0130053M
ACADEMIE D'AIX-MARSEILLE
LYCEE POLYVALENT JEAN PERRIN
74 RUE VERDILLON
13395 MARSEILLE CEDEX 10
Tel : 0491742930

ACTE NON TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Objet : Compte financier

Numéro de séance : 7
Numéro d'enregistrement : 76
Année scolaire : 2022-2023
Nombre de membres du CA : 30
Quorum : 16
Nombre de présents : 16

Le conseil d'administration
Convoqué le : 31/03/2023
Réuni le : 03/04/2023
Sous la présidence de : Gilles Fernandez
Conformément aux dispositions du code de l'éducation, article R.421-25

Vu

- le code de l'éducation, notamment les articles L.421-13, R.421-20, R.421-77
- le code des juridictions financières, notamment les articles L.232-4, R.232-3
- le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

Sur le rapport du chef d'établissement, le conseil d'administration adopte le compte financier

Année d'exercice : 2022

Budget d'origine :

Budget primitif : [ ]
Budget annexe : [X] Intitulé : GRETA CFA GMM

Réserves :

Avec réserves [ ]
Sans réserve [X]

Pièce(s) jointe(s)
[X] Oui [ ] Non Nombre: 2

Résultats du vote

Suffrages exprimés :	18
Pour :	16
Contre :	0
Abstentions :	2
Blancs :	0
Nuls :	0

Dém'Act
Dématérialisation des actes des EPLE

Le président du conseil d'administration

Nom : Fernandez
Prénom : Gilles
Signé le : 04/04/2023 08:49:38

Ce document est au format électronique. Il est porteur d'une signature électronique apposée au moment de sa signature par le responsable authentifié de l'entité.

Le Greta
Formation | Accompagnement

Compte Financier 2022

Conseil d'administration du 03 avril 2023
Présenté par : Gilles Fernandez

Chef d'établissement support
Mme Valérie **BOYER** Agent comptable

Compte Financier 2022

1- LES DEPENSES
2- LES RECETTES
3- LE RESULTAT
4- LE BILAN
5- LE FONDS DE ROULEMENT
6- LES INDICATEURS FINANCIERS
7- LA CAPACITE A PRELEVER
8- LES CREANCES
9- LA TRESORERIE

1-Les dépenses

Les dépenses nettes de l'exercice 2022 s'élèvent à 13 681 868 € avec une prévision à 17 631 994 €.

		Budget	Dépenses nettes 2022	Différence	Variation en %	% /Total
D1	REMUNERATIONS	12 627 459	10 348 181	2 279 278	18,05%	75,6
D2	DEPENSES PEDAGOGIQUES	1 353 509	836 716	516 793	38,18%	6,1
D3	FRAIS DE LOCAUX	1 286 540	595 531	691 009	53,71%	4,3
D4	TRANSPORT	33 000	20 944	12 056	36,53%	0,1
D5	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	851 486	837 982	13 504	1,59%	6,1
D8	OPERATIONS SPECIFIQUES ET HORS EXERCICE	500 000	577 037	-77 037	-15,41%	4,2
OP-N-1	CHARGES EXCEPTIONNELLES		138 148	-138 148	0,00%	1,0
RX	VIE DE L'APPRENTI	500 000	232 061	267 939	53,59%	1,7
OP-SPE	AMORTISSEMENTS	80 000	72 459	7 541	9,43%	0,5
OPC	OPERATIONS EN CAPITAL	400 000	22 808	377 192	94,30%	0,1
	TOTAL	**17 631 994**	**13 681 868**	**3 950 126**	**22,40%**	100,0

OP N-1	OPERATIONS N-1 EXTOURNE	1 391 345	1 256 936	134 409	**9,66%**

	Dépenses nettes 2022		% /Total
D1	REMUNERATIONS	10 348 181	81,87%
D2	DEPENSES PEDAGOGIQUES	836 716	6,62%
D3	FRAIS DE LOCAUX	595 531	4,71%
D4/5	AUTRES CHARGES D'EXPLOIT	858 926	6,80%
	TOTAL	**12 639 355**	100,00%

OP N-1	OPERATIONS N-1 EXTOURNE	1 256 936

D1-Rémunérations

Ce domaine représente toujours le premier poste de dépenses, soit 81.87 % du total des dépenses (81.89 % en 2021) si on s'en tient aux chiffres bruts et des seules dépenses de fonctionnement.

