

## 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



**INSTITUTION SAINT MARTIN**  
**COMPTES ANNUELS au 31 août 2018**

## SOMMAIRE

---

### **PRESENTATION**

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

### **COMPTE 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

---

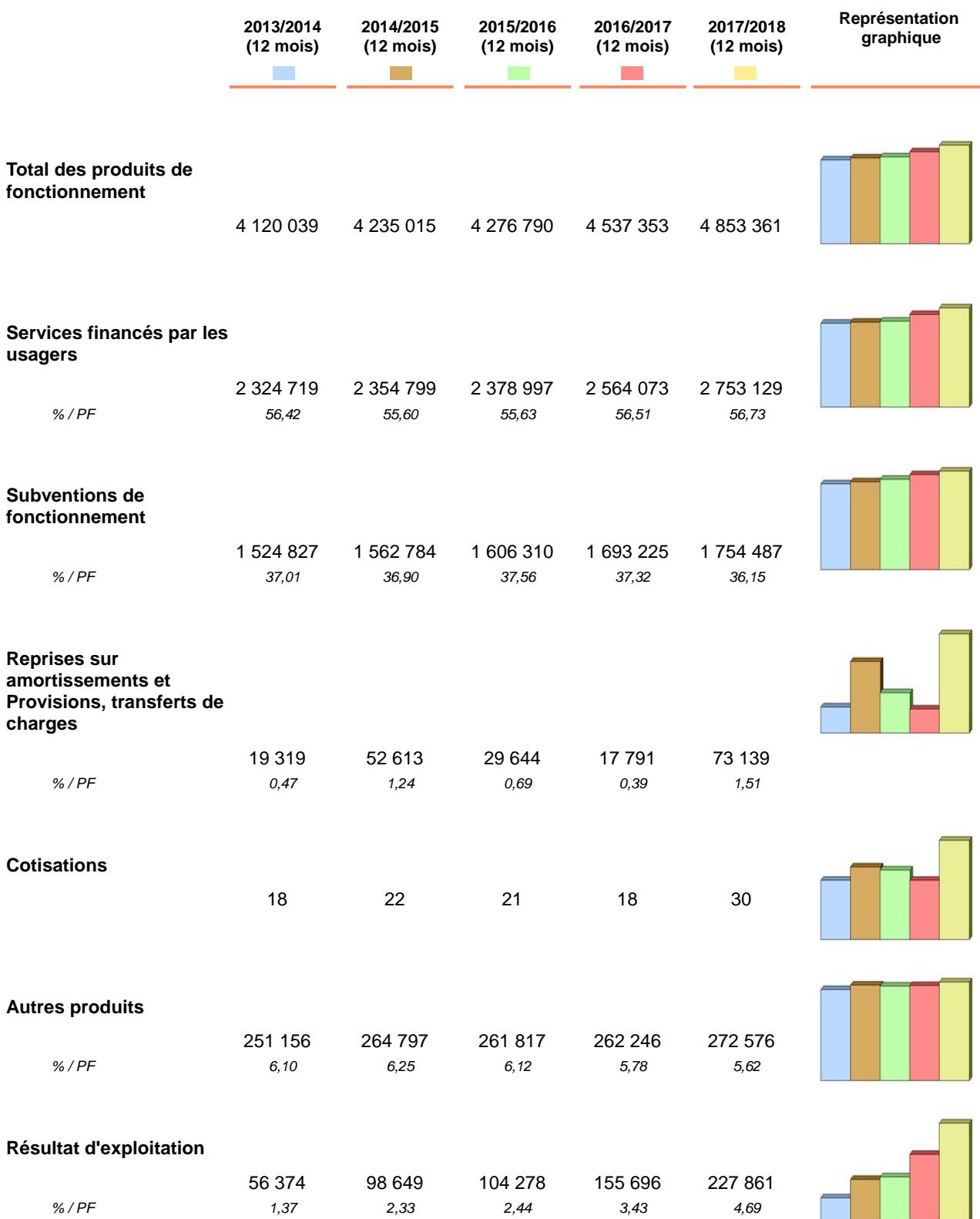
**Raison sociale** INSTITUTION SAINT MARTIN

