

INSTITUTION DES CHARTREUX
58 RUE PIERRE DUPONT
69001 LYON

ENSEMBLE

COMPTES ANNUELS

Au 31 AOÛT 2022



 **Des experts à votre service.**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole – Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 7 809 300 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z

**INSTITUTION DES CHARTREUX
ENSEMBLE SCOLAIRE**

**COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2022
EN EUROS**

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
1 – Compte-rendu de l'Expert-Comptable	1
2 – Bilan et compte de résultat synthétiques et annexe	2 à 12
3 – Plan de financement des investissements	13
4 – Capacité d'autofinancement	14
5 – Présentation analytique du résultat 2020/2021 Comparaison Budget / Réalisations	15 et 16
6 – Présentation synthétique des charges et des produits	17

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 2021 au 31 août 2022 et figurant aux pages ci-après sont caractérisés notamment par les données suivantes :

* Total du bilan.....	31 562 239 Euros
* Produits d'exploitation.....	11 717 386 Euros
* Excédent de l'exercice.....	1 106 060 Euros

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 23 novembre 2022

Philippe BECKER

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

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

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...							
	Autres immobilisations incorporelles	499 388	381 300	118 088	118 634	-546	-0.46	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	174 704	627	174 077	174 077			
	Constructions	18 000 150	8 472 682	9 527 469	7 443 119	2 084 349	28.00	
	Installations techniques Matériel et outillage	40 708 326	30 777 567	9 930 759	9 395 110	535 649	5.70	
	Autres immobilisations corporelles	607 258	593 652	13 605	10 951	2 655	24.24	
	Immobilisations corporelles en cours	962 978		962 978	1 836 917	-873 938	-47.58	
Avances et acomptes	692 703		692 703	228 091	464 612	203.70		
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières								
Participations et Créances rattachées	12 317		12 317	12 317				
Autres titres immobilisés	196		196	196				
Prêts	159 837		159 837	139 153	20 684	14.86		
Autres								
Total I	61 817 858	40 225 827	21 592 030	19 358 566	2 233 465	11.54		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	12 070		12 070	17 027	-4 958	-29.12	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	193 199	114 845	78 354	95 840	-17 485	-18.24	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	349 374		349 374	946 134	-596 760	-63.07	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	9 515 825		9 515 825	9 772 825	-257 000	-2.63		
Charges constatées d'avance	14 586		14 586	46 054	-31 468	-68.33		
Total II	10 085 054	114 845	9 970 209	10 877 880	-907 671	-8.34		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	71 902 911	40 340 672	31 562 239	30 236 445	1 325 794	4.38		

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 063 654		2 063 654			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	15 871 870		13 409 537		2 462 333	18.36	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 106 060		2 462 333		-1 356 273	-55.08	
Situation nette (sous total)	19 041 584		17 935 524		1 106 060	6.17	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	3 842 138		2 929 966		912 172	31.13	
Provisions réglementées							
Total I	22 883 722		20 865 490		2 018 232	9.67	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	13 000		13 000			
	Provisions pour charges	350 971		357 848		-6 877	-1.92
	Total III	363 971		370 848		-6 877	-1.85
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 817 448		6 483 594		-666 146	-10.27
	Emprunts et dettes financières diverses	950		610		340	55.76
	Avances et acomptes reçus	1 733 025		1 610 154		122 871	7.63
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	192 647		192 365		282	0.15
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	35 865		48 036		-12 171	-25.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	534 612		665 349		-130 737	-19.65
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance							
Total IV	8 314 547		9 000 108		-685 561	-7.62	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	31 562 239		30 236 445		1 325 794	4.38	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	11 717 386		11 268 712		448 674	3.98
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	11 717 386		11 268 712		448 674	3.98
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	4 875 247		4 664 023		211 225	4.53
Concours publics et subventions d'exploitation	4 409 127		4 197 540		211 587	5.04
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	466 120		466 483		-362	-0.08
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	101 503		50 907		50 596	99.39
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	16 694 137		15 983 642		710 494	4.45
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	5 800 087		5 240 371		559 716	10.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	222 677		183 279		39 398	21.50
Salaires et traitements	5 363 370		5 012 594		350 776	7.00
Charges sociales	1 715 375		1 652 475		62 899	3.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 105 151		1 890 257		214 894	11.37
Dotations aux provisions	42 015		31 628		10 387	32.84
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	861 969		857 950		4 020	0.47
Total II	16 110 645		14 868 554		1 242 092	8.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	583 491		1 115 089		-531 597	-47.67

