines	10 184,01	0,15	1 102,92	0,02	9 081,09	823,37
60657880 - Fourn Diverses Ordin. Adm.	6 433,37	0,10	3 386,00	0,05	3 047,37	90,00
60658810 - Papier Reproduction	16 877,50	0,25	16 444,20	0,26	433,30	2,63
60658840 - Fourn. Diverses S.Reproduct.	905,86	0,01	906,56	0,01	-0,70	-0,08
60659800 - Four. & Pet.Mat.Admin.Genera	187,55				187,55	
60659850 - Papeterie Secr. Direction	232,26		659,26	0,01	-427,00	-64,77
60659890 - Four. & Pet.Mat.Admin.Genera	19 623,97	0,29	15 262,38	0,24	4 361,59	28,58
60673770 - Fourn.-Petit Mat. Infirmerie	2 933,06	0,04	2 949,35	0,05	-16,29	-0,55
60683000 - Four.P.Mat.Ens.Gener.Commun	25 061,39	0,37	16 997,82	0,27	8 063,57	47,44
60683020 - Four.P.Mat.Primaire Matern Monan	7 046,96	0,10	2 186,80	0,03	4 860,16	222,25
60683021 - Mfpm Maternelle Primaire Fr Rosier	7 387,77	0,11	6 264,51	0,10	1 123,26	17,93

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60683030 - Four.P.Mat.College Monanges	1 953,87	0,03	1 605,03	0,03	348,84	21,73
60683031 - Four.P.Mat College Franc Rosier	13 086,10	0,19	9 098,59	0,14	3 987,51	43,83
60683100 - Ftures Ped.Bac Pro Graphique	6 227,57	0,09	133,11		6 094,46	NS
60683110 - Ftures Pedag Licence Pro			5 927,53	0,09	-5 927,53	-100,00
60683210 - Four.P.Mat. L.E.G.	900,70	0,01	968,00	0,02	-67,30	-6,95
60683320 - Four.P.Mat. L.S.I.	735,25	0,01	626,87	0,01	108,38	17,29
60683330 - Fourn Peda Lst	491,40	0,01	1 254,60	0,02	-763,20	-60,83
60683400 - Four.P.Mat. - CAP Com Graph	30,00		167,18		-137,18	-82,06
60683430 - Four.P.Mat. Bts Tert.+Dpecf	34,26		423,00	0,01	-388,74	-91,90
60683500 - M.F.P.M. Section Cap Pe	8 024,35	0,12	6 221,23	0,10	1 803,12	28,98
60683520 - Four.P.Mat. LPI	4 549,03	0,07	1 014,69	0,02	3 534,34	348,32
60683521 - Mfpm Cap Pe Examens			508,62	0,01	-508,62	-100,00
60683530 - Four.Examens LPI			1 366,53	0,02	-1 366,53	-100,00
60683550 - Mat.Fourn.P.Mat.Annexe	875,77	0,01			875,77	
60683710 - Four.P.Mat. CPGE	1 243,84	0,02	131,10		1 112,74	848,77
60683800 - Mfpm Section Bac Pro C/S	199,16		55,62		143,54	258,07
60683810 - Mfpm Section Bep CSS			550,03	0,01	-550,03	-100,00
60683900 - Fournitures pédagogigues BMA	1 037,52	0,02	6 821,32	0,11	-5 783,80	-84,79
60684100 - Four.P.Mat.Labos Physique	6 969,14	0,10	6 149,31	0,10	819,83	13,33
60684110 - Four.P.Mat. Phys. Chim Monanges	250,00		472,46	0,01	-222,46	-47,09
60684140 - Four.P.Mat.Labos S.Naturelle	1 818,75	0,03	2 046,04	0,03	-227,29	-11,11
60684150 - Four. P. Mat. Svt Monanges	530,37	0,01	46,62		483,75	NS
60684170 - Fournitures Cinema Audiovisuel	1 233,00	0,02	2 255,44	0,04	-1 022,44	-45,33
60684200 - Fourn.Labos F.Rosier			24,51		-24,51	-100,00
60685000 - Fournitures foyer			288,98		-288,98	-100,00
60685010 - Fournitures Arts Plastiques	462,28	0,01	712,11	0,01	-249,83	-35,08
60685040 - Four.P.Mat.C.D.I	1 015,04	0,02	1 131,73	0,02	-116,69	-10,31
60687700 - Four.P.Mat.Sport Godefroy	3 922,65	0,06	4 469,32	0,07	-546,67	-12,23