**Forme juridique** Association Loi 1901

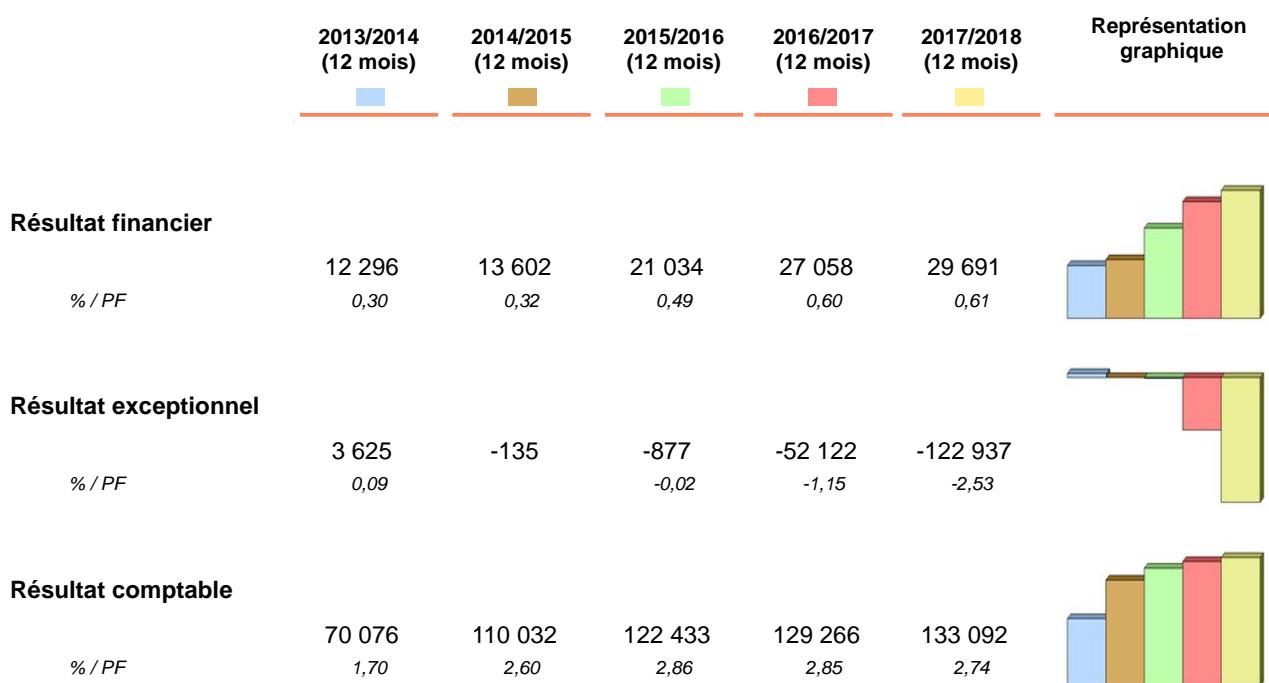
**Activité** Lycée - Collège - Ecoles

**Siret** 786 116 798 00053

## CHIFFRES CLÉS



## CHIFFRES CLÉS



## **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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, logiciels	381 122,54	381 122,54		19 056,08
Autres immobilisations incorporelles	19 295,43	19 295,43		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Autres immobilisations financières	122 229,89		122 229,89	122 229,89
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 637 630,73</b>	<b>9 130 329,68</b>	<b>1 507 301,05</b>	<b>1 800 059,84</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Avances et acomptes versés</b>				
	5 691,00		5 691,00	4 648,80
<b>Créances</b>				
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
<b>Disponibilités</b>	<b>2 144 496,67</b>		<b>2 144 496,67</b>	<b>2 164 306,28</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
	65 338,48		65 338,48	55 386,82
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 688 777,53</b>	<b>43 639,97</b>	<b>2 645 137,56</b>	<b>2 541 976,34</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13 326 408,26</b>	<b>9 173 969,65</b>	<b>4 152 438,61</b>	<b>4 342 036,18</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 380 879,53	2 195 613,59
Autres réserves	56 000,00	
<b>Résultat net comptable de l'exercice</b>	<b>133 091,54</b>	<b>129 265,94</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	717 619,41	908 205,38
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>3 231 590,48</b>	<b>3 289 084,91</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	31 085,00	55 871,00
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>31 085,00</b>	<b>55 871,00</b>
<b>DETTES</b>		
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
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	84 654,88	91 996,65
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>889 763,13</b>	<b>997 080,27</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 152 438,61</b>	<b>4 342 036,18</b>