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	16 452		18 494		-2 042	-11.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	16 452		18 494		-2 042	-11.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	87 937		103 360		-15 423	-14.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	87 937		103 360		-15 423	-14.92
2. Résultat financier (III-IV)	-71 485		-84 866		13 381	15.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	512 006		1 030 223		-518 217	-50.30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	600 163		1 449 877		-849 714	-58.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	600 163		1 449 877		-849 714	-58.61
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	6 109		17 767		-11 658	-65.62
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	6 109		17 767		-11 658	-65.62
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	594 054		1 432 110		-838 056	-58.52
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	17 310 752		17 452 014		-141 262	-0.81
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	16 204 692		14 989 681		1 215 011	8.11
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 106 060		2 462 333		-1 356 273	-55.08

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 562 239.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 16 694 136.69 Euros et dégageant un excédent de 1 106 060.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Informations générales complémentaires

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.

Nombre d'élèves:

Année scolaire	2020/2021	2021/2022
Maternelle	111	118
Primaire	287	309
Collège	759	745
Lycée	902	889
HEC	142	144
BL	72	65
Science Po.	86	66
BTS / ATS / DCG / DSCG	331	328
Saint-Just	406	409
Sous-total	3 096	3 073
Saint-Charles	296	320
Saint-Romain	211	225
Sainte-Blandine	212	213
Sainte-Famille	538	537
Saint-Joseph	163	165
TOTAL	4 516	4 533

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	499 388		
TOTAL			
Terrains	174 704		
Constructions sur sol propre	5 073 910		
Constructions sur sol d'autrui	10 237 297		2 688 943
Installations techniques et matériel d'activité	38 670 559		2 016 205
Matériel de transports	70 948		
Matériel de bureau et informatique	541 164		22 111
TOTAL	54 768 581		4 727 258
Participations	12 317		
Prêts	102 773		
Autres immobilisations financières	196		
TOTAL	115 286		
TOTAL GENERAL	55 383 256		4 727 258

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			499 388	499 388
TOTAL				
Terrains			174 704	174 704
Constructions sur sol propre			5 073 910	5 073 910
Constructions sur sol d'autrui			12 926 240	12 926 240
Installations techniques et matériel d'activité			40 686 763	40 686 763
Matériel de transports			70 948	70 948
Matériel de bureau et informatique			563 274	563 274
TOTAL			59 495 840	59 495 840
Participations			12 317	12 317
Prêts			102 773	102 773
Autres immobilisations financières			196	196
TOTAL			115 286	115 286
TOTAL GENERAL			60 110 514	60 110 514

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	380 757	546		381 303
TOTAL				
Constructions sur sol propre	2 307 444	151 729		2 459 173
Constructions sur sol d'autrui	5 561 271	452 865		6 014 135
Installations techniques et matériel d'activité	29 292 894	1 485 835		30 778 729
Matériel de transports	55 072	3 300		58 372
Matériel de bureau et informatique	522 209	10 877		533 086
TOTAL	37 738 889	2 104 605		39 843 495
TOTAL GENERAL	38 119 647	2 105 151		40 224 798

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	546				
Constructions sur sol propre	151 729				
Constructions sur sol d'autrui	452 865				
Installations techniques matériel activité	1 485 835				
Matériel de transports	3 300				
Matériel de bureau et informatique	10 877				
TOTAL	2 104 605				
TOTAL GENERAL	2 105 151				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	13 000			13 000
Provisions pour départ à la retraite	357 848		6 877	350 971
TOTAL	370 848		6 877	363 971