60687710 - Mfpm Act Sports A Rodier	773,65	0,01	849,99	0,01	-76,34	-8,98
60687720 - Mfpm Sport F.Rosier	1 096,41	0,02	1 039,24	0,02	57,17	5,50
60687730 - Mfpm Sport Monanges	574,33	0,01	2 075,00	0,03	-1 500,67	-72,32
60688310 - Frnitures & petit mat.financé / TA	101 854,46	1,51	92 681,33	1,46	9 173,13	9,90
60691020 - Four.P.Mat.Pastorale ens. scolaire	2 676,77	0,04	4 542,53	0,07	-1 865,76	-41,07
61250800 - Location Riso (Ge Capital)	153 355,34	2,28	101 981,22	1,60	51 374,12	50,38
61251000 - C Bail Photoc Bnp Lease Monanges			2 756,62	0,04	-2 756,62	-100,00
61251100 - C Bail Photoc Bnp Lease Q0252223	5 893,80	0,09	5 893,80	0,09		
61251200 - Smh Mail Finance Plieuse	1 490,22	0,02	1 490,22	0,02		
61251300 - C Bail Bnp Lease N120567	1 363,44	0,02	1 363,44	0,02		
61251400 - BNP - Photocopieur Franc Rosier	11 374,12	0,17	11 374,12	0,18		
61251500 - Mail Finance Balances Affranchisst	1 153,04	0,02	1 153,04	0,02		
61251600 - Mail Finance Balance Aff.Fr	978,52	0,01	978,52	0,02		
61251700 - Credit Bail Ipad Enseignants	2 061,52	0,03			2 061,52	
61321000 - Loyer Lycée & Gymnase St-Martin	40 878,82	0,61	41 708,19	0,65	-829,37	-1,99
61321020 - Location Salles A Rodier	1 040,20	0,02	2 556,80	0,04	-1 516,60	-59,32
61321030 - Location Gymnases & piscines	6 691,10	0,10	8 665,05	0,14	-1 973,95	-22,78
61321050 - Loyer Internat	18 891,20	0,28	17 736,67	0,28	1 154,53	6,51
61321060 - Asptt Gymnase Lempdes	7 056,00	0,10	8 149,00	0,13	-1 093,00	-13,41
61321080 - Location Salles	987,00	0,01			987,00	
61321090 - Loyer Monanges	31 504,00	0,47	30 052,00	0,47	1 452,00	4,83
61321100 - Loyer F.Rosier	7 909,20	0,12	7 909,20	0,12		

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61350000 - Locations Materiel	128,06				128,06	
61351230 - Location De Vehicules	507,41	0,01	229,10		278,31	121,48
61351850 - Location D'Equipements Adm.	89 545,28	1,33	89 471,94	1,41	73,34	0,08
61521500 - Entret.Pole Techno	508,30	0,01	1 095,67	0,02	-587,37	-53,61
61521510 - Entretien Bat.Jacobins	12 318,55	0,18	22 667,76	0,36	-10 349,21	-45,66
61521520 - Entretien Charras I	2 208,23	0,03			2 208,23	
61521530 - Entretien Bat.Ateliers Indus	22 894,04	0,34	263,12		22 630,92	NS
61521540 - Entretien Bat. Charras Ii	861,12	0,01			861,12	
61521550 - Entretien Annexe Bansac	972,20	0,01	6 420,30	0,10	-5 448,10	-84,86
61521570 - Entretien Locaux Monanges	15 031,61	0,22	12 550,07	0,20	2 481,54	19,77
61521580 - Entretien Locaux F.Rosier	3 167,47	0,05	3 625,04	0,06	-457,57	-12,62
61521600 - Entretien Locaux Residence	7 482,64	0,11	662,51	0,01	6 820,13	NS
61521980 - Entret.Locatif Restauration	6 130,96	0,09	4 340,48	0,07	1 790,48	41,25
61522000 - Entre.Locaux Grande Chapelle			298,17		-298,17	-100,00
61522010 - Entre.Locaux Sanitaires	2 715,94	0,04	2 059,42	0,03	656,52	31,88
61522650 - Entre.Locaux App. Direct.			1 069,70	0,02	-1 069,70	-100,00
61523600 - Entr. Locaux Salles Profs	777,70	0,01	614,47	0,01	163,23	26,56