On constate donc une stabilité de ce rapport.

Si on prend le ratio rémunération / CA on atteint 64 % avec un CA atteignant 16 148 985.42 €.

Le total des indemnités a été estimé à 273 182 € selon les modalités de calculs proposées par Monsieur le Recteur à l'identique par rapport à l'exercice précédent.

D2-Dépenses pédagogiques

836 716 € dont :

572 567 € de reversements aux établissements soit 68.4 % du total des dépenses.

D3-Frais de locaux

595 531€ (495 732 € en 2021) dont :

167 815 € de reversements aux établissements soit 28 %

D4-Transport

Frais de déplacements : 20 944,35 € pour 18 914.80 € en 2021.

D5-Autres charges d'exploitation

Il s'agit des charges de fonctionnement du GRETA : 837 982 €
396 750 € en 2019, 500 625 € en 2020, 767 145 € en 2021.

-26 500 € pour le poste de reprographie
-11 700 € formation de personnels
-15 000 € Communication
-132 685 € Autres prestations
-24 000 € frais d'assurance
-45 500 € de frais de téléphonie et frais postaux
-25 600 € achats de fournitures
-41 500 € licences et logiciels
-30 250 € frais réception
-339 486 € FAM
-192 653 € frais de gestion liés à la sous-traitance de formation etc...

D8-Opérations spécifiques et hors exercice

7 883 €, d'admissions en non-valeur
569 154.21 € concernant des avoirs sur factures d'exercices précédents

R4 Vie de l'apprenti

Il s'agit des frais de 1ers équipements destinés aux apprentis pour un montant individuel maximum de 500 € pour lequel l'OPCO nous rembourse ainsi que le remboursement de 500 € pour une aide au permis de conduire financée par l'ASP.
Nous avons eu également 3 apprentis en stage à l'étranger.

Op N-1

138 147,97 €* ; il s'agit de l'extourne 2021

OPC-Opérations en capital

22 807,95 € de biens immobilisés sur fonds propres.

Op n-1 Opérations d'extournes

Le bilan 2021 comptabilisait 1 391 345,27 € de factures d'extournes mais seulement 1 256 936,49 € ont été réalisées. La différence soit 134 408,78 € est donc comptabilisée comme une diminution de charges pour l'exercice en cours. Cette diminution de charge est compensée par les 138 147,97 €* du domaine OP N-1.Au final il y a une charge supplémentaire de 3739 € supportée sur l'exercice 2022.

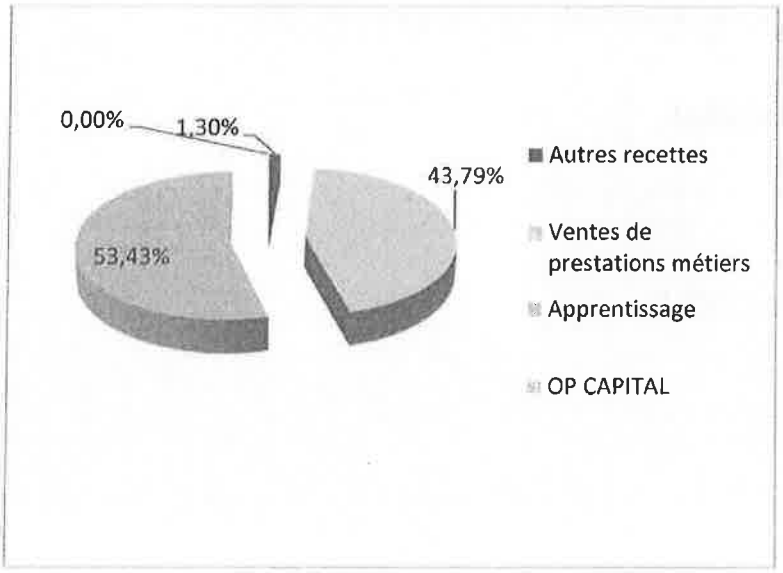
Une extourne est une charge de l'exercice N, comptabilisée sur l'exercice N et payée en N+1.
L'extourne est comptabilisée par fournisseur, il se peut donc qu'il y ait une insuffisance pour un fournisseur et une estimation trop importante pour un autre.