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	88 169	26 675		114 845
TOTAL	88 169	26 675		114 845
TOTAL GENERAL	459 017	26 675	6 877	478 816

Dont dotations et reprises d'exploitation		26 675	6 877	
--	--	--------	-------	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	159 837	159 837	
Autres créances familles élèves	193 199	85 214	107 985
Personnel et comptes rattachés	2 503	2 503	
Divers état et autres collectivités publiques	83 629	83 629	
Débiteurs divers	263 242	263 242	
Charges constatées d'avance	14 586	14 586	
TOTAL	716 996	609 011	107 985

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 plus de 2 ans à l'origine	5 801 338	642 588	2 417 273	2 741 478
Emprunts et dettes financières divers	950	950		
Fournisseurs et comptes rattachés	192 647	192 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 865	35 865		
Autres dettes	534 612	534 612		
TOTAL	6 565 412	1 406 662	2 417 273	2 741 478

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 50 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	250 401
Disponibilités	7 968
Total	258 369

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 014
Dettes fiscales et sociales	35 865
Autres dettes	463 589
Total	508 469

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 586
Total	14 586

Subventions d'équipement

Suite au passage du règlement CRC99-01 au règlement ANC 2018-06, les subventions d'investissements qui étaient affectés dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (compte 102/103) ont été reclassés en subventions d'investissements (compte 131) amortis selon le rythme des biens qu'elles subventionnent en résultat et non plus en fonds propres.

Les subventions d'investissements encaissées sur l'exercice 2021/2022 se sont élevées à 1390 258 € (dont 76 270 € concernant la Taxe d'apprentissage)

- 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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 270€
- honoraires facturés au titre des prestations de services : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	3 661 345
- Dettes garanties	3 661 345
Total	3 661 345

Autres dettes :

Dettes sans garanties : 1 607 962 euros

Pas d'information : 532 091 euros

Les intérêts restant à courir au 31 août 2022 s'élèvent à 483 392 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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Elle représente un montant de 350 971 € et correspond aux droits acquis par le personnel salarié (CDI) de l'Institution âgé d'au moins 40 ans.

Hypothèses de calcul :

- Taux de progression des salaires : 0%
- Taux d'actualisation : 0%
- Date départ à la retraite : 60 ans
- Taux de charges patronales : 45%
- Ancienneté calculée au 31 août 2022

3 - PLAN DE FINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
 PLAN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS
 REEL 2021/2022 ET BUDGET 2021/2022