61551000 - Entretien des Extincteurs	13 612,47	0,20	8 550,54	0,13	5 061,93	59,20
61551010 - Ent.Repar.Alarmes	2 851,71	0,04	5 213,96	0,08	-2 362,25	-45,31
61551030 - Ent.Repar.Mat.Equip. Ascenseur	293,02		2 055,24	0,03	-1 762,22	-85,74
61551120 - Ent.Repar.Vehicule Administr	284,79		725,38	0,01	-440,59	-60,74
61551140 - Rep Entretien Materiel Cdi	143,68		19,60		124,08	633,06
61551180 - Ent.Repar.Mat.Equip.Atelier Lp	419,00	0,01	680,00	0,01	-261,00	-38,38
61551200 - Entretien Materiel Pedagogique	51,00				51,00	
61551220 - Ent.Repar.Equip.S.Entretien	247,06		35,40		211,66	597,91
61551320 - Ent.Repar.Equip.Cours Recre	4 034,76	0,06	1 056,67	0,02	2 978,09	281,84
61551340 - Entretien Esp.Verts Internat	9 923,59	0,15	10 656,05	0,17	-732,46	-6,87
61551350 - Entr. Repar.Materiel Internat	180,00				180,00	
61551410 - Ent.Repar.Chaufferies	22 970,47	0,34	31 484,03	0,49	-8 513,56	-27,04
61551980 - Ent.Repar.Equip S.Restaurat.	14 680,45	0,22	4 474,48	0,07	10 205,97	228,09
61552010 - Ent.Repar.Autres équipements	6 327,33	0,09	446,15	0,01	5 881,18	NS
61561010 - Mainten.Equip. Alarme-Vol	11 004,44	0,16	14 151,21	0,22	-3 146,77	-22,24
61561050 - Mainten.Equip.M.Affranchir			334,86	0,01	-334,86	-100,00
61561410 - Mainten.Chaufferies	16 820,22	0,25	16 773,74	0,26	46,48	0,28
61561430 - Mainten.Chaudiere Appartemt.	133,02		130,93		2,09	1,60
61561500 - Mainten. Monte-Dossiers	1 472,00	0,02	1 472,00	0,02		
61561600 - Mainten. Ascenseurs GDB	7 428,92	0,11	7 428,92	0,12		
61561650 - Mainten. Ascenseurs Bansac	2 256,16	0,03	2 205,24	0,03	50,92	2,31
61561660 - Mainten. Asc. Gymnase St Mart.	2 464,48	0,04	1 970,70	0,03	493,78	25,06
61561810 - Mainten. Equip. Reprographie	15 982,15	0,24	33 221,90	0,52	-17 239,75	-51,89
61561860 - Mainten. Entr. Standard+Routeur	2 426,78	0,04	2 426,78	0,04		
61561880 - Mainten.Logiciels+Mat Info	13 508,12	0,20	7 472,39	0,12	6 035,73	80,77
61561980 - Maint.Extr.Equip.Cuisines+ Bac A G	5 383,84	0,08	6 381,80	0,10	-997,96	-15,64
61610000 - Assurances multirisques	168,00				168,00	
61611000 - Multirisque batiment & contenu	58 217,56	0,86	56 362,38	0,89	1 855,18	3,29
61611010 - Assurances FEC. élèves	19 038,08	0,28	14 756,80	0,23	4 281,28	29,01
61611030 - Ass.Bat+Cont. Foyer N*24150	2 589,50	0,04	2 466,73	0,04	122,77	4,98
61611060 - Multi Risques Batiments Monanges	2 392,45	0,04	2 246,69	0,04	145,76	6,49
61611090 - Ass Dommages Ouvrages St Martin	1 015,50	0,02	1 015,50	0,02		
61620000 - Assurances dommage-construction	19 964,78	0,30			19 964,78	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61661000 - Assurance Residence La Salle	358,04	0,01	331,58	0,01	26,46	7,98
61665000 - Respons.Civile Dirigeant Ogec	745,00	0,01	745,00	0,01		
61671000 - Ass.Auto-Collab.N*2242 306	3 044,16	0,05	3 044,16	0,05		
61671020 - Ass.Vehicule Adm.N*A3630151	1 717,98	0,03	943,89	0,01	774,09	82,01
