

INSTITUTION SAINT MARTIN

5 Cloîtres Saint Martin
49100 ANGERS

Lycée - Collège - Ecoles

COMPTES ANNUELS
au 31 août 2018



Sylvain BEGENNE
Sophie DELSAUX
Rémi LAMBERT
Experts-Comptables Diplômés, Commissaires aux Comptes
Directeurs Associés

Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - 49070 BEAUCOUZÉ

Tél. 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95

E-mail : beaucouze-pme@soregor.fr - www.soregor.fr



SOMMAIRE

PRESENTATION

| | |
|-------------------------------|----|
| Présentation de l'association | I |
| Chiffres clés | II |

COMPTES ANNUELS

| | |
|-----------------------------------------------|----|
| Compte rendu de travaux de l'expert comptable | IV |
| Bilan | 1 |
| Compte de résultat | 3 |
| Annexe | 5 |






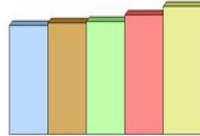
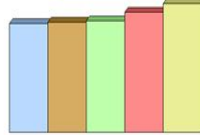
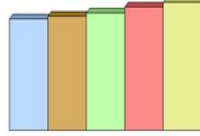
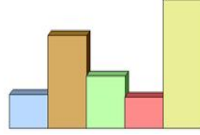
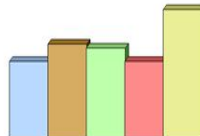
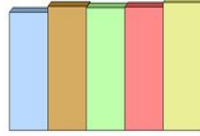
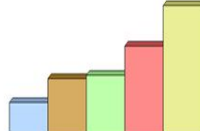
DOCUMENTS DE GESTION

| | |
|----------------------------------|----|
| Analyse de la marge brute | 16 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 17 |
| Capacité d'autofinancement | 18 |
| Tableau de financement | 19 |
| Bilans comparatifs | 21 |






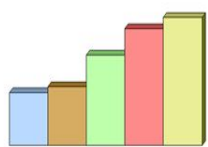
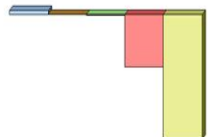

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

| | |
|------------------------|--------------------------|
| Raison sociale | INSTITUTION SAINT MARTIN |
| Forme juridique | Association Loi 1901 |
| Activité | Lycée - Collège - Ecoles |
| Siret | 786 116 798 00053 |

CHIFFRES CLÉS

| | 2013/2014 (12 mois) | 2014/2015 (12 mois) | 2015/2016 (12 mois) | 2016/2017 (12 mois) | 2017/2018 (12 mois) | Représentation graphique |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| |  |  |  |  |  | |
| Total des produits de fonctionnement | | | | | |  |
| | 4 120 039 | 4 235 015 | 4 276 790 | 4 537 353 | 4 853 361 | |
| Services financés par les usagers | | | | | |  |
| | 2 324 719 | 2 354 799 | 2 378 997 | 2 564 073 | 2 753 129 | |
| % / PF | 56,42 | 55,60 | 55,63 | 56,51 | 56,73 | |
| Subventions de fonctionnement | | | | | |  |
| | 1 524 827 | 1 562 784 | 1 606 310 | 1 693 225 | 1 754 487 | |
| % / PF | 37,01 | 36,90 | 37,56 | 37,32 | 36,15 | |
| Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges | | | | | |  |
| | 19 319 | 52 613 | 29 644 | 17 791 | 73 139 | |
| % / PF | 0,47 | 1,24 | 0,69 | 0,39 | 1,51 | |
| Cotisations | | | | | |  |
| | 18 | 22 | 21 | 18 | 30 | |
| Autres produits | | | | | |  |
| | 251 156 | 264 797 | 261 817 | 262 246 | 272 576 | |
| % / PF | 6,10 | 6,25 | 6,12 | 5,78 | 5,62 | |
| Résultat d'exploitation | | | | | |  |
| | 56 374 | 98 649 | 104 278 | 155 696 | 227 861 | |
| % / PF | 1,37 | 2,33 | 2,44 | 3,43 | 4,69 | |