2-Les recettes

LES RECETTES

		Budget	Recettes nettes 2022	Variation en %
AU-REC	AUTRES RECETTES	207 397,00	241 857,75	**14,25%**
OP N-1	OPERATIONS N-1			
OP-SPE	AMORTISSEMENTS	46 000,00	47 339,10	**2,83%**
VPA	VENTE DE PRODUITS ANNEXES	125 008,21	126 226,95	**0,97%**
VPM	VENTE DE PRESTATIONS METIER	6 901 207,00	8 015 362,41	**13,90%**
RX	APPRENTISSAGE	9 455 649,00	9 933 271,33	**4,81%**
R4	VIE DE L'APPRENTI	500 000,00	227 500,00	**-119,78%**
OPC	OPERATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00	100,00%
	TOTAL	**17 235 261,21**	**18 591 557,54**	**7,30%**

OP N-1	OPERATIONS N-1 EXTOURNE	4 728 231,96	5 403 789,88	114,29%



Autres recettes : 241 857.75 €

Un certain nombre de recettes n'avaient pas été prévue au budget :
-100 000 € reçus en subventions du GIP-FCIP pour de l'équipement.
-54 691.07 € reprises sur provisions
-13 251 € sur conventions
Nous avons également une recette qui compense 1 contrat administratif que nous mettons à disposition du GIP qui nous rembourse les rémunérations pour 72 274.02 €.

Ventes de produits annexes : 126 226.95 €

Il s'agit essentiellement de dédommagement pour les charges liées au COVID (masques et consommables) de la part de Pôle emploi

Ventes de prestations métiers : 8 015 362.41 €

ETAT	5 640 127.02 €	70.37%
COLLECTIVITES	1 486 985.40 €	18.55 %
ENTREPRISES	743 493.70 €	9.28 %
INDIVIDUELS PAYANTS	29 544.50 €	0.37 %
CPF	115 211.79 €	1.44 %
	8 015 362 €	100%

Apprentissage : 9 933 271.33 €

Nombre de contrats : 1102

Vie de l'apprenti : 227 500 €

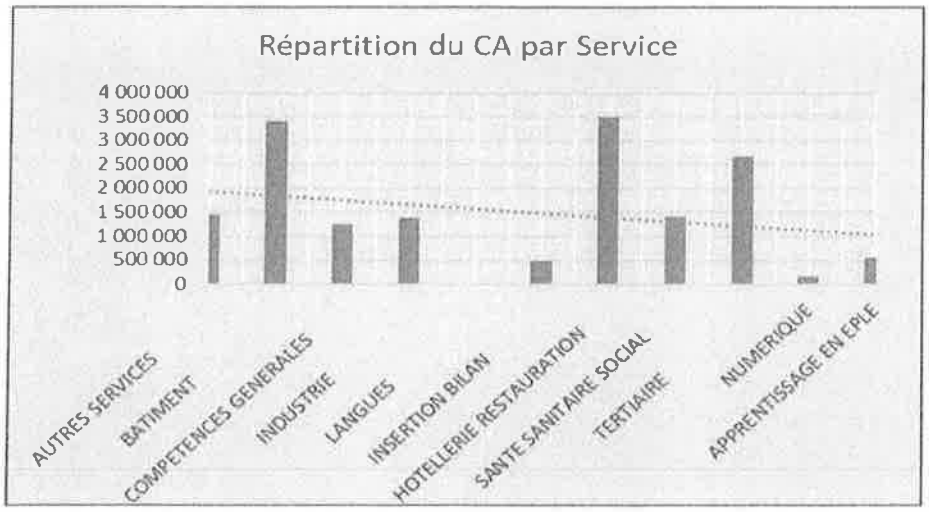
Il s'agit des remboursements prévus pour les 1ers équipements des apprentis par les OPCO et le remboursement de 500 € par apprenti pour l'aide au permis de conduire pour lesquels les dépenses sont égales aux recettes.

Le chiffre d'affaires 2022 est de 16 148 985.42 € (16 974 294.98 € en 2021) il s'agit de l'ensemble des recettes concernant la vente de formation 2022 et le surplus de 2021.

