

## BILAN PASSIF

| PASSIF  |   | Exercice N       |                  | Exercice N-1     |                | Ecart N / N-1  |              |
|---|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
|   |   | 31/08/2018       | 12               | 31/08/2017       | 12             | Euros          | %            |
| FONDS PROPRES   | <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                      |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Valeur du patrimoine intégré  | 2 795 532        |                  | 2 688 504        |                | 107 029        | 3.98         |
|   | Fonds statutaires   |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Apports sans droit de reprise                                       |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés            |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables    | 309 908          |                  | 317 998          |                | 8 091          | 2.54         |
|   | <b>Total fonds associatifs sans droit de reprise</b>                | <b>3 105 440</b> |                  | <b>3 006 502</b> |                | <b>98 938</b>  | <b>3.29</b>  |
|   | Ecarts de réévaluation  |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | <b>Réserves</b>   |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Réserves statutaires  |                  |                  |                  |                |                |              |
| Réserves pour investissements   | 2 805 132   |                  | 2 547 695        |                  | 257 437        | 10.10          |              |
| Réserves de trésorerie  |   |                  |                  |                  |                |                |              |
| Autres réserves   |   |                  |                  |                  |                |                |              |
| <b>Total réserves</b>   | <b>2 805 132</b>  |                  | <b>2 547 695</b> |                  | <b>257 437</b> | <b>10.10</b>   |              |
| <b>Report à nouveau</b>   |   |                  |                  |                  |                |                |              |
| Résultat de l'exercice  | 304 610   |                  | 257 437          |                  | 47 174         | 18.32          |              |
| <b>Total fonds propres</b>  | <b>6 215 182</b>  |                  | <b>5 811 634</b> |                  | <b>403 548</b> | <b>6.94</b>    |              |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS  | <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                      |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Apports avec droit de reprise                                       |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés            |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   | 202 227          |                  | 231 429          |                | 29 202         | 12.62        |
|   | <b>Total fonds associatifs avec droit de reprise</b>                | <b>202 227</b>   |                  | <b>231 429</b>   |                | <b>29 202</b>  | <b>12.62</b> |
|   | <b>Subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables</b>   |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Subventions d'équipement  |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires             | 949              |                  | 4 426            |                | 3 478          | 78.57        |
|   | Autres subventions d'investissement                                 |                  |                  | 2 980            |                | 2 980          | 100.00       |
| <b>Total subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables</b> | <b>949</b>  |                  | <b>1 447</b>     |                  | <b>498</b>     | <b>34.42</b>   |              |
| <b>Droits des propriétaires (Prêt à usage)</b>                          |   |                  |                  |                  |                |                |              |
| <b>Total autres fonds associatifs</b>                                   | <b>203 176</b>  |                  | <b>232 876</b>   |                  | <b>29 700</b>  | <b>12.75</b>   |              |
| <b>Total fonds associatifs (I)</b>                                      | <b>6 418 358</b>  |                  | <b>6 044 510</b> |                  | <b>373 848</b> | <b>6.18</b>    |              |
| PROVISIONS  | <b>Provisions</b>   |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Provisions pour risques   |                  |                  |                  |                |                |              |
|   | Provisions pour pensions et obligations similaires                  | 100 567          |                  | 101 876          |                | 1 309          | 1.28         |
|   | Provisions pour gros entretien                                      |                  |                  |                  |                |                |              |
| Autres provisions pour charges  | 24 565  |                  | 64 052           |                  | 39 487         | 61.65          |              |
| <b>Total Provisions (II)</b>  | <b>125 132</b>  |                  | <b>165 928</b>   |                  | <b>40 796</b>  | <b>24.59</b>   |              |
| <b>Fonds dédiés (III)</b>   |   |                  |                  |                  |                |                |              |
| DETTES  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit                | 1 283 719        |                  | 1 426 354        |                | 142 635        | 10.00        |
|   | Emprunts et dettes financières divers                               | 44 354           |                  | 39 849           |                | 4 505          | 11.31        |
|   | Avances et acomptes reçus   |                  |                  | 110 705          |                | 110 705        | 100.00       |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 119 989          |                  | 161 640          |                | 41 651         | 25.77        |
|   | Dettes fiscales et sociales   | 123 324          |                  | 131 091          |                | 7 768          | 5.93         |
|   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     | 242 172          |                  | 315 025          |                | 72 853         | 23.13        |
|   | Autres dettes   | 3 101            |                  | 3 136            |                | 36             | 1.14         |
|   | Produits constatés d'avance   | 152 829          |                  | 42 504           |                | 110 325        | 259.57       |
|   | <b>Total Dettes (IV)</b>  | <b>1 969 487</b> |                  | <b>2 238 305</b> |                | <b>268 817</b> | <b>12.01</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>                                      | <b>8 512 978</b>  |                  | <b>8 448 743</b> |                  | <b>64 235</b>  | <b>0.76</b>    |              |