61672000 - Assurances Biens confiés	623,51	0,01	220,00		403,51	183,41
61821850 - Documentation Administrative	2 024,95	0,03	1 800,36	0,03	224,59	12,47
61828400 - Abonnements Cdi	14 473,65	0,21	12 539,72	0,20	1 933,93	15,42
61828500 - Cdi Monanges Livres	2 043,78	0,03	2 430,16	0,04	-386,38	-15,90
61828600 - Abt Cdi F Rosier	1 474,95	0,02	1 428,74	0,02	46,21	3,23
61830000 - Documentation technique			77,77		-77,77	-100,00
62110000 - Personnel Interimaire	4 647,20	0,07	5 004,29	0,08	-357,09	-7,14
62261850 - Honoraires S.Adm.&Direction	91 265,21	1,35	66 308,19	1,04	24 957,02	37,64
62270000 - Frais D'Actes Et Contentieux	3 412,40	0,05	31 048,17	0,49	-27 635,77	-89,01
62310000 - Annonces Et Insertions	48 169,97	0,72	50 618,70	0,79	-2 448,73	-4,84
62380400 - Cadeaux	277,50				277,50	
62410000 - Transports sur achats			747,50	0,01	-747,50	-100,00
62422100 - Transport Collectif Eleves Monange	75,00		641,15	0,01	-566,15	-88,30
62480000 - Transports Divers	725,22	0,01	1 848,30	0,03	-1 123,08	-60,76
62510000 - Déplacements mbres comité directi	1 371,37	0,02	390,76	0,01	980,61	250,95
62512000 - Déplacement Des lèves Sport	45,20				45,20	
62518000 - Voyages & Déplacements	499,65	0,01			499,65	
62518500 - Transp.Deplac. Direction	1 639,79	0,02	2 421,88	0,04	-782,09	-32,29
62560000 - Receptions Scolaires	25 258,92	0,37	25 833,22	0,41	-574,30	-2,22
62560010 - Heberg. Scolaires	1 760,95	0,03	406,00	0,01	1 354,95	333,73
62560020 - Hebergement Complement Dif	162,40		723,02	0,01	-560,62	-77,54
62562000 - Receptions Administratives	8 603,46	0,13	8 895,81	0,14	-292,35	-3,29
62562010 - Hebergem. Administratifs	1 559,71	0,02	1 103,16	0,02	456,55	41,39
62566000 - Missions	15 497,16	0,23	16 564,86	0,26	-1 067,70	-6,45
62630000 - Achat Timbres Poste	1 124,67	0,02	677,84	0,01	446,83	65,92
62638500 - Affranchissements Administ.	24 124,98	0,36	27 383,42	0,43	-3 258,44	-11,90
62650010 - Portables ensemble scolaire	9 674,80	0,14	11 094,95	0,17	-1 420,15	-12,80
62650100 - Téléphone	15 200,08	0,23	21 849,09	0,34	-6 649,01	-30,43
62650410 - Lignes Internet	8 765,66	0,13	5 350,40	0,08	3 415,26	63,83
62780400 - Frais Divers Bancaires	9 057,10	0,13	8 447,89	0,13	609,21	7,21
62810000 - Cotisations liées à l'enseignement	124 245,19	1,84	121 020,06	1,90	3 225,13	2,66
62811000 - Cotisations Diverses			32,00		-32,00	-100,00
62816000 - Cotisations Liees A Des Mutualisati	6 353,37	0,09	8 302,75	0,13	-1 949,38	-23,48
	2 921 938,86	43,37	2 762 662,72	43,38	159 276,14	5,77
Impôts et taxes						
63110100 - Taxe Sur Salaires	146 486,55	2,17	127 448,70	2,00	19 037,85	14,94
63330000 - Formation Continue (Organisme)	32 033,63	0,48	33 388,02	0,52	-1 354,39	-4,06
63513210 - Taxes Foncieres	80 151,00	1,19	73 101,82	1,15	7 049,18	9,64
63513850 - Taxes Diverses	646,64	0,01	844,00	0,01	-197,36	-23,38
63515000 - Droit De Bail - CRL	3 047,52	0,05	2 624,60	0,04	422,92	16,11
63544000 - Droits d'enregistrement & timbres			36 875,00	0,58	-36 875,00	-100,00