Chiffre d'affaires 2022	
OP N-1	694 957,09
AVOIRS 2022	-569 154,21
VPM	7 964 519,49
RX	8 058 663,05
	16 148 985,42

Service		HST Reestimées	HST réalisées	Variation HTS	% réalisé	CA reestimé	CA Conventionné	Variation CA	%Re
A	AUTRES SERVICES	117 878	91 278	-26 600	77%	1 457 459	1 443 375	-14 084	99%
B	BATIMENT	266 741	252 956	-13 785	95%	3 410 269	3 437 033	26 764	101%
C	COMPETENCES GENERALES	146 157	164 319	18 162	112%	1 264 735	1 483 800	219 065	117%
I	INDUSTRIE	104 818	109 494	4 676	104%	1 392 848	1 727 740	334 892	124%
L	LANGUES	171	0	-171	0%	13 014	10 398	-2 616	80%
N	INSERTION BILAN	75 568	31 971	-43 597	42%	500 152	373 991	-126 161	75%
R	HOTELLERIE RESTAURATION	196 315	207 423	11 108	106%	3 497 457	4 511 014	1 013 557	129%
S	SANTE SANITAIRE SOCIAL	155 379	143 351	-12 028	92%	1 426 060	1 709 240	283 180	120%
T	TERTIAIRE	230 803	222 832	-7 971	97%	2 664 878	2 710 957	46 079	102%
U	NUMERIQUE	14 601	6 969	-7 632	48%	175 226	88 963	-86 263	51%
X	APPRENTISSAGE EN EPLE	39 383	22 191	-17 192	56%	554 753	365 938	-188 815	66%
		1 347 814	1 252 784	-95 030	93%	16 356 851	17 862 449	1 505 598	109%

Le GMM réalise 93 % des HST prévues



Les Filières Bâtiment, Tertiaire et Hôtellerie Restauration sont les Services dominant du GRETA-CFA Marseille en lien direct avec les emplois du territoire de Marseille. La Filière Sanitaire et Sociale est stable autour de 11% ainsi que la filière industrie à 9% confirmant notre performance sur ces domaines.

On observe une baisse sensible de la production, Liés aux difficultés de remplissage des groupes notamment pour les marchés publics.

3-Le résultat

BUDGET 2022

	Prévisions	Réalisé	Non réalisé
Dépenses(a)	17 233 494	13 659 060	-3 574 434
Recettes (b)	17 235 261	23 995 347	6 760 086
Résultat (a-b)	**1 767**	10 336 288	

EXTOURNE

	Prévisions	Réalisé	Non réalisé
Dépenses(a)	1 391 345	1 256 936	-134 409
Recettes (b)	4 728 232	0	4 728 232
Résultat (a-b)			4 593 823

Résultat 2022	10 336 288
Résultat extourne	4 593 823
Résultat comptable	5 742 464
Amortissements réels	25 120
Reprises sur provisions	-56 044
CAF	5 711 540
(-) Opérations en capital	22 808
(-) Remboursement dette	300 000
(-) Cautionnement	39 753
Apport au fonds de roulement	5 348 980

Affectation du résultat

Le résultat de 5 742 464.47 € est affecté sur un compte unique sans subdivision.

4-Le bilan

ACTIF IMMOBILISE		CAPITAUX PROPRES	
Immobilisations		Capital	116 029,55
Biens acquis années antérieures	865 314,73	Réserves	10 153 394,71
Amortissements	707 573,06	Résultat	5 742 464,47
Biens acquis en 2022	22 807,95	Provisions	0,00
Cautions versées	76 121,07	Dettes financières	0,00
Total actif immobilisé(a)	256 670,69	Total ressources stables (b)	16 011 888,73
ACTIF CIRCULANT		**DETTES**	
Créances exercices antérieurs GMM	809 209,83	Dettes fournisseurs	2 799 060,52
Créances irrécouvrables			
Créances de l'exercice	4 728 937,16		
Créances contentieuses	88 656,11		
Factures non parvenues	6 086 909,00		
	11 713 712,10	Dettes personnels	
		Etats et collectivités	84 159,57
Etat et collectivites	74 170,02		
Autres créances	2 805,58	Autres dettes	
Trésorerie	6 847 750,43	Trésorerie	
Total actif circulant(a)	18 638 438,13	Total passif circulant (b)	2 883 220,09