(1) Dont à moins d'un an

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

658 601,90

732 741,16

186 301,23

211 149,11

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)	<b>Variation</b>	
			<b>Montant</b>	<b>%</b>
<b>Produits de fonctionnement</b>				
Services financés par les usagers	2 753 129,13	2 564 073,47	189 055,66	7,37
<b>Autres produits de fonctionnement</b>				
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
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>4 853 360,72</b>	<b>4 537 353,48</b>	<b>316 007,24</b>	<b>6,96</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
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
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>4 625 499,66</b>	<b>4 381 657,10</b>	<b>243 842,56</b>	<b>5,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>227 861,06</b>	<b>155 696,38</b>	<b>72 164,68</b>	<b>46,35</b>
<b>Quotes parts de résultat s/opérat. faites en com</b>				
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
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	7 492,02	6 829,94	662,08	9,69
<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 492,02</b>	<b>6 829,94</b>	<b>662,08</b>	<b>9,69</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	2 454,04	2 409,56	44,48	1,85
<b>Total des charges financières</b>	<b>2 454,04</b>	<b>2 409,56</b>	<b>44,48</b>	<b>1,85</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>5 037,98</b>	<b>4 420,38</b>	<b>617,60</b>	<b>13,97</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>257 551,70</b>	<b>182 754,44</b>	<b>74 797,26</b>	<b>40,93</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

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

## **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 aout 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.

## ANEXE

### ■ EVOLUTION DES EFFECTIFS

	<b>2017 - 2018</b>	<b>2016 - 2017</b>
<b><u>Nombre d'élèves</u></b>		
Lycée	637	603
C.P.G.E.	46	54
Collège	806	772
Ecole Elémentaire	182	178
Ecole Maternelle	83	83
<b><u>Nombre de repas servis</u></b>		
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

## ANEXE

### ■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	<b>Valeur au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations Acquisitions</b>	<b>Cessions ou mises au rebut</b>	<b>Virement poste à poste</b>	<b>Valeur brute en fin d'exercice</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Autres postes	400 417,97				400 417,97
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
	<b>400 417,97</b>				<b>400 417,97</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
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
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 814 100,29</b>	<b>164 552,60</b>	<b>63 670,02</b>		<b>9 914 982,87</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>					
Prêts et autres immobilisations financières	322 229,89				322 229,89
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>322 229,89</b>				<b>322 229,89</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>10 536 748,15</b>	<b>164 552,60</b>	<b>63 670,02</b>		<b>10 637 630,73</b>

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	<b>Valeur au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Autres immobilisations incorporelles	381 361,89	19 056,08		400 417,97
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>381 361,89</b>	<b>19 056,08</b>		<b>400 417,97</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
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
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 355 326,42</b>	<b>2 733 396,69</b>	<b>2 358 811,40</b>	<b>8 729 911,71</b>
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>8 736 688,31</b>	<b>2 752 452,77</b>	<b>2 358 811,40</b>	<b>9 130 329,68</b>

## ANEXE

### ■ ETAT DES SUBVENTIONS

VALEURS BRUTES	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice		Diminution de l'exercice		Montant fin exercice
		Lycée	Collège	Lycée	Collège	
<b><u>Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'Association</u></b>						
- Subventions d'équipements	52 858					52 858
	<b>52 858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 858</b>
<b><u>Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables par l'Association</u></b>						
- 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	1 643 781					1 643 781
	<b>4 733 566</b>	<b>67 176</b>	<b>4 896</b>	<b>32 282</b>	<b>0</b>	<b>4 773 356</b>