CHIFFRES CLÉS

| | 2013/2014 (12 mois) | 2014/2015 (12 mois) | 2015/2016 (12 mois) | 2016/2017 (12 mois) | 2017/2018 (12 mois) | Représentation graphique |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| |  |  |  |  |  | |
| Résultat financier | | | | | |  |
| | 12 296 | 13 602 | 21 034 | 27 058 | 29 691 | |
| % / PF | 0,30 | 0,32 | 0,49 | 0,60 | 0,61 | |
| Résultat exceptionnel | | | | | |  |
| | 3 625 | -135 | -877 | -52 122 | -122 937 | |
| % / PF | 0,09 | | -0,02 | -1,15 | -2,53 | |
| Résultat comptable | | | | | |  |
| | 70 076 | 110 032 | 122 433 | 129 266 | 133 092 | |
| % / PF | 1,70 | 2,60 | 2,86 | 2,85 | 2,74 | |

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INSTITUTION SAINT MARTIN relatifs à l'exercice du 1er septembre 2017 au 31 août 2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| - Total du bilan : | 4 152 438,61 Euros |
| - Produits de fonctionnement : | 4 853 360,72 Euros |
| - Résultat net comptable : | 133 091,54 Euros |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANGERS
Le 11 décembre 2018

Rémi LAMBERT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

| | Brut | Amort./Provis. | Net au 31/08/2018 | Net au 31/08/2017 |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | 381 122,54 | 381 122,54 | | 19 056,08 |
| Autres immobilisations incorporelles | 19 295,43 | 19 295,43 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Constructions | 4 125 784,14 | 3 950 560,19 | 175 223,95 | 214 117,69 |
| Inst. tech., matériel et outillage industriel | 2 840 223,01 | 2 547 937,38 | 292 285,63 | 363 333,55 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 944 955,72 | 2 231 414,14 | 713 541,58 | 808 393,23 |
| Immobilisations en cours | 4 020,00 | | 4 020,00 | 72 929,40 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Prêts | 200 000,00 | | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Autres immobilisations financières | 122 229,89 | | 122 229,89 | 122 229,89 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 10 637 630,73 | 9 130 329,68 | 1 507 301,05 | 1 800 059,84 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Avances et acomptes versés | 5 691,00 | | 5 691,00 | 4 648,80 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 69 326,37 | 43 639,97 | 25 686,40 | 23 559,38 |
| Autres créances | 403 925,01 | | 403 925,01 | 294 075,06 |
| Disponibilités | 2 144 496,67 | | 2 144 496,67 | 2 164 306,28 |
| Charges constatées d'avance | 65 338,48 | | 65 338,48 | 55 386,82 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 688 777,53 | 43 639,97 | 2 645 137,56 | 2 541 976,34 |
| TOTAL ACTIF | 13 326 408,26 | 9 173 969,65 | 4 152 438,61 | 4 342 036,18 |