**DETAIL BILAN ACTIF**

| ACTIF  | Exercice N          |                     | Exercice N-1      |              |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
|  | 31/08/2018          | 12                  | 31/08/2017        | 12           |
|  |                     |                     | Ecart N / N-1     |              |
|  |                     |                     | Euros             | %            |
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES ETC. |                     |                     |                   |              |
| 20500000 LOGICIEL                                      | 19 510.00           |                     | 19 510.00         |              |
| 28050000 AMORTIS LOGICIEL                              | 19 510.00           |                     | 19 510.00         |              |
| <b>CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI</b>                  | <b>6 153 913.13</b> | <b>5 653 997.72</b> | <b>499 915.41</b> | <b>8.84</b>  |
| 21410000 CONSTRUCT.SOL AUTRUI ANT 1976                 | 173 817.25          | 173 817.25          |                   |              |
| 21411000 CONSTRUCT.87 BATIMENT SUD                     | 701 731.55          | 701 731.55          |                   |              |
| 21412000 CONSTRUCT.1992/93 BAT TECHNO                  | 1 123 290.93        | 1 123 290.93        |                   |              |
| 21413000 CONST.2000 BTS BAT.TECHNO                     | 441 979.88          | 441 979.88          |                   |              |
| 21414000 CONST.2001 BTS VILLA                          | 228 787.89          | 228 787.89          |                   |              |
| 21415000 CONST. 2002 WC CDI etc                        | 121 203.40          | 121 203.40          |                   |              |
| 21416000 CONST.2003 SURELEV. RANCHER                   | 727 427.20          | 727 427.20          |                   |              |
| 21417000 CONST.2005 BUR PRIMAIRE                       | 17 242.29           | 17 242.29           |                   |              |
| 21418000 CONST 2013 PLACE SASSERNO                     | 2 266 701.84        | 2 266 701.84        |                   |              |
| 21419000 CONSTRUCT* 2013 VILLA BOTTERO                 | 2 213 269.98        | 2 213 269.98        |                   |              |
| 21450000 AGENCEMENT INSTALLATIONS                      | 2 198 692.49        | 1 787 422.70        | 411 269.79        | 23.01        |
| 21452000 AGENCEMENT SANITAIRES GARCONS                 | 86 723.16           | 86 723.16           |                   |              |
| 21453000 AGENCEMENTS SALLE POLYVALENTE                 | 393 386.08          |                     | 393 386.08        |              |
| 21459000 AGENCEMENT FACADE BOTTERO                     | 135 064.80          | 135 064.80          |                   |              |
| 28141000 AMORT.CONS SOL AUTRUI                         | 166 537.30          | 165 077.10          | 1 460.20          | 0.88         |
| 28141100 AMORT. CONST. EXTENSION                       | 662 615.68          | 660 551.40          | 2 064.28          | 0.31         |
| 28141200 AMORT.CONSTRUCT. 92/93 TECHNO                 | 924 409.42          | 915 751.56          | 8 657.86          | 0.95         |
| 28141300 AMORT.CONST 2000 BTS BAT TECHN                | 268 249.40          | 260 702.40          | 7 547.00          | 2.89         |
| 28141400 AMORT CONST 2001 BTS                          | 127 432.28          | 123 263.58          | 4 168.70          | 3.38         |
| 28141500 AMORT.CONST 2002 WC CDI ETC                   | 67 056.74           | 64 829.72           | 2 227.02          | 3.44         |
| 28141600 AMORT. SURELEV. RANCHER                       | 371 374.98          | 357 401.20          | 13 973.78         | 3.91         |
| 28141700 AMORT.BUR PRIMAIRE                            | 7 707.26            | 7 379.66            | 327.60            | 4.44         |
| 28141800 AMORT CONST 2013 PLACE SASS                   | 470 473.70          | 381 594.45          | 88 879.25         | 23.29        |
| 28141900 AMORT CONST 2013 VILLA                        | 331 080.94          | 244 763.41          | 86 317.53         | 35.27        |
| 28145000 AMORT.AGENCEMENT INSTALLATION                 | 1 156 814.33        | 1 093 144.46        | 63 669.87         | 5.82         |
| 28145200 AMORT. AGCT SANIT GARCONS                     | 67 527.06           | 58 854.74           | 8 672.32          | 14.74        |
| 28145300 AMORTISSEMT SALLE POLYVALENTE                 | 3 268.57            |                     | 3 268.57          |              |
| 28145900 AMORT FACADE BOTTERO                          | 50 857.95           | 37 351.47           | 13 506.48         | 36.16        |
| <b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE</b> | <b>355 410.38</b>   | <b>373 361.49</b>   | <b>17 951.11</b>  | <b>4.81</b>  |
| 21500000 MATERIEL OUTILLAGE                            | 6 807.21            | 6 807.21            |                   |              |
| 21510000 MATERIEL SCOLAIRE                             | 863 745.36          | 840 071.28          | 23 674.08         | 2.82         |
| 21530000 MATERIEL DE CANTINE                           | 263 902.08          | 260 829.59          | 3 072.49          | 1.18         |
| 21550000 MAT-MOBILIER FINANCES PAR TA                  | 4 426.22            | 4 426.22            |                   |              |
| 28150000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE                      | 5 253.64            | 4 910.81            | 342.83            | 6.98         |
| 28151000 AMORT. MATERIEL SCOLAIRE                      | 587 695.40          | 557 221.76          | 30 473.64         | 5.47         |
| 28153000 AMORT. MATERIEL CANTINE                       | 187 185.04          | 173 731.93          | 13 453.11         | 7.74         |
| 28155000 AMORT MAT MOB FINANCE PAR TA                  | 3 336.41            | 2 908.31            | 428.10            | 14.72        |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              | <b>33 176.57</b>    | <b>35 615.55</b>    | <b>2 438.98</b>   | <b>6.85</b>  |
| 21830000 MATERIEL INFORMATIQUE                         | 36 635.85           | 33 096.53           | 3 539.32          | 10.69        |
| 21840000 MOBILIER MATERIEL BUREAU                      | 51 842.69           | 54 941.73           | 3 099.04          | 5.64         |
| 28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE                  | 28 162.63           | 22 176.16           | 5 986.47          | 27.00        |
| 28184000 AMORT. MOB. MAT DE BUREAU                     | 27 139.34           | 30 246.55           | 3 107.21          | 10.27        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>            | <b>24 864.00</b>    | <b>108 261.82</b>   | <b>83 397.82</b>  | <b>77.03</b> |
| 23180000 AUTRES IMMO CORPO EN COURS                    | 24 864.00           | 108 261.82          | 83 397.82         | 77.03        |