	REEL 2020/2021	BUDGET 2021/2022	BUDGET ACTUALISE 2021/2022	REEL 2021/2022
RESSOURCES				
* Capacité d'autofinancement affectée aux investissements	3 890 773	2 258 541	2 452 237	2 752 921
* Opérations de Fusion St Joseph (N-1)	0	0	0	0
* Taxe d'apprentissage affectée aux immobilisations	57 312	70 000	70 000	76 270
* Subvention d'investissement Département	140 000	191 000	225 202	225 202
* Subvention d'investissement Région	132 475	850 000	1 088 786	1 088 786
* Subvention d'investissement	0	0	0	0
* Emprunts souscrits	0	0	0	0
TOTAL RESSOURCES	4 220 560	3 369 541	3 836 225	4 143 179
EMPLOIS				
* Acquisitions d'immobilisations	3 580 057	3 196 568	3 864 664	3 874 004
. Travaux été Croix Rousse	894 796	679 935	880 238	805 419
. Travaux été SUPALTA	0	0	0	0
. Travaux été Saint Just	47 300	31 280	31 280	33 002
. Travaux été Internat St Irénée	0	11 300	11 300	33 488
. Travaux été Saint Charles	85 680	102 782	102 782	105 624
. Travaux été Saint Romain	30 161	34 336	31 676	32 071
. Travaux été Sainte Blandine	0	29 944	29 396	29 396
. Travaux été Sainte Famille	121 994	54 991	55 015	55 015
. Travaux été Saint Joseph	82 554	5 000	5 000	0
. Matériels financés par la taxe d'apprentissage	57 311	70 000	70 000	76 270
. Autres investissements Croix Rousse	85 558	90 000	126 101	218 887
. Autres investissements St Just	52 690	26 000	26 000	38 609
. Autres investissements Internat St Irénée				
. Autres investissements Saint Charles	4 571	6 000	5 586	10 854
. Autres investissements Saint Romain	5 402	5 000	2 841	2 841
. Autres investissements Sainte Blandine	1 957	5 000	5 000	3 121
. Autres investissements Sainte Famille	23 603	20 000	20 000	5 245
. Autres investissements Saint Joseph	4 176	5 000	5 000	1 540
. Prêt 1% logement	18 984	20 000	20 684	20 684
. Investissements En-Cours Campus Sup-Alta	2 063 320	2 000 000	2 436 765	2 401 939
* Remboursements des dettes financières	1 664 544	657 985	657 985	657 985
. Remboursements des dettes financières Croix Rousse	300 124	228 032	228 032	228 032
. Remboursements des dettes financières St Just	158 541	207 981	207 981	207 981
. Remboursements des dettes financières Ste Famille	61 207	62 430	62 430	62 430
. Remboursements des dettes financières Sup-Alta	144 672	159 542	159 542	159 542
. Remboursements du prêt PGE	1 000 000	0	0	0
TOTAL EMPLOIS	5 244 601	3 854 553	4 522 649	4 531 989
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-1 024 041	-485 012	-686 424	-388 810
Variation du besoin en fonds de roulement (+dégagement, - besoin)	-19 610	0	0	131 809
Trésorerie à l'ouverture	10 833 588	9 772 825	9 772 825	9 772 825
Trésorerie à la clôture	9 772 825	9 287 809	9 086 397	9 515 826

**4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX**

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX
DETAIL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
REEL 2021/2022 ET BUDGET 2021/2022



	REEL 2020/2021	BUDGET 2021/2022	BUDGET ACTUALISE 2021/2022	REEL 2021/2022
Résultat	2 462 330	695 809	840 792	1 106 060
+ Dotation aux amortissements	1 890 256	2 008 069	2 096 945	2 105 151
+ Dotation aux provisions	31 628	20 000	3 060	42 015
- Reprise des provisions	-50 908	0	0	-22 217
- Quote-part de subventions	-347 955	-382 337	-405 560	-405 950
- Quote-part de taxe d'apprentissage liée aux amortissements des immobilisations	-101 577	-83 000	-83 000	-72 138
+ Valeur nette comptable des immobilisations	7 000	0	0	0
TOTAL	3 890 773	2 258 541	2 452 237	2 752 921

**5 - PRESENTATION ANALYTIQUE DU RESULTAT
2021/2022**

COMPARAISON BUDGET / REALISATIONS

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2021/2022 ET BUDGET 2021/2022

GROUPES	REEL 2020/2021	BUDGET 2021/2022	BUDGET ACTUALISE 2021/2022	REEL 2021/2022	VAR REEL 21/22 ET REEL 20/21 EN €	VAR REEL 21/22 ET REEL 20/21 EN %
Redevances Familles	11 216 564	11 484 742	11 542 482	11 576 974	360 410	+3%
Contribution Familles	6 671 364	6 568 335	6 535 141	6 536 251	-135 113	-2%
Internat et Demi-Pension hors TR	4 545 200	4 916 407	5 007 341	5 040 723	495 523	+11%
Repas occasionnels	255 170	311 300	304 189	348 032	92 862	+36%
Locations immobilières	64 380	117 160	117 160	117 112	52 732	+82%
Réductions	-267 405	-319 000	-303 297	-324 731	-57 326	+21%
Subventions	4 516 401	4 570 482	4 591 346	4 815 077	298 676	+7%
Fonctionnement	4 168 446	4 188 145	4 185 786	4 409 127	223 341	+5%
Investissement - quote part rapportée au Rslt	347 955	382 337	405 560	405 950	390	
Taxe Apprentissage	130 671	113 000	113 000	72 138	-58 533	-45%
Débours Récupérables	466 483	506 250	455 295	466 120	-363	-0%
DR. Sports	5 290	6 000	4 991	4 991	0	+0%
DR Divers	433 810	465 250	423 636	423 674	38	+0%
DR act merc. Primaire / Autres produits	27 383	35 000	26 668	37 455	10 787	+39%
Reprise Amortissements et provisions	50 908	0	0	101 503	50 595	+99%
Produits Financiers	18 493	15 000	14 878	16 572	-1 921	-10%
Produits Exceptionnels	1 000 347	38 000	84 914	122 077	-878 270	-88%
TOTAL DES PRODUITS	17 452 012	16 836 934	16 919 967	17 310 873	-141 139	-1%

