

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019**

---

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

**ASSEMBLEE GENERALE DU 13 NOVEMBRE 2019**

**MAISON FAMILIALE RURALE  
LA LOUSIERE**  
Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

25, rue de Beaurepaire  
**LES HERBIERS (Vendée)**

**MAISON FAMILIALE RURALE**

**LA LOUISIERE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

25, rue de Beaurepaire

LES HERBIERS (Vendée)

**Exercice clos le 30 juin 2019**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée Générale du 13 novembre 2019

Maison Familiale Rurale  
LA LOUISIERE

Exercice clos le 30 juin 2019  
Rapport du Commissaire  
aux comptes sur les  
comptes annuels

## A l'assemblée générale de l'Association Maison Familiale Rurale La Louisière,

### I. OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 15 novembre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre Association la **Maison Familiale Rurale LA LOUISIERE** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### II. FONDEMENT DE L'OPINION

---

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

#### GROUPE Y BOISSEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers  
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 138 540 €  
Siège social : 52 rue Jacques-Yves Cousteau - Bâtiment A - BP 409 - 85010 LA ROCHE-SUR-YON Cedex - Tél. : 02 51 62 22 01  
RCS LA ROCHE-SUR-YON B 786 443 994 - APE 6920 Z - TVA: FR 24 786 443 994

NIORT - PARIS - TOURS - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - FONTENAY-LE-COMTE - NANTES - LUÇON

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les notes « Règles et méthodes comptables » et « subventions d'équipement » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations et au traitement comptable des subventions d'investissement de votre association. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans ces notes et leur correcte application.

### **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

### **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

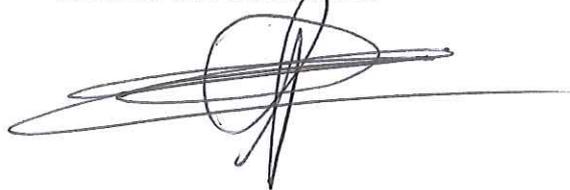
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche-sur-Yon  
le 29 octobre 2019  
Le Commissaire aux comptes  
Groupe Y – BOISSEAU

CHRISTOPHE POISSONNET



FARID EL MENGAD



Maison Familiale Rurale  
LA LOUISIERE

Exercice clos le 30 juin 2019  
Rapport du Commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels

## COMPTES ANNUELS

---

**BILAN ACTIF AU 30/06/2019**

| Intitulés                               | Brut                | Amortis.<br>Provisions | Net                 | Exercice<br>N-1     |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Frais d'établissement                   |                     |                        |                     |                     |
| Concessions et droits similaires        | 8 772,18            | 6 089,20               | 2 682,98            | 3 702,85            |
| Avances et acomptes                     |                     |                        |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>    | 8 772,18            | 6 089,20               | 2 682,98            | 3 702,85            |
| Terrains                                | 117 525,00          |                        | 117 525,00          | 34 875,00           |
| Constructions                           | 2 122 869,81        | 1 800 619,65           | 322 250,16          | 393 929,60          |
| Instal. tech. mat. et outil. pédag.     |                     |                        |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles      | 587 276,97          | 384 094,51             | 203 182,46          | 200 670,16          |
| Immobilisations corporelles en cours    | 213 069,12          |                        | 213 069,12          | 138 600,00          |
| Acompte/commande d'immobilisation       |                     |                        |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>      | 3 040 740,90        | 2 184 714,16           | 856 026,74          | 768 074,76          |
| Parts sociales et titres                |                     |                        |                     |                     |
| Autres titres immobilisés               | 555,15              |                        | 555,15              | 555,15              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>      | 555,15              |                        | 555,15              | 555,15              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                 | <b>3 050 068,23</b> | <b>2 190 803,36</b>    | <b>859 264,87</b>   | <b>772 332,76</b>   |
| Matières premières et autres approv,    |                     |                        |                     |                     |
| Autres                                  | 6 040,37            |                        | 6 040,37            | 3 076,87            |
| <b>STOCKS ET EN COURS</b>               | 6 040,37            |                        | 6 040,37            | 3 076,87            |
| Clients                                 | 27 289,43           | 15 294,78              | 11 994,65           | 12 326,31           |
| Autres créances                         | 260 863,97          |                        | 260 863,97          | 217 766,89          |
| <b>CREANCES</b>                         | 288 153,40          | 15 294,78              | 272 858,62          | 230 093,20          |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS</b> |                     |                        |                     |                     |
| Banques et Chèques postaux              | 673 768,31          |                        | 673 768,31          | 601 842,01          |
| Caisse                                  | 107,94              |                        | 107,94              | 90,91               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                   | 673 876,25          |                        | 673 876,25          | 601 932,92          |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>      | 5 612,55            |                        | 5 612,55            | 4 384,28            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                  | 973 682,57          | 15 294,78              | 958 387,79          | 839 487,27          |
| Charges à répartir                      |                     |                        |                     |                     |
| Autres régularisations                  |                     |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                      | <b>4 023 750,80</b> | <b>2 206 098,14</b>    | <b>1 817 652,66</b> | <b>1 611 820,03</b> |



**LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019**  
**du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019**

| Libellé  | TOTAUX<br>2018/2019 | Exercice<br>N-1     |
|--|---------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                           |                     |                     |
| Production vendue (biens)                        |                     |                     |
| Production vendue (services)                     | 387 533,83          | 371 533,72          |
| Produits activités annexes                       | 38 159,14           | 40 591,87           |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>         | <b>425 692,97</b>   | <b>412 125,59</b>   |
| Production stockée                               |                     |                     |
| Production immobilisée                           |                     |                     |
| Subvention d'exploitation                        | 991 522,89          | 934 925,64          |
| Reprises sur provisions, transfert de charges    | 27 652,86           | 16 375,96           |
| Autres produits                                  | 2 975,19            | 2 806,92            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>         | <b>1 447 843,91</b> | <b>1 366 234,11</b> |
| Achats de marchandises                           |                     |                     |
| Variation de stocks marchandises                 |                     |                     |
| Achats matières premières approvisionnements     | 93 831,62           | 91 208,20           |
| Variation de stocks matières premières           | -2 963,50           | 520,36              |
| Autres achats                                    | 56 640,89           | 59 862,49           |
| Charges externes                                 | 299 278,94          | 245 473,22          |
| Impôts, taxes, versements assimilés              | 32 376,43           | 20 311,08           |
| Salaires et traitements                          | 534 073,96          | 472 779,86          |
| Charges sociales sur salaires                    | 191 995,43          | 185 298,71          |
| Autres charges sociales                          |                     |                     |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 117 851,64          | 105 034,97          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations     |                     |                     |
| Dotations aux provisions sur actif circulant     | 6 648,50            | 6 293,00            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges |                     |                     |
| Autres charges                                   | 0,20                | 21,98               |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>          | <b>1 329 734,11</b> | <b>1 186 803,87</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | <b>118 109,80</b>   | <b>179 430,24</b>   |

**LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019**  
**du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019**

| Libellé   | TOTAUX<br>2018/2019 | Exercice<br>N-1     |
|---|---------------------|---------------------|
| Produits financiers, participations                     | 1 881,23            | 1 713,82            |
| Produits des autres immobilisations financières         |                     |                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                   |                     |                     |
| Reprise provisions et transfert de charges              |                     |                     |
| Différences positives de changes                        |                     |                     |
| Produits sur cession de valeurs mobilières de placement |                     |                     |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                        | <b>1 881,23</b>     | <b>1 713,82</b>     |
| Dotations amortissements et provisions                  |                     |                     |
| Intérêts et charges assimilées                          | 7 972,56            | 4 192,06            |
| Différence négative de changes                          |                     |                     |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement  |                     |                     |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                        | <b>7 972,56</b>     | <b>4 192,06</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | <b>-6 091,33</b>    | <b>-2 478,24</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                    | <b>112 018,47</b>   | <b>176 952,00</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion        | 2 208,32            | 134,31              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital        | 48 083,83           | 51 979,60           |
| Reprise sur provisions et transferts de charges         |                     |                     |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                     | <b>50 292,15</b>    | <b>52 113,91</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion       |                     |                     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital       | 257,89              | 8 794,20            |
| Dotations aux amortissements et provisions              |                     |                     |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                    | <b>257,89</b>       | <b>8 794,20</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                            | <b>50 034,26</b>    | <b>43 319,71</b>    |
| Participations des salariés                             |                     |                     |
| Impôts sur les bénéfices                                | 128,00              | 108,00              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                               | <b>1 500 017,29</b> | <b>1 420 061,84</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>1 338 092,56</b> | <b>1 199 898,13</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                | <b>161 924,73</b>   | <b>220 163,71</b>   |