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N       |    | Exercice N-1     |    | Ecart N / N-1 |             |
|--|------------------|----|------------------|----|---------------|-------------|
|  | 31/08/2018       | 12 | 31/08/2017       | 12 | Euros         | %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                       |                  |    |                  |    |               |             |
| Participation des familles   | 1 605 619        |    | 1 541 584        |    | 64 035        | 4.15        |
| Participations de l'Etat et des collectivités publiques              | 1 306 830        |    | 1 270 815        |    | 36 015        | 2.83        |
| Ventes de produits et marchandises, travaux, études                  | 14 994           |    | 1 763            |    | 13 231        | 750.56      |
| Produits des activités annexes                                       | 204 524          |    | 333 342          |    | 128 817       | 38.64       |
| Subventions d'exploitation   | 155 182          |    | 170 815          |    | 15 633        | 9.15        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges      | 85 304           |    | 24 239           |    | 61 065        | 251.93      |
| Autres produits de gestion courante                                  | 136 539          |    | 147 426          |    | 10 888        | 7.39        |
| <b>Total I</b>   | <b>3 508 991</b> |    | <b>3 489 995</b> |    | <b>19 007</b> | <b>0.54</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                  |    |                  |    |               |             |
| Achats de marchandises   | 10 307           |    | 8 391            |    | 1 917         | 22.84       |
| Variation de stocks  |                  |    |                  |    |               |             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            | 977 165          |    | 923 422          |    | 53 743        | 5.82        |
| Variation de stocks  |                  |    |                  |    |               |             |
| Autres charges externes  | 460 726          |    | 460 780          |    | 53            | 0.01        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 88 785           |    | 88 142           |    | 642           | 0.73        |
| Salaires et traitements  | 815 569          |    | 882 717          |    | 67 147        | 7.61        |
| Charges sociales   | 360 613          |    | 388 562          |    | 27 949        | 7.19        |
| Dotations aux amortissements des immobilisations                     | 458 893          |    | 397 751          |    | 61 142        | 15.37       |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                      |                  |    |                  |    |               |             |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant                     | 1 973            |    | 1 652            |    | 321           | 19.45       |
| Dotations aux provisions   | 11 915           |    | 27 211           |    | 15 296        | 56.21       |
| Autres charges de gestion courante                                   | 3 546            |    | 9 761            |    | 6 215         | 63.67       |
| <b>Total II</b>  | <b>3 189 492</b> |    | <b>3 188 388</b> |    | <b>1 105</b>  | <b>0.03</b> |
| <b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                | <b>319 499</b>   |    | <b>301 597</b>   |    | <b>17 902</b> | <b>5.94</b> |
| <b>Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)</b> |                  |    |                  |    |               |             |
| <b>Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)</b>     |                  |    |                  |    |               |             |