BILAN PASSIF

| | Net au 31/08/2018 | Net au 31/08/2017 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 2 380 879,53 | 2 195 613,59 |
| Autres réserves | | 56 000,00 |
| Résultat net comptable de l'exercice | 133 091,54 | 129 265,94 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables | 717 619,41 | 908 205,38 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | 3 231 590,48 | 3 289 084,91 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour charges | 31 085,00 | 55 871,00 |
| TOTAL PROVISIONS | 31 085,00 | 55 871,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 211 280,22 | 235 896,04 |
| Emprunts et dettes financières divers | 3 634,00 | 98 968,22 |
| Avances et acomptes reçus sur commande | 44 860,00 | 53 190,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 254 453,59 | 117 606,89 |
| Dettes fiscales et sociales | 267 534,76 | 243 213,62 |
| Dettes sur immob. et comptes rattachés | 1 741,20 | 82 708,46 |
| Autres dettes | 21 604,48 | 73 500,39 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 84 654,88 | 91 996,65 |
| TOTAL DETTES (1) | 889 763,13 | 997 080,27 |
| TOTAL PASSIF | 4 152 438,61 | 4 342 036,18 |
| (1) Dont à moins d'un an | 658 601,90 | 732 741,16 |
| (1) Dont à plus d'un an | 186 301,23 | 211 149,11 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | 24,38 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/09/2017 au 31/08/2018 (12 mois) | Du 01/09/2016 au 31/08/2017 (12 mois) | Variation | |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------|
| | | | Montant | % |
| Produits de fonctionnement | | | | |
| Services financés par les usagers | 2 753 129,13 | 2 564 073,47 | 189 055,66 | 7,37 |
| Autres produits de fonctionnement | | | | |
| Subventions de fonctionnement | 1 754 487,11 | 1 693 224,98 | 61 262,13 | 3,62 |
| Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge | 73 138,53 | 17 791,05 | 55 347,48 | 311,10 |
| Cotisations | 29,50 | 18,00 | 11,50 | 63,89 |
| Autres produits | 272 576,45 | 262 245,98 | 10 330,47 | 3,94 |
| Total des produits de fonctionnement | 4 853 360,72 | 4 537 353,48 | 316 007,24 | 6,96 |
| Charges de fonctionnement | | | | |
| Achats de marchandises | 65 228,13 | 48 383,41 | 16 844,72 | 34,82 |
| Autres achats et charges externes | 2 158 604,85 | 2 063 527,85 | 95 077,00 | 4,61 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 101 152,29 | 97 520,22 | 3 632,07 | 3,72 |
| Salaires et traitements | 1 299 338,71 | 1 243 391,44 | 55 947,27 | 4,50 |
| Charges sociales | 538 236,88 | 470 200,63 | 68 036,25 | 14,47 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisatio | 428 209,25 | 430 623,98 | -2 414,73 | -0,56 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 20 645,13 | 10 358,35 | 10 286,78 | 99,31 |
| Dotations aux provisions pour risques et charge | 2 801,00 | 4 239,00 | -1 438,00 | -33,92 |
| Autres charges | 11 283,42 | 13 412,22 | -2 128,80 | -15,87 |
| Total des charges de fonctionnement | 4 625 499,66 | 4 381 657,10 | 243 842,56 | 5,57 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 227 861,06 | 155 696,38 | 72 164,68 | 46,35 |
| Quotes parts de résultat s/opérat. faites en com | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | 30 487,11 | 28 243,96 | 2 243,15 | 7,94 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | 5 834,45 | 5 606,28 | 228,17 | 4,07 |
| Produits financiers | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 7 492,02 | 6 829,94 | 662,08 | 9,69 |
| Total des produits financiers | 7 492,02 | 6 829,94 | 662,08 | 9,69 |
| Charges financières | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 454,04 | 2 409,56 | 44,48 | 1,85 |
| Total des charges financières | 2 454,04 | 2 409,56 | 44,48 | 1,85 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 5 037,98 | 4 420,38 | 617,60 | 13,97 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 257 551,70 | 182 754,44 | 74 797,26 | 40,93 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/09/2017 au 31/08/2018 (12 mois) | Du 01/09/2016 au 31/08/2017 (12 mois) | Variation | |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 257 551,70 | 182 754,44 | 74 797,26 | 40,93 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 6 394,63 | 12 512,45 | -6 117,82 | -48,89 |
| Total des produits exceptionnels | 6 394,63 | 12 512,45 | -6 117,82 | -48,89 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion | 100 229,65 | 64 633,95 | 35 595,70 | 55,07 |
| Charges exceptionnelles sur opérat. en capital | 29 102,14 | | 29 102,14 | |
| Total des charges exceptionnelles | 129 331,79 | 64 633,95 | 64 697,84 | 100,10 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -122 937,16 | -52 121,50 | -70 815,66 | -135,87 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 523,00 | 1 367,00 | 156,00 | 11,41 |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 897 734,48 | 4 584 939,83 | 312 794,65 | 6,82 |
| TOTAL DES CHARGES | 4 764 642,94 | 4 455 673,89 | 308 969,05 | 6,93 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 133 091,54 | 129 265,94 | 3 825,60 | 2,96 |

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2018, dont le total est de 4.152.438,61 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 4.897.734,48 Euros et dégageant un excédent de 133.091,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er septembre 2017 au 31 août 2018.

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

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Au 1er septembre 2018, l'Institution Saint Martin, a fusionné avec l'Association Sainte Agnès, pour devenir l'OGEC ensemble scolaire Saint Benoît.