# ANNEXE

## Annexe des comptes annuels

Exercice du 01 Juillet 2018 au 30 Juin 2019

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Détails produits et charges

## ANNEXE

**Total du bilan avant répartition :** 1 817 652,66 €      **Résultat :** 161 924,73 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement CRC 99-01 du 16 02 1999.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Engagements donnés**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**Autres informations significatives**

**Engagements financiers**

Engagements en matière d'IDR :

# ANNEXE

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé** : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°1

**Etat des créances** : cf tableau joint (*annexe n°4*)

**Etat des provisions clients** : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°3

**Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan** : 255 471.13 €

|  |   |              |
|--|---|--------------|
| - Taxe d'apprentissage                             | : | 130 025,80 € |
| - Subvention Erasmus                               | : | 20 321,60 €  |
| - Subvention Fonctionnement Conseil Régional 18/19 | : | 85 987,09 €  |
| - Subvention projet de CFA Conseil Régional 2017   | : | 11 342,93 €  |
| - Subvention Conseil Régional (DEP 18/19)          | : | 1 780,00 €   |
| - Subvention Conseil Régional (Manuels scolaires)  | : | 2 347,04 €   |
| - Inspection académique examens                    | : | 3 000,00 €   |
| - Reversement FD - Service civique 18/19           | : | 666,67 €     |

**Charges constatées d'avance** : 5 612.55 €

|                          |   |            |
|--------------------------|---|------------|
| - Charges d'exploitation | : | 5 612,55 € |
|--------------------------|---|------------|

# ANNEXE

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### Subventions d'équipement

Compte tenue des contraintes économiques liées à l'activité de formation et bien qu'un engagement à terme des financeurs ne puisse être obtenu sur le renouvellement des subventions, celles-ci sont considérées comme affectées à des biens non renouvelables par l'association. En conséquence, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement du bien.

**Etat des dettes** : cf tableau joint (*annexe n°4*)

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan** : 78 103.26 €

|   |   |             |
|---|---|-------------|
| - Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit | : | 541,20 €    |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés    | : | 18 889,65 € |
| - Dettes sociales                             | : | 49 091,25 € |
| - Dettes fiscales                             | : | 9 581,16 €  |

**Produits constatés d'avance** : 3 609.80 €

|                      |   |            |
|----------------------|---|------------|
| - Locations diverses | : | 3 609,80 € |
|----------------------|---|------------|

## ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 30 JUIN 2019

| N°<br>Cpte | Libellés                                  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Acquisitions      | Virement<br>de poste<br>à poste | Diminutions      | Valeur brute<br>fin<br>d'exercice |
|------------|---|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|
|            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>      |                                     |                   |                                 |                  |                                   |
| 201        | Frais d'établissement                     |                                     |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 205        | Conces. et droits similaires              | 7 829,86                            | 942,32            |                                 |                  | 8 772,18                          |
|            | <b>TOTAL I</b>                            | <b>7 829,86</b>                     | <b>942,32</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>8 772,18</b>                   |
|            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>        |                                     |                   |                                 |                  |                                   |
| 211        | Terrains                                  | 34 875,00                           | 117 525,00        |                                 | 34 875,00        | 117 525,00                        |
| 212        | Aménagement terrain                       | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 2131       | Constructions (terrains propres)          | 1 696 705,02                        |                   |                                 |                  | 1 696 705,02                      |
| 2135       | Installation, aménagements constructions  | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 214        | Constructions (terrains d'autrui)         | 426 164,79                          |                   |                                 |                  | 426 164,79                        |
| 2151       | Instal. techn. mat. et outil. pédag.      | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 2181       | Instal., aménag.const. (terrain d'autrui) | 260 806,13                          | 22 715,08         |                                 |                  | 283 521,21                        |
| 2182       | Matériel de transport                     | 32 647,50                           |                   |                                 |                  | 32 647,50                         |
| 2183       | Matériel de bureau, informatique          | 133 201,59                          | 11 656,80         |                                 | 6 463,86         | 138 394,53                        |
| 21841      | Mobilier d'enseignement                   | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 21842      | Mobilier d'internat                       | 71 657,48                           | 7 691,49          |                                 | 5 094,45         | 74 254,52                         |
| 21843      | Mobilier de bureau                        | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 2187       | Matériel et outillage internat            | 61 056,33                           | 4 658,94          |                                 | 7 256,06         | 58 459,21                         |
| 2188       | Matériel de la propriété                  | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 21881      | Matériel et outillage d'animation         | 0,00                                |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 231        | Immobilisations en cours                  | 138 600,00                          | 74 469,12         |                                 |                  | 213 069,12                        |
| 237        | Acompte/commande d'immobilisation         |                                     |                   |                                 |                  | 0,00                              |
|            | <b>TOTAL II</b>                           | <b>2 855 713,84</b>                 | <b>238 716,43</b> | <b>0,00</b>                     | <b>53 689,37</b> | <b>3 040 740,90</b>               |
|            | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>        |                                     |                   |                                 |                  |                                   |
| 267        | Titres de participation                   |                                     |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 272        | Autres titres immobilisés                 | 555,15                              |                   |                                 |                  | 555,15                            |
| 274        | Prêts et autres créances                  |                                     |                   |                                 |                  | 0,00                              |
| 275        | Dépôts et cautionnements versés           |                                     |                   |                                 |                  | 0,00                              |
|            | <b>TOTAL III</b>                          | <b>555,15</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>555,15</b>                     |
|            | <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>       | <b>2 864 098,85</b>                 | <b>239 658,75</b> | <b>0,00</b>                     | <b>53 689,37</b> | <b>3 050 068,23</b>               |