IMPUTÉES AUX RESULTATS	Montant début exercice	Dotation de l'exercice		Diminution de l'exercice		Montant fin exercice
		Lycée	Collège	Lycée	Collège	
<b><u>Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'Association</u></b>						
- Subventions d'équipements	0					0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables par l'Association</u></b>						
- 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
	<b>3 825 361</b>	<b>179 493</b>	<b>83 164</b>	<b>32 282</b>	<b>0</b>	<b>4 055 736</b>

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DES PROVISIONS

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

#### Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	<b>Total</b>	<b>Utilisées</b>	<b>Sans objet</b>
Pensions obligations	27 587,00	27 587,00	
<b>TOTAL</b>	<b>27 587,00</b>	<b>27 587,00</b>	

#### 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	
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Prêts	200 000,00			200 000,00
Autres immobilisations financières	122 229,89			122 229,89
<b>Actif circulant</b>				
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		
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>860 819,75</b>	<b>538 589,86</b>	<b>322 229,89</b>	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
<b>ÉTAT DES DETTES</b>				
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		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>844 903,13</b>	<b>658 601,90</b>	<b>102 169,09</b>	<b>84 132,14</b>
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 576,17			
(2) Montant des divers emprunts contractés auprès des associés	3 634,00			

## ANEXE

### ■ PRODUITS À RECEVOIR

	<b>Montant</b>
Autres créances	26 324,35
Disponibilités	5 009,96
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>31 334,31</b>

### ■ CHARGES À PAYER

	<b>Montant</b>
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
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>227 583,47</b>

### ■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

## ANNEXE

### ■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés
Caisse d'Epargne	105 574,56
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS</b>	<b>105 574,56</b>

Accordés par	Engagements reçus
CEGC	105 574,56
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>105 574,56</b>

### ■ FONDS DÉDIÉS

### ■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

## **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)	%	<i>Variation</i>	
					<i>Montant</i>	<i>%</i>
Achats nets	65 228		48 383		16 845	34,82
<b>Coût d'achat des marchandises vendues</b>	<b>65 228</b>		<b>48 383</b>		<b>16 845</b>	<b>34,82</b>
<b>Marge commerciale</b>	<b>-65 228</b>		<b>-48 383</b>		<b>-16 845</b>	<b>-34,82</b>
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
<b>Production de l'exercice</b>	<b>4 507 646</b>	<b>100,00</b>	<b>4 257 316</b>	<b>100,00</b>	<b>250 330</b>	<b>5,88</b>
Achats sous-traitance	862 806	19,14	791 494	18,59	71 312	9,01
<b>Marge sur coût d'achat</b>	<b>3 644 840</b>	<b>80,86</b>	<b>3 465 823</b>	<b>81,41</b>	<b>179 017</b>	<b>5,17</b>
<b>PRODUCTION TOTALE</b>	<b>4 507 646</b>	<b>100,00</b>	<b>4 257 316</b>	<b>100,00</b>	<b>250 330</b>	<b>5,88</b>
<b>COUT D'ACHAT TOTAL</b>	<b>928 034</b>	<b>20,59</b>	<b>839 877</b>	<b>19,73</b>	<b>88 157</b>	<b>10,50</b>
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>3 579 612</b>	<b>79,41</b>	<b>3 417 439</b>	<b>80,27</b>	<b>162 173</b>	<b>4,75</b>