L'ensemble des informations qui suivent se rapporte uniquement à l'Institution Saint Martin à la date du 31 août 2018.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et des fondations ainsi qu'au règlement n° 99-03 du CRC relatif à la réécriture du plan comptable général tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

Il a été fait application des règlements CRC n°2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Créances et dettes

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

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

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

ANNEXE

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Informations diverses obligatoires

Rémunérations des dirigeants

En regard de l'application de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative aux rémunérations et avantages alloués aux dirigeants, cette information n'est pas donnée pour des motifs liés à la confidentialité.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes pour l'année scolaire 2017/2018 s'élèvent à 7 800 euros.

Etat des subventions

Dans le cadre des lois Falloux applicables aux collèges et lycées sous contrat, l'Institution SAINT MARTIN perçoit des subventions des collectivités territoriales :

- pour le collège, du Conseil Général de Maine et Loire
- pour le lycée, de la Région Pays de la Loire

en vue d'assurer le financement des investissements inscriptibles dans le cadre de ces lois.

Afin de permettre une lecture économique de son compte de résultat, prenant en compte la dépréciation nette de ses investissements, l'Association rapporte, pour l'ensemble des biens subventionnés, la quote-part annuelle de subvention allouée en proportion du montant des amortissements bruts pratiqués.

ANNEXE

■ EVOLUTION DES EFFECTIFS

| | 2017 - 2018 | 2016 - 2017 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>Nombre d'élèves</u> | | |
| Lycée | 637 | 603 |
| C.P.G.E. | 46 | 54 |
| Collège | 806 | 772 |
| Ecole Elémentaire | 182 | 178 |
| Ecole Maternelle | 83 | 83 |
| <u>Nombre de repas servis</u> | | |
| Lycée | | |
| . Elèves (hors cafeteria) | 41 298 | 40 275 |
| - Professeurs et personnel OGEC | 3 131 | 2 909 |
| Collège | | |
| . Elèves | 76 807 | 69 470 |
| - Professeurs et personnel OGEC | 3 815 | 3 186 |
| Ecole élémentaire | | |
| . Elèves | 19 414 | 18 341 |
| Ecole maternelle | | |
| . Elèves | 8 224 | 7 705 |

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

| | Valeur au début de l'exercice | Augmentations Acquisitions | Cessions ou mises au rebut | Virement poste à poste | Valeur brute en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Autres postes | 400 417,97 | | | | 400 417,97 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 400 417,97 | | | | 400 417,97 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 3 703 266,46 | | | -2 370 208,37 | 1 333 058,09 |
| Constructions sur sol d'autrui | 387 280,17 | 35 237,51 | | 2 370 208,37 | 2 792 726,05 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 832 370,03 | 40 262,86 | 34 567,88 | 2 158,00 | 2 840 223,01 |
| Installations générales | 2 458 144,00 | 79 956,04 | | 16 356,94 | 2 554 456,98 |
| Matériel de transport | 10 771,03 | | | | 10 771,03 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 349 339,20 | 5 076,19 | | 25 312,32 | 379 727,71 |
| Immobilisations en cours | 72 929,40 | 4 020,00 | 29 102,14 | -43 827,26 | 4 020,00 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 9 814 100,29 | 164 552,60 | 63 670,02 | | 9 914 982,87 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 322 229,89 | | | | 322 229,89 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 322 229,89 | | | | 322 229,89 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS | 10 536 748,15 | 164 552,60 | 63 670,02 | | 10 637 630,73 |

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

| | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 381 361,89 | 19 056,08 | | 400 417,97 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 381 361,89 | 19 056,08 | | 400 417,97 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Construction sur sol propre | 3 622 261,48 | 12 405,09 | 2 324 243,52 | 1 310 423,05 |
| Construction sur sol d'autrui | 254 167,46 | 2 385 969,68 | | 2 640 137,14 |
| Installations techniques | 2 469 036,48 | 113 468,78 | 34 567,88 | 2 547 937,38 |
| Installations générales | 1 694 434,32 | 199 726,70 | | 1 894 161,02 |
| Matériel de transport | 10 771,03 | | | 10 771,03 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 304 655,65 | 21 826,44 | | 326 482,09 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 8 355 326,42 | 2 733 396,69 | 2 358 811,40 | 8 729 911,71 |
| TOTAL DES AMORTISSEMENTS | 8 736 688,31 | 2 752 452,77 | 2 358 811,40 | 9 130 329,68 |