Ventilation des effectifs

	2020/2021	2021/2022	2021/2022	2021/2022	Var élèves	Var en %
Effectif en début d'année civile	4 489	4 528	4 528	4 533	44	+1%
Post bac	1057	1002	1002	1012	-45	-4%
Lycée	902	892	892	889	-13	-1%
Collège	1279	1334	1334	1329	50	+4%
Ecole	871	889	889	892	21	+2%
Maternelle	380	411	411	411	31	+8%
Externe	2175	2015	2015	2036	-139	-6%
Demi-pensionnaire	1642	1859	1859	1840	198	+12%
Interne	672	654	654	657	-15	-2%

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

COMPTE DE RESULTAT

REEL 2021/2022 ET BUDGET 2021/2022

GROUPES	REEL 2020/2021	BUDGET 2021/2022	BUDGET ACTUALISE 2021/2022	REEL 2021/2022	VAR REEL 21/22 ET REEL 20/21 EN €	VAR REEL 21/22 ET REEL 20/21 EN %
Charges de personnel	6 782 453	7 094 798	7 221 570	7 301 490	519 037	+8%
Appointements bruts	5 012 594	5 242 398	5 257 322	5 363 372	350 778	+7%
Charges sociales et fiscales assimilées	1 631 251	1 713 695	1 792 505	1 744 562	113 311	+7%
Autres charges de personnel	100 825	103 705	92 905	87 400	-13 425	-13%
Personnel intérimaire extérieur	37 783	35 000	78 838	106 156	68 373	+181%
Consommations	2 574 328	2 598 660	2 262 963	2 415 970	-158 358	-6%
Variation de stocks	-10 227	0	0	4 958	15 185	-148%
Restauration	1 377 945	1 352 000	1 125 012	1 281 481	-96 464	-7%
Entretien	102 170	99 600	90 086	94 623	-7 547	-7%
Autres fournitures	739 466	830 000	809 692	761 231	21 765	+3%
Matériel pédagogique	364 974	317 060	238 173	273 677	-91 297	-25%
Autres charges externes	1 600 238	1 756 023	1 818 442	1 778 792	177 821	+11%
Redevances de crédit bail	52 723	50 000	47 374	45 316	-7 407	-14%
Locations et charges immobilières	720 671	727 500	739 584	731 601	10 930	+2%
Locations mobilières						
Entretien et réparation biens immobiliers	423 541	520 200	520 570	504 611	81 070	+19%
Entretien et réparation biens mobiliers	245 072	295 400	339 445	333 039	87 967	+36%
Primes d'assurances	122 358	126 423	132 942	129 156	6 798	+6%
Documentation et divers	35 873	36 500	38 527	35 069	-804	-2%
Autres Services Extérieurs	697 270	926 005	927 246	878 163	180 853	+26%
Rémunération d'intermédiaire et honoraires	376 338	542 000	484 919	504 060	127 722	+34%
Information, publicité, dons	120 675	162 305	206 270	145 495	24 820	+21%
Déplacements, missions, réceptions	32 304	46 700	51 397	45 616	13 312	+41%
Frais de PTT et services bancaires	167 953	175 000	184 660	182 992	15 039	+9%
Autres impôts taxes et assimilés	103 678	101 737	104 776	106 089	2 411	+2%
Autres Charges	1 188 704	1 537 072	1 550 501	1 482 974	294 270	+25%
Pertes sur créances	7 774	15 000	15 000	10 873	3 099	+40%
Débours récupérables	850 176	762 021	775 450	851 095	919	+0%
Autres charges de gestion	330 754	760 051	760 051	621 006	290 252	
Amortissements et provisions	1 921 884	2 028 069	2 100 005	2 147 166	225 282	+12%
Dotation aux amortissements	1 890 256	2 008 069	2 096 945	2 105 151	214 895	+11%
Dotation aux provisions	31 628	20 000	3 060	42 015	10 387	+33%
Charges Financières	103 361	89 065	89 065	88 058	-15 303	-15%
Intérêts sur Prêts	103 361	89 065	89 065	87 937	-15 424	-15%
Frais Financiers	0	0	0	121		
Charges Exceptionnelles	17 767	9 700	4 611	6 109	-11 658	-66%
TOTAL DES CHARGES	14 989 683	16 141 129	16 079 179	16 204 811	1 215 128	+8%
RESULTAT	2 462 330	695 809	840 792	1 106 060	-1 356 270	-55%