FDR (b)-(a)	15 755 218,04

5-Le Fonds de roulement

GRETA GMM

	Comptabilité ordonnateur			
Service Général:		CHARGES	RECETTES	RESULTATS
	FC	13 524 650,99	19 267 115,46	5 742 464,47
Opérations en capital		22 807,95	0,00	///
	Total général	13 547 458,94	19 267 115,46	5 742 464,47
	Résultat de l'exercice			
= **Résultat de l'exercice N**			5 742 464,47	
	capacité d'auto financement	5 767 584,23		

	Fonds de roulement		
	Réserves disponibles		
	Au 31/12/N-1	**10 050 194,42**	
-	Prélèvement pour acquisition d'immobilisations (1)	22 807,95	
-	Dotations pour provisions(c/68 sauf 6811)	0,00	
+	Reprises sur provisions(c/78 sauf 7811)	0,00	
+	Valeurs d'éléments d'actifs cédés (c/775)		
-	Constitution de dépôts et cautionnements (c/275)	39 752,66	
+	Restitution de dépôts et cautionnements (c/275)	0,00	
+	Résultat d'exploitation(hors variation de stocks) (2)	**5 767 584,23**	
=	**Au 31/12/N**	15 755 218,04	A
	Réserves immobilisées		
	Au 31/12/N-1(3)	66 831,88	
+	Prélèvement pour acquisition d'immobilisations (1)	**22 807,95**	
-	Dotations aux amortissements réels(c/6811-776-777)	25 119,76	
+	Reprises sur amortissements(c/ 7811)	0,00	
-	Valeurs sorties d'inventaire(part non amortie) (c/675)	0,00	
=	**Au 31/12/N**	**64 520,07**	
	Valeurs des stocks (cl3)		
	Au 31/12/N-1(BE)	0,00	
+	Variation	0,00	
=	**Au 31/12/N**	0,00	B
	Valeurs des dépôts et cautionnements versés (c/275)		
	Au 31/12/N-1(BE)	36 368,41	
+	Constitution (en +)	39 752,66	
-	ou restitution en (-)	0,00	
=	**Au 31/12/N**	**76 121,07**	
	Dépôts et cautionnements reçus (c/165)		
	Au 31/12/N-1(BE)	300 000,00	
+	Reçus au cours de l'exercice	0,00	
-	Remboursés au cours de l'exercice	300 000,00	
=	**Au 31/12/N**	0,00	C
	Provisions (c/15+29+39+49+59)		
	Au 31/12/N-1(BE)	56 044,05	
+	Constitution (en+) ou restitution (en-)	-56 044,05	
=	**Au 31/12/N**	0,00	D
	Fonds de roulement de l'exercice (4)	15 755 218,04	A+B+C+D

Fonds de roulement de l'exercice antérieur:	**10 406 238,47**
Variation du Fonds de roulement	**5 348 979,57**

6-Les indicateurs financiers

ACTIF		PASSIF	
STOCKS	0		
CREANCES D'EXPLOITATION	11 790 688	DETTES D'EXPLOITATION	2 883 220
TRESOERIE	6 847 750	TRESORERIE	
TOTAL GENERAL	18 638 438	**TOTAL GENERAL**	2 883 220
FONDS DE ROULEMENT N		15 755 218,04	
FONDS DE ROULEMENT N-1		10 406 238,47	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		**5 348 979,57**	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT N		8 907 467,61	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT N-1		8 893 570,13	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		**13 897,48**	
TRESORERIE N		6 847 750,43	
TRESORERIE N-1		1 512 668,34	
VARIATION DE TRESORERIE		**5 335 082,09**	