ANNEXE

■ ETAT DES SUBVENTIONS

| VALEURS BRUTES | Montant début exercice | Augmentation de l'exercice | | Diminution de l'exercice | | Montant fin exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|----------|----------------------------|
| | | Lycée | Collège | Lycée | Collège | |
| <u>Subventions d'Investissements</u> <u>affectées à des biens renouvelables par l'Association</u> | | | | | | |
| - Subventions d'équipements | 52 858 | | | | | 52 858 |
| | 52 858 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 858 |
| <u>Subventions d'Investissements</u> <u>affectées à des biens non renouvelables par l'Association</u> | | | | | | |
| - Subventions Etat | | | 4 896 | | | 4 896 |
| - Subventions Région Constructions | 851 504 | | | | | 851 504 |
| - Subventions Région autres biens | 1 862 657 | 41 751 | | 25 804 | | 1 878 604 |
| - Subventions Tice | 370 624 | 25 425 | | 6 478 | | 389 571 |
| - Subventions CG 49 Autres biens | 1 648 781 | | | | | 1 648 781 |
| | 4 733 566 | 67 176 | 4 896 | 32 282 | 0 | 4 773 356 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| IMPUTEES AUX RESULTATS | Montant début exercice | Dotation de l'exercice | | Diminution de l'exercice | | Montant fin exercice |
| | | Lycée | Collège | Lycée | Collège | |
| <u>Subventions d'Investissements</u> <u>affectées à des biens renouvelables par l'Association</u> | | | | | | |
| - Subventions d'équipements | 0 | | | | | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Subventions d'Investissements</u> <u>affectées à des biens non renouvelables par l'Association</u> | | | | | | |
| - Subventions Etat | 0 | | 1 | | | 1 |
| - Subventions Région Constructions | 837 267 | 14 237 | | | | 851 504 |
| - Subventions Région autres biens | 1 422 884 | 110 591 | | 25 804 | | 1 507 671 |
| - Subventions Tice | 185 268 | 54 665 | | 6478,33 | | 233 454 |
| - Subventions CG 49 Autres biens | 1 379 943 | | 83 163 | | | 1 463 106 |
| | 3 825 361 | 179 493 | 83 164 | 32 282 | 0 | 4 055 736 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

| | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 55 871,00 | 2 801,00 | 27 587,00 | 31 085,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 55 871,00 | 2 801,00 | 27 587,00 | 31 085,00 |
| PROVISIONS POUR DÉPRECIATION | | | | |
| Comptes de Tiers | 29 546,79 | 20 645,13 | 6 551,95 | 43 639,97 |
| PROVISIONS POUR DÉPRECIATION | 29 546,79 | 20 645,13 | 6 551,95 | 43 639,97 |
| TOTAL DES PROVISIONS | 85 417,79 | 23 446,13 | 34 138,95 | 74 724,97 |
| <i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i> | | 23 446,13 | 34 138,95 | |

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

| | Total | Utilisées | Sans objet |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Pensions obligations | 27 587,00 | 27 587,00 | |
| TOTAL | 27 587,00 | 27 587,00 | |

Provision pour risques et charges

L'indemnité totale de fin de carrière de l'ensemble du personnel de l'Association représente au 31 août 2018 s'élève à 114 928 €.

La provision comptabilisée est égale à 31 085 €. Elle représente 27.05 % de l'indemnité totale.

La provision comptabilisée pour indemnités de départ à la retraite est calculée pour le personnel présent dans l'association, âgés de 62 ans ou qui atteindront l'âge de 62 ans dans les 5 ans à compter de la date de clôture des comptes.

Cette provision est calculée sur la base définie par la convention collective applicable aux salariés des établissements privés 2015 (Applicable à compter de septembre 2015).