## ETAT DES AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2019

| N°<br>Cpte | Immobilisations amortissables             | Amortis.<br>début<br>d'exercice | Dotation   | Compl 05/06 | Diminutions | Amortis.<br>fin<br>d'exercice |
|------------|---|---------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>      |                                 |            |             |             |                               |
| 201        | Frais d'établissement                     |                                 |            |             |             | 0,00                          |
| 205        | Conces. et droits similaires              | 4 127,01                        | 1 962,19   |             |             | 6 089,20                      |
|            | TOTAL I                                   | 4 127,01                        | 1 962,19   |             | 0,00        | 6 089,20                      |
|            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>        |                                 |            |             |             |                               |
| 212        | Aménagement terrain                       | 0,00                            |            |             |             | 0,00                          |
| 2131       | Constructions (terrains propres)          | 1 302 775,42                    | 71 679,44  |             |             | 1 374 454,86                  |
| 2135       | Installation, aménagements constructions  | 0,00                            |            |             |             | 0,00                          |
| 214        | Constructions (terrains d'autrui)         | 426 164,79                      |            |             |             | 426 164,79                    |
| 2151       | Instal. tech. mat. et outil. pédag.       | 0,00                            |            |             |             | 0,00                          |
| 2181       | Instal., aménag.const. (terrain d'autrui) | 118 569,72                      | 18 766,79  |             |             | 137 336,51                    |
| 2182       | Matériel de transport                     | 17 675,83                       | 6 598,00   |             |             | 24 273,83                     |
| 2183       | Matériel de bureau, informatique          | 104 328,26                      | 13 979,47  |             | 6 463,86    | 111 843,87                    |
| 21841      | Mobilier d'enseignement                   | 0,00                            |            |             |             | 0,00                          |
| 21842      | Mobilier d'internat                       | 66 908,39                       | 2 096,63   |             | 5 094,45    | 63 910,57                     |
| 21843      | Mobilier de bureau                        | 0,00                            |            |             |             | 0,00                          |
| 2187       | Matériel et outillage internat            | 51 216,67                       | 2 769,12   |             | 7 256,06    | 46 729,73                     |
| 2188       | Matériel de la propriété                  |                                 |            |             |             | 0,00                          |
| 21881      | Matériel et outillage d'animation         |                                 |            |             |             | 0,00                          |
|            | TOTAL II                                  | 2 087 639,08                    | 115 889,45 | 0,00        | 18 814,37   | 2 184 714,16                  |
|            | TOTAL GENERAL (I + II)                    | 2 091 766,09                    | 117 851,64 | 0,00        | 18 814,37   | 2 190 803,36                  |