63580000 - Autres Droits	131,00		248,00		-117,00	-47,18
	262 496,34	3,90	274 530,14	4,31	-12 033,80	-4,38
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires & Appointements	1 945 200,14	28,88	1 959 641,83	30,77	-14 441,69	-0,74

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64118000 - Conges Payes	19 210,49	0,29	-5 125,00	-0,08	24 335,49	-474,84
64119750 - Indémnités Journalières Ss			2 607,90	0,04	-2 607,90	-100,00
64119770 - Indémnités Prévoyance			822,00	0,01	-822,00	-100,00
	1 964 410,63	29,16	1 957 946,73	30,75	6 463,90	0,33
Charges sociales						
64510100 - U.R.S.S.A.F	535 726,25	7,95	554 177,62	8,70	-18 451,37	-3,33
64531050 - B2V Non Cadres	73 744,34	1,09	76 951,98	1,21	-3 207,64	-4,17
64532010 - Unip Non Cadres - Prévoyance	19 962,39	0,30	20 659,62	0,32	-697,23	-3,37
64533100 - B2V - Iricasa	42 714,08	0,63	43 432,14	0,68	-718,06	-1,65
64533200 - B2V Cadres	47 247,37	0,70	45 101,25	0,71	2 146,12	4,76
64534210 - Unip Cadre - Prévoyance	52 492,67	0,78	45 431,48	0,71	7 061,19	15,54
64580000 - Cotisations autres organism. socx			-13 910,25	-0,22	13 910,25	-100,00
64710000 - Remboursement Transport Salariés	3 570,57	0,05	2 322,25	0,04	1 248,32	53,75
64720000 - Comité D'Entreprise	55 178,89	0,82	56 101,96	0,88	-923,07	-1,65
64750000 - Médecine Du Travail Et Pharmacie	7 965,55	0,12	10 523,35	0,17	-2 557,80	-24,31
64780000 - Format.Pers.Enst.Hors Fp	4 247,78	0,06	1 760,39	0,03	2 487,39	141,30
64800000 - Autres charges de personnel	326,00				326,00	
64833240 - Prévoyance Suppléants - autres Ets			206,05		-206,05	-100,00
64834000 - Salaires & chrges soc.à payer - CF	-12 393,00	-0,18	12 393,00	0,19	-24 786,00	-200,00
64834020 - Cotisation Mutuelles	11 172,63	0,17	11 246,18	0,18	-73,55	-0,65
64836000 - Ind.Depart Retraite	12 536,47	0,19	9 418,46	0,15	3 118,01	33,11
64870000 - Frais de formation - CFC	3 090,00	0,05			3 090,00	
64881000 - Ch.Sociales / Congés Payés	7 697,72	0,11	-1 923,00	-0,03	9 620,72	-500,30
	865 279,71	12,84	873 892,48	13,72	-8 612,77	-0,99
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotations Amortissements	718 998,27	10,67	743 555,65	11,68	-24 557,38	-3,30
68112000 - Dot.Amort./Immo.Financées Par Ta	7 275,48	0,11	128 373,32	2,02	-121 097,84	-94,33
68174000 - Dot. Prov. Dépréc. Créances Client	117 038,29	1,74	141 325,46	2,22	-24 287,17	-17,19
	843 312,04	12,52	1 013 254,43	15,91	-169 942,39	-16,77
Autres charges						
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrables	12 966,15	0,19	250 303,38	3,93	-237 337,23	-94,82
	12 966,15	0,19	250 303,38	3,93	-237 337,23	-94,82
Charges d'exploitation	**6 876 656,58**	**102,08**	**7 150 541,46**	**112,29**	**-273 884,88**	**-3,83**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**66 261,67**	**0,98**	**-218 962,76**	**-3,44**	**285 224,43**	**-130,26**
Opérations faites en commun						