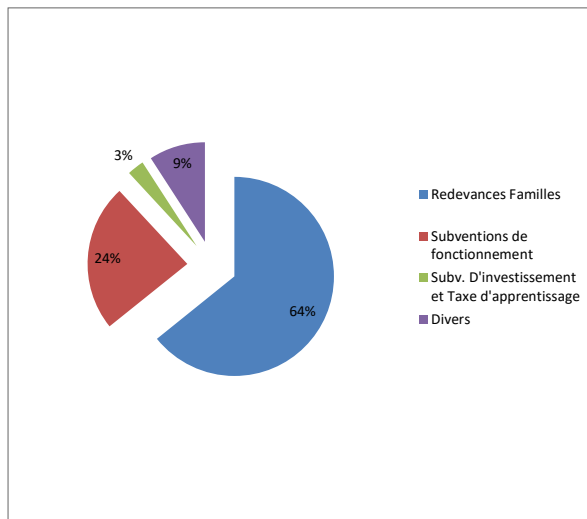
**6 – PRESENTATION SYNTHETIQUE
DES CHARGES ET DES PRODUITS**

ENSEMBLE SCOLAIRE DES CHARTREUX

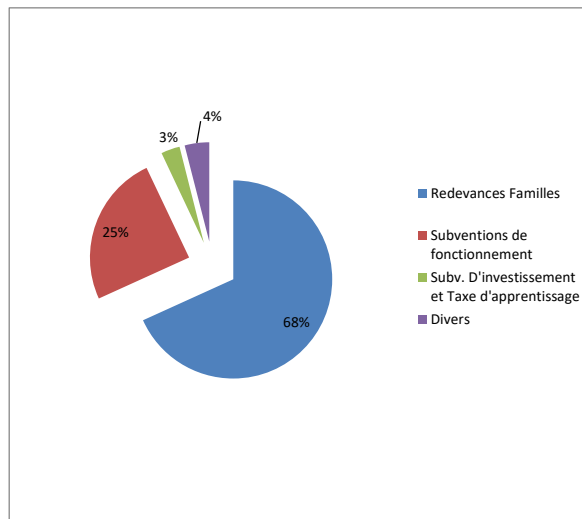
Ensemble scolaire des Chartreux

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

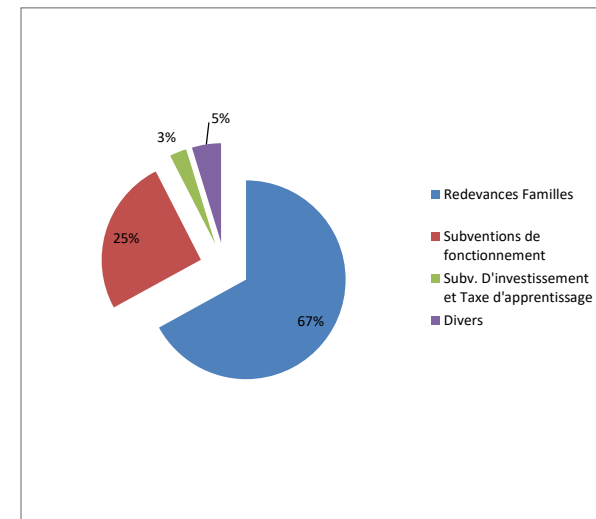
Année Scolaire 2020/2021



Budget 2021/2022

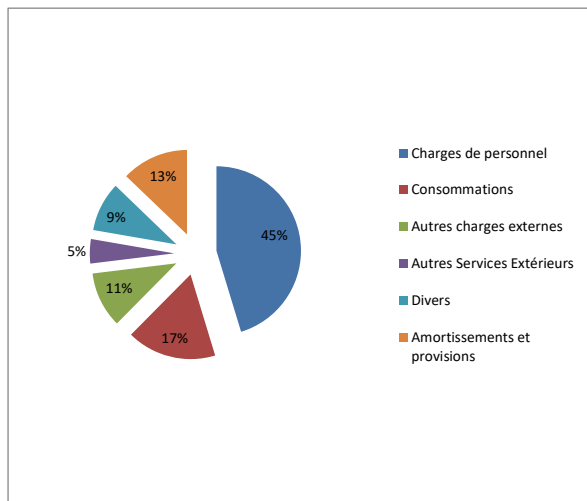


Année Scolaire 2021/2022

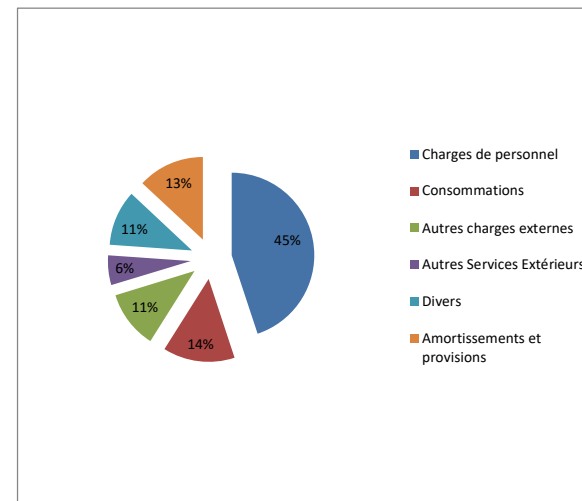


2. Analyse de la répartition des charges de l'Institution