## ETAT DES PROVISIONS AU 30 JUIN 2019

| N°<br>Cpte | Nature des provisions                                       | Montant<br>début<br>d'exercice | Dotation<br>de l'exercice | Reprise<br>de l'exercice | Montant<br>fin<br>d'exercice |
|------------|---|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|
|            | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                   |                                |                           |                          |                              |
| 151        | Provisions pour risques                                     |                                |                           |                          | 0,00                         |
| 1572       | Provisions grosses réparations                              |                                |                           |                          | 0,00                         |
|            |   |                                |                           |                          | 0,00                         |
|            | TOTAL I   | 0,00                           | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                         |
|            | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION<br/>DES IMMOBILISATIONS</b> |                                |                           |                          |                              |
| 297        | Immobilisations financières                                 |                                |                           |                          | 0,00                         |
|            |   |                                |                           |                          | 0,00                         |
|            | TOTAL II  | 0,00                           | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                         |
|            | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>                        |                                |                           |                          |                              |
| 491        | Dépréciation de comptes d'usagers                           | 10 415,34                      | 6 648,50                  | 1 769,06                 | 15 294,78                    |
| 1572       | Dépréciation de comptes de débiteurs divers                 |                                |                           |                          |                              |
|            |   |                                |                           |                          | 0,00                         |
|            | TOTAL III   | 10 415,34                      | 6 648,50                  | 1 769,06                 | 15 294,78                    |
|            | TOTAL GENERAL (I + II + III)                                | 10 415,34                      | 6 648,50                  | 1 769,06                 | 15 294,78                    |

**ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**  
**AU 30 JUIN 2019**

| Créances                        | A = B + C                                    |                   |                   | A = B + C + D     |                   |                     |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                 | Montant                                      | Echéance - d'1 an | Echéance + d'1 an | Montant           | Echéance - d'1 an | Echéance + de 5 ans |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>         |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| Prêt (1)<br>- FDMFR             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |                   |                   | 423 593,35        | 54 456,73         | 204 447,55          |
| <b>TOTAL I</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>424 134,55</b> | <b>54 997,93</b>  | <b>204 447,55</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>          |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 41 Clients                      | 11994,65                                     | 11 994,65         |                   | 35 084,84         | 35 084,84         |                     |
| .....                           | 0,00   |                   |                   | 36 389,96         | 36 389,96         |                     |
| 44 Etat                         | 0,00   |                   |                   | 45 161,04         | 45 161,04         |                     |
| 45 Associés                     | 17,85  | 17,85             |                   | 9 581,16          | 9 581,16          |                     |
| 46 Débiteurs divers             | 260 846,12                                   | 260 846,12        |                   | 7 400,80          | 7 400,80          |                     |
| 481 Charges à répartir          | 0,00   |                   |                   | 6 031,03          | 6 031,03          |                     |
| <b>TOTAL II</b>                 | <b>272 858,62</b>                            | <b>272 858,62</b> | <b>0,00</b>       | <b>139 648,83</b> | <b>139 648,83</b> | <b>0,00</b>         |
| 486 Charges constatées d'avance | 5 612,55                                     | 5 612,55          |                   | 3 609,80          | 3 609,80          |                     |
| <b>TOTAL III</b>                | <b>5 612,55</b>                              | <b>5 612,55</b>   | <b>0,00</b>       | <b>3 609,80</b>   | <b>3 609,80</b>   | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b> | <b>278 471,17</b>                            | <b>278 471,17</b> | <b>0,00</b>       | <b>567 393,18</b> | <b>198 256,56</b> | <b>204 447,55</b>   |
| <b>Dettes</b>                   |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>EMPRUNTS (2)</b>             |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| - CREDIT MUTUEL                 |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| - Intérêts courus               |  |                   |                   | 541,20            | 541,20            |                     |
| <b>TOTAL I</b>                  |  |                   |                   | <b>424 134,55</b> | <b>164 689,07</b> | <b>204 447,55</b>   |
| <b>AUTRES DETTES</b>            |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 40 Fournisseurs                 |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 42 Personnel                    |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 43 Organismes sociaux           |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 44 Etat                         |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 45 Associés                     |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| 46 Crédeurs divers              |  |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>TOTAL II</b>                 |  |                   |                   | <b>139 648,83</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| 487 Produits constatés d'avance |  |                   |                   | 3 609,80          | 3 609,80          |                     |
| <b>TOTAL III</b>                |  |                   |                   | <b>3 609,80</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b> |  |                   |                   | <b>567 393,18</b> | <b>164 689,07</b> | <b>204 447,55</b>   |

(1)

| K | Montant |
|---|---------|
| E |         |
| N |         |
| V | 0,00    |
| J |         |
| I | 0,00    |

(2)

| K | Montant    |
|---|------------|
| E |            |
| N |            |
| V | 174 275,00 |
| J |            |
| I | 52 334,91  |