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N       |    | Exercice N-1     |    | Ecart N / N-1 |               |
|---|------------------|----|------------------|----|---------------|---------------|
|   | 31/08/2018       | 12 | 31/08/2017       | 12 | Euros         | %             |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |    |                  |    |               |               |
| De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé           |                  |    |                  |    |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 6 481            |    | 7 950            |    | 1 469         | 18.48         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |    |                  |    |               |               |
| Différences positives de change                                   |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>Total V</b>  | <b>6 481</b>     |    | <b>7 950</b>     |    | <b>1 469</b>  | <b>18.48</b>  |
| <b>Charges financières</b>  |                  |    |                  |    |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |    |                  |    |               |               |
| Intérêts et charges assimilés                                     | 48 055           |    | 53 123           |    | 5 068         | 9.54          |
| Différences négatives de change                                   |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>Total VI</b>   | <b>48 055</b>    |    | <b>53 123</b>    |    | <b>5 068</b>  | <b>9.54</b>   |
| <b>Résultat financier (V-VI)</b>                                  | <b>41 575</b>    |    | <b>45 174</b>    |    | <b>3 599</b>  | <b>7.97</b>   |
| <b>Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>           | <b>277 924</b>   |    | <b>256 423</b>   |    | <b>21 501</b> | <b>8.39</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |    |                  |    |               |               |
| Sur opérations de gestion   | 31 739           |    | 16 980           |    | 14 759        | 86.92         |
| Sur opérations en capital   |                  |    |                  |    |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>Total VII</b>  | <b>31 739</b>    |    | <b>16 980</b>    |    | <b>14 759</b> | <b>86.92</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |    |                  |    |               |               |
| Sur opérations de gestion   | 1 131            |    | 10 316           |    | 9 185         | 89.04         |
| Sur opérations en capital   |                  |    |                  |    |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 366            |    | 3 744            |    | 1 378         | 36.80         |
| <b>Total VIII</b>   | <b>3 497</b>     |    | <b>14 060</b>    |    | <b>10 563</b> | <b>75.13</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                           | <b>28 242</b>    |    | <b>2 920</b>     |    | <b>25 322</b> | <b>867.06</b> |
| Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (IX)  | 1 556            |    | 1 907            |    | 351           | 18.41         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>3 547 211</b> |    | <b>3 514 914</b> |    | <b>32 296</b> | <b>0.92</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                       | <b>3 242 600</b> |    | <b>3 257 478</b> |    | <b>14 877</b> | <b>0.46</b>   |
| <b>Solde intermédiaire</b>  | <b>304 610</b>   |    | <b>257 437</b>   |    | <b>47 174</b> | <b>18.32</b>  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs    |                  |    |                  |    |               |               |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                 |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                      | <b>304 610</b>   |    | <b>257 437</b>   |    | <b>47 174</b> | <b>18.32</b>  |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 512 977.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitation est de 3 508 991 Euros et dégageant un bénéfice de 304 610.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### Principes et conventions générales

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

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

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

##### Permanence des méthodes

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

##### Informations générales complémentaires

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.