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an | |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| ÉTAT DES CRÉANCES | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Prêts | 200 000,00 | | 200 000,00 | |
| Autres immobilisations financières | 122 229,89 | | 122 229,89 | |
| Actif circulant | | | | |
| Autres créances usagers | 69 326,37 | 69 326,37 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 624,71 | 5 624,71 | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 6 332,55 | 6 332,55 | | |
| Etat et collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. assim. | 9 942,39 | 9 942,39 | | |
| Etat et collectivité publique - Divers | 310 409,97 | 310 409,97 | | |
| Groupe et associés | 40 356,43 | 40 356,43 | | |
| Débiteurs divers | 31 258,96 | 31 258,96 | | |
| Charges constatées d'avance | 65 338,48 | 65 338,48 | | |
| TOTAL DES CRÉANCES | 860 819,75 | 538 589,86 | 322 229,89 | |
| | Montant brut | A 1 an au plus | A + 1 an, 5 ans au + | A plus de 5 ans |
| ÉTAT DES DETTES | | | | |
| Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à 1 an max | 131,11 | 131,11 | | |
| Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an | 211 149,11 | 24 847,88 | 102 169,09 | 84 132,14 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 254 453,59 | 254 453,59 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 141 611,99 | 141 611,99 | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 82 584,05 | 82 584,05 | | |
| Etat et autr. collect. publi. - Impôt sur les bénéfices | 2 392,00 | 2 392,00 | | |
| Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass | 40 946,72 | 40 946,72 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 741,20 | 1 741,20 | | |
| Groupe et associés (2) | 3 634,00 | 3 634,00 | | |
| Autres dettes | 21 604,48 | 21 604,48 | | |
| Produits constatés d'avance | 84 654,88 | 84 654,88 | | |
| TOTAL DES DETTES | 844 903,13 | 658 601,90 | 102 169,09 | 84 132,14 |

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

24 576,17

(2) Montant des divers emprunts contractés auprès des associés

3 634,00

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

| | Montant |
|--------------------------------------|------------------|
| Autres créances | 26 324,35 |
| Disponibilités | 5 009,96 |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | 31 334,31 |

■ CHARGES À PAYER

| | Montant |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 131,11 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 102 032,63 |
| Dettes fiscales et sociales | 121 911,56 |
| Autres dettes | 3 508,17 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 227 583,47 |

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| | Montant |
|----------------------------------------------|------------------|
| Charges constatées d'avance | |
| Charges d'exploitation | 65 338,08 |
| Charges financières | 0,40 |
| TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 65 338,48 |
| Produits constatés d'avance | |
| Produits d'exploitation | 84 654,88 |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 84 654,88 |

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Au profit de | Engagements donnés |
|-------------------------------------|--------------------|
| Caisse d'Epargne | 105 574,56 |
| TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS | 105 574,56 |

| Accordés par | Engagements reçus |
|------------------------------------|-------------------|
| CEGC | 105 574,56 |
| TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS | 105 574,56 |

■ FONDS DÉDIÉS

■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 2 195 613,59 | 185 265,94 | | 2 380 879,53 |
| Réserves | 56 000,00 | | 56 000,00 | |
| Résultat de l'exercice | 129 265,94 | 133 091,54 | 129 265,94 | 133 091,54 |
| FONDS PROPRES | 2 380 879,53 | 318 357,48 | 185 265,94 | 2 513 971,07 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Subv. d'invest. non renouvelables par l'organis | 908 205,38 | 72 071,56 | 262 657,53 | 717 619,41 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 908 205,38 | 72 071,56 | 262 657,53 | 717 619,41 |
| VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS | 3 289 084,91 | 390 429,04 | 447 923,47 | 3 231 590,48 |

ANNEXE

■ AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Excédent comptable définitivement acquis | 129 265,94 |
| Report à nouveau antérieur | |
| Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso | 56 000,00 |

Affectations

| | |
|----------------------------------------|------------|
| Report à nouveau | |
| Réserves | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 185 265,94 |

ANALYSE DE LA MARGE BRUTE

| | Du 01/09/2017 au 31/08/2018 (12 mois) | | Du 01/09/2016 au 31/08/2017 (12 mois) | | Variation | |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | % | | % | Montant | % |
| Achats nets | 65 228 | | 48 383 | | 16 845 | 34,82 |
| Coût d'achat des marchandises vendues | 65 228 | | 48 383 | | 16 845 | 34,82 |
| Marge commerciale | -65 228 | | -48 383 | | -16 845 | -34,82 |
| Production vendue | 2 753 129 | 61,08 | 2 564 073 | 60,23 | 189 056 | 7,37 |
| Cotisations | 30 | | 18 | | 12 | 66,67 |
| Subventions | 1 754 487 | 38,92 | 1 693 225 | 39,77 | 61 262 | 3,62 |
| Production de l'exercice | 4 507 646 | 100,00 | 4 257 316 | 100,00 | 250 330 | 5,88 |
| Achats sous-traitance | 862 806 | 19,14 | 791 494 | 18,59 | 71 312 | 9,01 |
| Marge sur coût d'achat | 3 644 840 | 80,86 | 3 465 823 | 81,41 | 179 017 | 5,17 |
| PRODUCTION TOTALE | 4 507 646 | 100,00 | 4 257 316 | 100,00 | 250 330 | 5,88 |
| COÛT D'ACHAT TOTAL | 928 034 | 20,59 | 839 877 | 19,73 | 88 157 | 10,50 |
| MARGE TOTALE | 3 579 612 | 79,41 | 3 417 439 | 80,27 | 162 173 | 4,75 |