*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)	%	<i>Variation</i>	
	<i>Montant</i>		<i>Montant</i>		<i>%</i>	
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 507 646</b>	100,00	<b>4 257 316</b>	100,00	<b>250 330</b>	5,88
COUT D'ACHAT	928 034	20,59	839 877	19,73	88 157	10,50
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>3 579 612</b>	79,41	<b>3 417 439</b>	80,27	<b>162 173</b>	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
<b>Consommation externe</b>	<b>1 194 604</b>	26,50	<b>1 220 553</b>	28,67	<b>-25 949</b>	-2,13
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>2 385 008</b>	52,91	<b>2 196 887</b>	51,60	<b>188 121</b>	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
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>384 084</b>	8,52	<b>345 255</b>	8,11	<b>38 829</b>	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
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>227 861</b>	5,05	<b>155 696</b>	3,66	<b>72 165</b>	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
<b>Résultat financier</b>	<b>29 691</b>	0,66	<b>27 058</b>	0,64	<b>2 633</b>	9,73
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>257 552</b>	5,71	<b>182 754</b>	4,29	<b>74 798</b>	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
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-122 937</b>	-2,73	<b>-52 122</b>	-1,22	<b>-70 815</b>	-135,86
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>134 615</b>	2,99	<b>130 633</b>	3,07	<b>3 982</b>	3,05
Impôts sur les bénéfices	-1 523	-0,03	-1 367	-0,03	-156	-11,41
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>133 092</b>	2,95	<b>129 266</b>	3,04	<b>3 826</b>	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
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>133 091,54</b>	<b>129 265,94</b>	<b>3 825,60</b>
+ 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
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>317 052,58</b>	<b>310 604,82</b>	<b>6 447,76</b>

## TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
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
<b>RESSOURCES DURABLES</b>	<b>389 124,14</b>	<b>852 186,26</b>
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	
<b>EMPLOIS STABLES</b>	<b>323 243,44</b>	<b>535 540,46</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b>	<b>65 880,70</b>	<b>316 645,80</b>

(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
<b>Variation des actifs d'exploitation</b>				
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	
<b>Variation des dettes d'exploitation</b>				
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	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>-488 401,09</b>	<b>-377 149,34</b>	<b>111 251,75</b>	<b>14 115,05</b>
Autres débiteurs (a) (c)	338 773,55	278 410,39	-60 363,16	
Autres créiteurs (b)	16 418,09	153 626,37	-137 208,28	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION</b>	<b>322 355,46</b>	<b>124 784,02</b>	<b>-197 571,44</b>	<b>143 328,76</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-166 045,63</b>	<b>-252 365,32</b>	<b>-86 319,69</b>	<b>157 443,81</b>
Disponibilités	2 139 486,71	2 159 925,70	20 438,99	
<b>TRESORERIE</b>	<b>2 139 486,71</b>	<b>2 159 925,70</b>	<b>20 438,99</b>	
<b>TRESORERIE</b>	<b>2 139 486,71</b>	<b>2 159 925,70</b>	<b>20 438,99</b>	<b>-474 089,61</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>1 973 441,08</b>	<b>1 907 560,38</b>		
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)</b>			<b>-65 880,70</b>	<b>-316 645,80</b>

(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
<b>ACTIF</b>	<b>4 152 439</b>	<b>100,00</b>	<b>4 342 036</b>	<b>100,00</b>	<b>3 929 005</b>	<b>100,00</b>
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
<b>PASSIF</b>	<b>4 152 439</b>	<b>100,00</b>	<b>4 342 036</b>	<b>100,00</b>	<b>3 929 005</b>	<b>100,00</b>

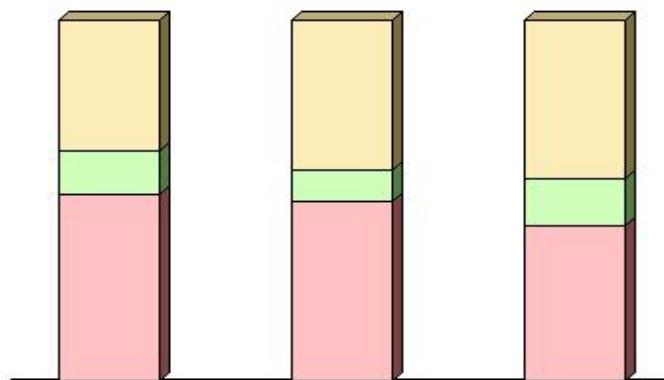
**Du 01/09/2017  
au 31/08/2018  
(12 mois)**

**Du 01/09/2016  
au 31/08/2017  
(12 mois)**

**Du 01/09/2015  
au 31/08/2016  
(12 mois)**

### ACTIF

- Immobilisations
- Crédits
- Trésorerie



### PASSIF

- Fonds associatifs
- Autres fonds associatifs
- Provisions pour risques et charges
- Dettes