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Etat des immobilisations

|   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                  |
|---|-------------------------------------|---------------|------------------|
|   |                                     | Réévaluations | Acquisitions     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 19 510                              |               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                  | 10 024 663                          |               | 871 617          |
| Installations techniques et matériel d'activité | 1 112 134                           |               | 60 420           |
| Matériel de bureau et informatique              | 88 038                              |               | 8 745            |
| Immobilisations en cours                        | 108 262                             |               | 141 538          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>11 333 097</b>                   |               | <b>1 082 320</b> |
| Prêts   | 57 230                              |               | 3 713            |
| Dépôts et cautionnement                         |                                     |               | 845              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>57 230</b>                       |               | <b>4 558</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>11 409 837</b>                   |               | <b>1 086 878</b> |

|   | Diminutions    |                | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---|----------------|----------------|--------------------------------------|--|
|   | Poste à Poste  | Cessions       |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles            |                |                | 19 510                               | 19 510   |
| Constructions sur sol d'autrui                  |                | 66 961         | 10 829 319                           | 10 829 319                                       |
| Installations techniques et matériel d'activité |                | 33 673         | 1 138 881                            | 1 138 881  |
| Matériel de bureau et informatique              |                | 8 305          | 88 479                               | 88 479   |
| Immobilisations en cours                        | 212 516        | 0              | 37 284                               | 37 284   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>212 516</b> | <b>108 939</b> | <b>12 093 962</b>                    | <b>12 093 962</b>                                |
| Prêts   |                | 2 033          | 58 909                               | 58 909   |
| Dépôts et cautionnement                         |                |                | 845                                  | 845  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                | <b>2 033</b>   | <b>59 754</b>                        | <b>59 754</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>212 516</b> | <b>110 972</b> | <b>12 173 227</b>                    | <b>12 173 227</b>                                |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice          | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles            | 19 510                      |                            |                         | 19 510                    |
| Constructions sur sol d'autrui                  | 4 370 665                   | 371 702                    | 66 962                  | 4 675 406                 |
| Installations techniques et matériel d'activité | 738 773                     | 78 372                     | 33 674                  | 783 470                   |
| Matériel de bureau et informatique              | 52 423                      | 11 185                     | 8 306                   | 55 302                    |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>5 161 861</b>            | <b>461 259</b>             | <b>108 942</b>          | <b>5 514 178</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>5 181 371</b>            | <b>461 259</b>             | <b>108 942</b>          | <b>5 533 688</b>          |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

| Ventilations des dotations de l'exercice   | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Constructions sur sol d'autrui             | 370 219                  |                           | 1 483                        |                             |          |
| Installations techniques matériel activité | 77 489                   |                           | 883                          |                             |          |
| Matériel de bureau et informatique         | 11 185                   |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>458 893</b>           |                           | <b>2 366</b>                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>458 893</b>           |                           | <b>2 366</b>                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges   | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour départ à la retraite | 101 876                  | 7 002                   | 8 311                | 100 567                |
| Provisions pour grosses réparations  | 64 052                   | 4 913                   | 44 400               | 24 565                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>165 928</b>           | <b>11 915</b>           | <b>52 711</b>        | <b>125 132</b>         |

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| sur comptes clients                       | 2 152                    | 1 973                   | 1 168                | 2 957                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>2 152</b>             | <b>1 973</b>            | <b>1 168</b>         | <b>2 957</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>168 080</b>           | <b>13 888</b>           | <b>53 879</b>        | <b>128 089</b>         |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 13 888                  | 53 879               |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Prêts   | 58 909         | 0              | 58 909        |
| Autres immobilisations financières            | 845            | 845            |               |
| Familles élèves douteux ou litigieux          | 5 801          | 5 801          |               |
| Autres créances familles élèves               | 10 584         | 10 584         |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 16 336         | 16 336         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 569            | 569            |               |
| Débiteurs divers                              | 18 314         | 18 314         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 57 088         | 57 088         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>168 446</b> | <b>109 537</b> | <b>58 909</b> |