	2018	2019	2020	2021	2022
Fonds de roulement	2 774 508,53	3 706 392,51	6 398 081,22	10 406 238,47	15 755 218,04
Besoin en fonds de roulement	3 796 012,88	3 664 576,85	7 143 960,09	8 893 570,13	8 907 467,61
Soldes des comptes 60 à 65	7 250 774,33	7 610 359,03	10 052 202,20	12 831 712,04	13 577 863,68
Comptes 40,42,43,46	638 092,29	626 646,29	1 279 697,91	1 391 345,27	1 174 172,04
Comptes 41	6 399 015,46	5 647 178,22	9 867 337,73	11 511 183,71	11 713 712,10
Comptes 70	6 695 360,33	8 325 731,79	13845454,70	17 161 002,47	18 770 907,48
Taux moyen de charges à payer	8,80%	8,23%	12,73%	10,84%	8,65%
Taux de non recouvrement	95,57%	67,83%	71,27%	67,08%	62,40%
Jours de FDR	138	175	229	292	418
Trésorerie	-1 021 504,35	**41 815,66**	-745 878,87	**1 512 668,34**	**6 847 750,43**
Jours de trésorerie	-51	**2**	-27	**42**	**182**

Nous observons une augmentation du fonds de roulement de + 5 348 979.57 € entre 2021 et 2022. Le besoin en fonds de roulement calculé par la différence entre le fonds de roulement et la trésorerie est quasiment égal à 2021 mais avec une augmentation du fonds de roulement de 50% et une très nette

amélioration de la trésorerie multipliée par 4.5.

Un besoin en fonds de roulement positif peut se traduire par la difficulté à payer ses fournisseurs.

Le taux de non recouvrement des créances baisse encore, nous gagnons 5 points par rapport à 2021.
Créances / recettes compte 70 (vente) = Taux de non recouvrement
Le taux reste malgré tout encore élevé et s'explique par le retard de facturation puisque le montant des factures extournées est de 6 086 909 € soit 52 % des créances au 31/12/2022 (41 % en 2021).

Charges à payer, il s'agit de l'ensemble des factures non reçues au 31/12/2022, prises en compte dans l'exercice mais payées en N+1 ainsi que des reversements aux établissement et les IFCA qui ne peuvent être calculés qu'après l'arrêt des comptes.
Le taux de charges à payer est le rapport entre la totalité des charges de l'exercice que divise les charges à payer.
Nous constatons une amélioration du taux moyen de charges à payer qui s'explique par un meilleur suivi des dépenses. Les charges de l'exercice augmentent et les dettes fournisseurs diminuent.

7-La capacité à prélever

Montant du fonds de roulement 2022	**15 755 218,04**
Montant des cautions (165) pièce 2 classe 1 passif	
Montant des provisions (15,39,49) pièce 2 classe 1,3 et 4 passif	**0,00**
FDR MOBILISABLE	**15 755 218,04**
Montant des stocks (actif classe 3)	
Eventuellement : montant des créances contentieuses non provisionnées (compte 416 actif) classe 4	
Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (si BFR positif) **pièce 14 voir les indicateurs (normalement c'est tj négatif) Si c'est positif on saisit le montant si négatif on laisse à zero**	
Prise en compte du besoin en fonds de roulement	**15 755 218,04**
Prélèvement autorisé au budget 2023	
Capacité à prélever	**15 755 218,04**
Détermination nombre de jours de fonctionnement	
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 au dernier compte financier (pièce 5 total 1er section montant net des dépenses moins pièce 2 compte sup à 65)	**13 577 863,68**
Montant total des comptes 64 (pièce 3 charges de fonctionnement ou pièce 2 classe 6) pour calcul seuil prudentiel CLG 13	**0,00**
dépenses moyennes journalières dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	**37 716,29**
Nombre de jours de fonctionnement sur FDR réellement mobilisable (FDR mobilisable/dépenses moyennes journalières)	**418**

Le fonds de roulement calculé dans le compte financier est de 418 jours de fonctionnement :
FR = (15 755 218/13 577 863) *360 = 418 jours
Ce calcul ne tient pas compte ni des créances irrécouvrables, ni du besoin en fonds de roulement positif.