Les soldes intermédiaires de gestion ont fait l'objet de translations.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

| | Du 01/09/2017 au 31/08/2018 (12 mois) | | Du 01/09/2016 au 31/08/2017 (12 mois) | | Variation | |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|----------------|---------|
| | | % | | % | Montant | % |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 4 507 646 | 100,00 | 4 257 316 | 100,00 | 250 330 | 5,88 |
| COUT D'ACHAT | 928 034 | 20,59 | 839 877 | 19,73 | 88 157 | 10,50 |
| MARGE TOTALE | 3 579 612 | 79,41 | 3 417 439 | 80,27 | 162 173 | 4,75 |
| Achats fournitures consommables | 339 167 | 7,52 | 354 956 | 8,34 | -15 789 | -4,45 |
| Autres charges externes | 855 437 | 18,98 | 865 597 | 20,33 | -10 160 | -1,17 |
| Consommation externe | 1 194 604 | 26,50 | 1 220 553 | 28,67 | -25 949 | -2,13 |
| VALEUR AJOUTÉE | 2 385 008 | 52,91 | 2 196 887 | 51,60 | 188 121 | 8,56 |
| Impôts et taxes | 11 584 | 0,26 | 12 122 | 0,28 | -538 | -4,44 |
| Charges de personnel | 1 989 339 | 44,13 | 1 839 510 | 43,21 | 149 829 | 8,15 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 384 084 | 8,52 | 345 255 | 8,11 | 38 829 | 11,25 |
| Dotations aux amortissements | 428 209 | 9,50 | 430 624 | 10,11 | -2 415 | -0,56 |
| Dotations aux provisions | 23 446 | 0,52 | 14 597 | 0,34 | 8 849 | 60,62 |
| Reprises sur provisions | -34 139 | -0,76 | -6 829 | -0,16 | -27 310 | -399,91 |
| Autres charges | 11 283 | 0,25 | 13 412 | 0,32 | -2 129 | -15,87 |
| Autres produits | -272 576 | -6,05 | -262 246 | -6,16 | -10 330 | -3,94 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 227 861 | 5,05 | 155 696 | 3,66 | 72 165 | 46,35 |
| Quotes-parts sur opérations faites en commun | 24 653 | 0,55 | 22 638 | 0,53 | 2 015 | 8,90 |
| Produits financiers | 7 492 | 0,17 | 6 830 | 0,16 | 662 | 9,69 |
| Charges financières | -2 454 | -0,05 | -2 410 | -0,06 | -44 | -1,83 |
| Résultat financier | 29 691 | 0,66 | 27 058 | 0,64 | 2 633 | 9,73 |
| RÉSULTAT COURANT | 257 552 | 5,71 | 182 754 | 4,29 | 74 798 | 40,93 |
| Produits exceptionnels | 6 395 | 0,14 | 12 512 | 0,29 | -6 117 | -48,89 |
| Charges exceptionnelles | -129 332 | -2,87 | -64 634 | -1,52 | -64 698 | -100,10 |
| Résultat exceptionnel | -122 937 | -2,73 | -52 122 | -1,22 | -70 815 | -135,86 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE | 134 615 | 2,99 | 130 633 | 3,07 | 3 982 | 3,05 |
| Impôts sur les bénéfices | -1 523 | -0,03 | -1 367 | -0,03 | -156 | -11,41 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 133 092 | 2,95 | 129 266 | 3,04 | 3 826 | 2,96 |

Les soldes intermédiaires de gestion ont fait l'objet de translations.