| 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 | 1 283 719        | 142 635        | 570 542        | 570 542         |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 18 271           | 18 271         |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 119 989          | 119 989        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 32 317           | 32 317         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 63 474           | 63 474         |                |                 |
| Impôts sur les bénéfécies                                 | 2 809            | 2 809          |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                          | 24 724           | 24 724         |                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           | 242 172          | 242 172        |                |                 |
| Groupe et sociétaires                                     | 26 083           | 26 083         |                |                 |
| Autres dettes   | 3 101            | 3 101          |                |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 152 829          | 152 829        |                |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 969 487</b> | <b>828 403</b> | <b>570 542</b> | <b>570 542</b>  |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                       | Mode     | Durée       |
|---------------------------------|----------|-------------|
| Construct-Structure & composant | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements     | Linéaire | 10 ans      |
| Installations techniques        | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages         | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Matériel de transport           | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Matériel de bureau              | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Mobilier                        | Linéaire | 3 à 10 ans  |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances familles élèves et comptes rattachés                            | 6 195   |
| Autres créances  | 12 304  |
| Disponibilités   | 3 870   |
| Total  | 22 368  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 18 271  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 27 880  |
| Dettes fiscales et sociales  | 55 841  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 167 514 |
| Total  | 269 505 |



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance |  | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation      |  | 57 088  |
| Total                       |  | 57 088  |
| Produits constatés d'avance |  | Montant |
| Produits d'exploitation     |  | 152 829 |
| Total                       |  | 152 829 |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|  | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 200 000       |
| Total  | 2 200 000       |

Emprunt 700 000 € sur 15 ans du 5 décembre 2012 et emprunt 1500 000 € sur 15 ans du 5 juin 2013 :

Caution reçue de la Ville de Nice : 50%

Caution reçue du Conseil Départemental des AM : 50%

#### 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.

Les provisions pour IDR sont calculées proportionnellement à l'âge et l'ancienneté :

| Age  | Ancienneté | Probabilité |
|------|------------|-------------|
| -25  |            | 10%         |
| -35  |            | 20%         |
| -45  | -15        | 40%         |
| -45  | >=15       | 60%         |
| -55  | -5         | 50%         |
| -55  | -20        | 75%         |
| -55  | >=20       | 95%         |
| >=55 |            | 95%         |

|||  
| | | | |  
G R O U P E  
A B A Q U E

● ● ● ● ●  
● ● ● S U D E S T ● ● ●  
● ● ● ● ● ● ●

**GROUPE ABAQUE SUD EST**  
Les Mercuriales  
83440 TOURRETTES

---

GROUPE ABAQUE PARIS

|||  
| | | | |  
**LES AMIS DE L'ECOLE SASSERNO**

1 Place Sasserno  
06000 NICE

Les Mercuriales  
Les Terrasses  
83440 TOURRETTES  
Tél. 04 94 76 06 89  
Fax : 04 94 76 26 39

abaqueexpertises@orange.fr

|||  
| | | | |  
**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018**

**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

GROUPE  
ABAQUE

SUD EST

GROUPE ABAQUE PARIS

Les Mercuriales  
Les Terrasses  
83440 TOURRETTES  
Tél. 04 94 76 06 89  
Fax : 04 94 76 26 39

abaquexpertes@orange.fr

GROUPE ABAQUE SUD EST  
Les Mercuriales  
83440 TOURRETTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'ASSOCIATION LES AMIS DE L'ECOLE  
SASSERNO  
1 PLACE SASSERNO  
06000 NICE**

**Assemblée Générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 août 2018**

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale du 13 février 2017, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2018 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Les Amis de l'Ecole Sasserno tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



GROUPE  
ABAQUE

SUD EST

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

GROUPE ABAQUE PARIS

En application des dispositions de l'article L823-9 1<sup>er</sup> alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie du présent rapport.

Les Mercuriales  
Les Terrasses  
83440 TOURRETTES  
Tél. 04 94 76 06 89  
Fax : 04 94 76 26 39

abaqueexpertises@orange.fr

### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tourrettes , le 14 Janvier 2019

Le Commissaire aux Comptes :

Gwenaële VENIER-TAMINE