75576000 - Indemnites S.S.	24 461,37	0,36	2 607,90	0,04	21 853,47	837,97
75576350 - Ind. Prevoyance Unip Nc			12 373,68	0,19	-12 373,68	-100,00
75576360 - Ind. Prevoyance Unip Cadre			601,54	0,01	-601,54	-100,00
75585000 - Licence Professionnelle	10 000,00	0,15	10 000,00	0,16		
	34 461,37	0,51	25 583,12	0,40	8 878,25	34,70
Produits financiers						
76700000 - Produits nets s/cessions VMP			9 918,29	0,16	-9 918,29	-100,00
76800000 - Autres Produits Financiers	33 035,82	0,49	23 492,65	0,37	9 543,17	40,62
	33 035,82	0,49	33 410,94	0,52	-375,12	-1,12
Charges financières						
66115000 - Emprunt Ce St Martin 500 K	18 544,37	0,28	19 619,65	0,31	-1 075,28	-5,48
66115010 - Interets Emprunt Ce Franc Rosier 2	47 756,57	0,71	4 292,00	0,07	43 464,57	NS
66115020 - Interets Emprunt Nuger Franc Rosie	59 455,36	0,88	4 301,67	0,07	55 153,69	NS
66115100 - Interets Emprunt Pole Techno	9 554,35	0,14	11 331,99	0,18	-1 777,64	-15,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
66115200 - Interets Emprunts Pst 10/2006	27 001,93	0,40	29 078,50	0,46	-2 076,57	-7,14
66116100 - Interets Emprunt Self F Rosier	1 280,96	0,02	4 868,28	0,08	-3 587,32	-73,69
66160000 - Intérts Bancaires Et Agios			749,45	0,01	-749,45	-100,00
	163 593,54	2,43	74 241,54	1,17	89 352,00	120,35
Résultat financier	**-130 557,72**	**-1,94**	**-40 830,60**	**-0,64**	**-89 727,12**	**219,75**
RESULTAT COURANT	**-29 834,68**	**-0,44**	**-234 210,24**	**-3,68**	**204 375,56**	**-87,26**
Produits exceptionnels						
77107600 - Produits Exceptionnels De Gestion	37 743,07	0,56	32 103,80	0,50	5 639,27	17,57
77180000 - Autres Produits Except. De Gestion	1 455,44	0,02	159,69		1 295,75	811,42
77180500 - Dedit Arrhes Familles	2 590,00	0,04	2 984,00	0,05	-394,00	-13,20
77184600 - Regularisations Diverses	638,36	0,01	192,52		445,84	231,58
77290000 - Produits De Gestion S/Ex.Ant	337 628,81	5,01	641 924,90	10,08	-304 296,09	-47,40
78750000 - Repris.s/prov.risques charges exce			45 245,00	0,71	-45 245,00	-100,00
	380 055,68	5,64	722 609,91	11,35	-342 554,23	-47,41
Charges exceptionnelles						
67180000 - Régularisation Comptes Familles	1 852,90	0,03	4 309,38	0,07	-2 456,48	-57,00
67182500 - Regul. Debiteurs Divers	74,04		75,78		-1,74	-2,30
67185700 - Charges Exceptionnelles	54 496,67	0,81	20 644,26	0,32	33 852,41	163,98
67200000 - Charges Sur Exercices Antérieurs	14 772,51	0,22	69 332,28	1,09	-54 559,77	-78,69
67500000 - Val.Net.Compt.Elem.Cedes			43 493,65	0,68	-43 493,65	-100,00
68712000 - Dot. amort. exce s/immob corporel.	615,54	0,01			615,54	
	71 811,66	1,07	137 855,35	2,16	-66 043,69	-47,91
Résultat exceptionnel	**308 244,02**	**4,58**	**584 754,56**	**9,18**	**-276 510,54**	**-47,29**
Impôts sur les bénéfices						
69520000 - I.S.	593,00	0,01	571,00	0,01	22,00	3,85
	593,00	0,01	571,00	0,01	22,00	3,85
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**277 816,34**	**4,12**	**349 973,32**	**5,50**	**-72 156,98**	**-20,62**