Montant du fonds de roulement 2022	**15 755 218,04**
Montant des cautions (165) pièce 2 classe 1 passif	
Montant des provisions (15,39,49) pièce 2 classe 1,3 et 4 passif	**0,00**
FDR MOBILISABLE	**15 755 218,04**
Montant des stocks (actif classe 3)	
Eventuellement : montant des créances contentieuses non provisionnées (compte 416 actif) classe 4	**88 656,11**
Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (si BFR positif) **pièce 14 voir les indicateurs (normalement c'est tj négatif) Si c'est positif on saisit le montant si négatif on laisse à zero**	**8 907 467,61**
Prise en compte du besoin en fonds de roulement	**6 759 094,32**
Prélèvement autorisé au budget 2023	0,00
Capacité à prélever	**6 759 094,32**
Détermination nombre de jours de fonctionnement	
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 au dernier compte financier (pièce 5 total 1er section montant net des dépenses moins pièce 2 compte sup à 65)	**13 577 863,68**
Montant total des comptes 64 (pièce 3 charges de fonctionnement ou pièce 2 classe 6) pour calcul seuil prudentiel CLG 13	**0,00**
dépenses moyennes journalières dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	**37 716,29**
Nombre de jours de fonctionnement sur FDR réellement mobilisable (FDR mobilisable/dépenses moyennes journalières)	**179**

Si on tient compte des créances à provisionner, du BFR positif on est à 179 jours soit quasiment 6 mois de fonctionnement sans apport de trésorerie.

8-Les créances

Le tableau ci-dessous retrace l'intégralité des créances inscrites dans la balance (solde débiteur classe 4).

Au 31.12.2022

Passation	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL		
			18 366,74	64 762,94	474 472,31	3 388 191,28	3 945 793,27	APPRENTISSAGE	70%
				60 836,77	74 273,76	926 961,23	1 062 071,76	ETAT Dont PE	19%
	6 847,01	867,46		242,99	108 489,85	135 214,23	251 661,54	REGION	4%
					50,00	214 788,63	214 838,63	ENTREPRISES	4%
						5 885,58	5 885,58	PARTICULIERS	0%
						57 201,79	57 201,79	CPF	1%
51 749,31						36 906,80	88 656,11	CONTENTIEUX	2%
51 749,31	6 847,01	867,46	18 366,74	125 842,70	657 285,92	4 765 149,54	**5 626 108,68**		100%
51 749,31	5 574 359,37								
							5 626 108,68		

Au 24.03.2023

Passation	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL		
			13 295,68	60 866,94	424 702,56	969 205,54	1 468 070,72	APPRENTISSAGE	72%
				54 731,77	29 210,53	60 109,45	144 051,75	ETAT Dont PE	7%
	6 847,01	867,46		242,99	106 149,85	114 443,00	228 550,31	REGION	11%
					50,00	105 834,86	105 884,86	ENTREPRISES	5%
							0,00	PARTICULIERS	0%
						28 798,98	28 798,98	CPF	1%
51 749,31							51 749,31	CONTENTIEUX	3%
51 749,31	6 847,01	867,46	13 295,68	115 841,70	560 112,94	1 278 391,83	**2 027 105,93**		100%
51 749,31	1 975 356,62								
							2 027 105,93		

Les créances de 2022 arrêtées au 31/12/2022 ont diminuées de 73 % au 24/03/2023, et si on considère la totalité des créances le taux est de 64.56 %.

9-La trésorerie

GRETA - trésorerie	31/12/2021	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin
Trésorerie GRETA	1 512 668,34	**1 913 435,57 €**	**2 315 016,74 €**	**2 983 980,38 €**	**3 936 716,65 €**	**3 437 768,49 €**	3 801 365,6
Trésorerie Lycée	2 295 117,49	2 428 959,00 €	2 684 127,52 €	2 779 414,18 €	2 525 350,53 €	2 989 012,74 €	2 818 167,5
Trésorerie Totale	3 807 785,83	4 342 394,57 €	4 999 144,26 €	5 763 394,56 €	6 462 067,18 €	6 426 781,23 €	6 619 533,2

Juillet	Aout	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
3 391 042,30 €	**4 270 923,78 €**	**5 109 721,75 €**	**6 250 374,76 €**	**6 114 276,50 €**	**6 847 750,4**
3 077 868,39 €	2 612 291,92 €	2 287 041,20 €	2 226 704,90 €	2 125 404,80 €	2 023 428,6
6 468 910,69	6 883 215,70	7 396 762,95	8 477 079,66	8 239 681,30	8 871 179,

L'agent comptable

Valérie Boyer

Le Proviseur

Gilles Fernandez