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

| | Net au 31/08/2018 | Net au 31/08/2017 | Variation |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE | 133 091,54 | 129 265,94 | 3 825,60 |
| + Dotations aux amortissements charges d'exploitation | 428 209,25 | 430 623,98 | -2 414,73 |
| + Dotations aux provisions charges d'exploitation | 23 446,13 | 14 597,35 | 8 848,78 |
| - Reprises sur provisions d'exploitation | -34 138,95 | -6 829,29 | -27 309,66 |
| - Quote-part subventions virées au compte de résultat | -262 657,53 | -257 053,16 | -5 604,37 |
| + Valeur comptable des immobilisations cédées | 29 102,14 | | 29 102,14 |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE | 317 052,58 | 310 604,82 | 6 447,76 |

TABLEAU DE FINANCEMENT I

| | Net au 31/08/2018 | Net au 31/08/2017 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Variation du fonds de roulement net global | | |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice | 317 052,58 | 310 604,82 |
| Augmentation des autres fonds associatifs | 72 071,56 | 202 633,21 |
| Augmentation des emprunts | | 256 000,00 |
| Augmentation des autres dettes financières | | 82 948,23 |
| RESSOURCES DURABLES | 389 124,14 | 852 186,26 |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | 164 552,60 | 315 265,74 |
| Acquisitions d'immobilisations financières | | 200 000,00 |
| Remboursement des emprunts | 24 576,17 | 20 274,72 |
| Augmentation des créances financières | 134 114,67 | |
| EMPLOIS STABLES | 323 243,44 | 535 540,46 |
| RESSOURCE NETTE | 65 880,70 | 316 645,80 |

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

TABLEAU DE FINANCEMENT II

| | 2018 | 2017 | Besoins(-) Dégagements (+) | |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| | | | 2018 | 2017 |
| Variation des actifs d'exploitation | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 5 691,00 | 4 648,80 | -1 042,20 | |
| Usagers et comptes rattachés, autres créances (| 164 469,84 | 126 962,26 | -37 507,58 | |
| Variation des dettes d'exploitation | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | 44 860,00 | 53 190,00 | -8 330,00 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres | 613 701,93 | 455 570,40 | 158 131,53 | |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION | -488 401,09 | -377 149,34 | 111 251,75 | 14 115,05 |
| Autres débiteurs (a) (c) | 338 773,55 | 278 410,39 | -60 363,16 | |
| Autres créditeurs (b) | 16 418,09 | 153 626,37 | -137 208,28 | |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION | 322 355,46 | 124 784,02 | -197 571,44 | 143 328,76 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -166 045,63 | -252 365,32 | -86 319,69 | 157 443,81 |
| Disponibilités | 2 139 486,71 | 2 159 925,70 | 20 438,99 | |
| TRESORERIE | 2 139 486,71 | 2 159 925,70 | 20 438,99 | |
| TRESORERIE | 2 139 486,71 | 2 159 925,70 | 20 438,99 | -474 089,61 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | 1 973 441,08 | 1 907 560,38 | | |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net) | | | -65 880,70 | -316 645,80 |

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement

BILANS COMPARATIFS

| | Au 31/08/2018 (12 mois) | % | Au 31/08/2017 (12 mois) | % | Au 31/08/2016 (12 mois) | % |
|------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| Immobilisations | 1 507 301 | 36,30 | 1 800 060 | 41,46 | 1 725 085 | 43,91 |
| Créances | 500 641 | 12,06 | 377 670 | 8,70 | 511 805 | 13,03 |
| Trésorerie | 2 144 497 | 51,64 | 2 164 306 | 49,85 | 1 692 115 | 43,07 |
| ACTIF | 4 152 439 | 100,00 | 4 342 036 | 100,00 | 3 929 005 | 100,00 |
| Fonds associatifs | 2 513 971 | 60,54 | 2 380 880 | 54,83 | 2 251 614 | 57,31 |
| Autres fonds associatifs | 717 619 | 17,28 | 908 205 | 20,92 | 972 292 | 24,75 |
| Provisions pour risques et charges | 31 085 | 0,75 | 55 871 | 1,29 | 51 632 | 1,31 |
| Dettes | 889 763 | 21,43 | 997 080 | 22,96 | 653 468 | 16,63 |
| PASSIF | 4 152 439 | 100,00 | 4 342 036 | 100,00 | 3 929 005 | 100,00 |