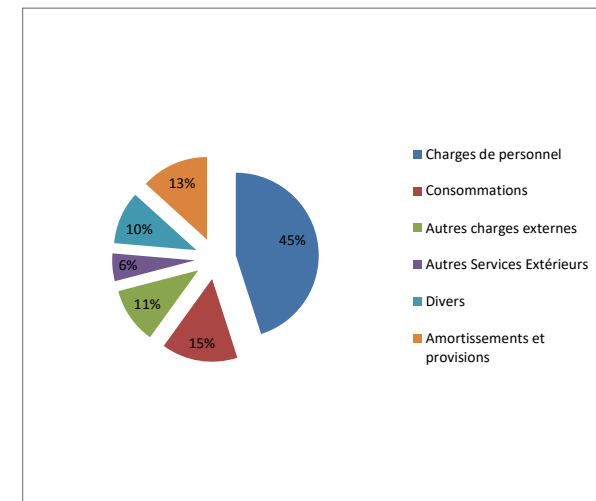
Année Scolaire 2020/2021



Budget 2021/2022



Année Scolaire 2021/2022



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Auvergne-Rhône-Alpes

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES membre de la Compagnie Régionale
Lyon-Riom

SIÈGE SOCIAL : 9, avenue Victor Hugo - 69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 47 985 € - RCS LYON 334 925 153 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 01 334 925 153 - CODE APE 6920Z