

BILAN ACTIF AU 30/06/2019

Intitulés	Brut	Amortis. Provisions	Net	Exercice N-1
Frais d'établissement				
Concessions et droits similaires	9 063,90	5 695,36	3 368,54	177,69
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 063,90	5 695,36	3 368,54	177,69
Terrains	119 805,15	52 452,22	67 352,93	69 124,66
Constructions	1 463 377,93	1 056 463,20	406 914,73	404 618,98
Instal. tech. mat. et outil. pédag.	23 748,36	12 020,10	11 728,26	751,10
Autres immobilisations corporelles	128 755,61	103 642,81	25 112,80	9 333,25
Immobilisations corporelles en cours	10 036,52		10 036,52	10 036,52
Acompte/commande d'immobilisation				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 745 723,57	1 224 578,33	521 145,24	493 864,51
Parts sociales et titres				
Autres titres immobilisés	846,99		846,99	834,83
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	846,99		846,99	834,83
ACTIF IMMOBILISE	1 755 634,46	1 230 273,69	525 360,77	494 877,03
Matières premières et autres approv,	1 292,92		1 292,92	2 628,03
Autres				
STOCKS ET EN COURS	1 292,92		1 292,92	2 628,03
Clients	39 289,93	24 380,63	14 909,30	16 276,94
Autres créances	74 253,81		74 253,81	62 053,60
CREANCES	113 543,74	24 380,63	89 163,11	78 330,54
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS				
Banques et Chèques postaux	84 901,53		84 901,53	40 513,64
Caisse	339,16		339,16	154,08
DISPONIBILITES	85 240,69		85 240,69	40 667,72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 054,54		6 054,54	7 659,89
ACTIF CIRCULANT	206 131,89	24 380,63	181 751,26	129 286,18
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	1 961 766,35	1 254 654,32	707 112,03	624 163,21

BILAN PASSIF AU 30/06/2019

Intitulés		Net	Exercice N-1				
Dons et legs en capital							
Ecart de réévaluation libre							
Réserves							
Report à nouveau		168 498,12	-12 879,82				
RESULTAT DE L'EXERCICE		100 632,32	181 377,94				
	<table border="1"> <tr> <th>Brut</th> <th>S. inscrites au compte de résultat</th> </tr> <tr> <td>450 430,99</td> <td>239 505,04</td> </tr> </table>	Brut	S. inscrites au compte de résultat	450 430,99	239 505,04		
Brut	S. inscrites au compte de résultat						
450 430,99	239 505,04						
Subventions d'investissement		210 925,95	192 192,90				
Provisions réglementées							
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		480 056,39	360 691,02				
TOTAL DES PROV. POUR RISQ. ET CH.							
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits		27 638,79	60 194,55				
Banque (ouverture de crédit en compte courant)							
Autres emprunts et dettes							
DETTES FINANCIERES		27 638,79	60 194,55				
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS							
Fournisseurs et comptes rattachés		24 189,36	25 406,45				
Dettes sociales		72 907,95	67 527,76				
Dettes fiscales		87 776,46	84 075,15				
Autres dettes d'exploitation		4 404,08	1 543,46				
DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERSES		189 277,85	178 552,82				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 139,00	24 724,82				
TOTAL DES DETTES		227 055,64	263 472,19				
Régularisations diverses							
TOTAL PASSIF		707 112,03	624 163,21				

LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019

Libellé	TOTAUX 2018/2019	Exercice N-1
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	250 988,64	258 988,05
Produits activités annexes	69 961,14	77 772,72
Montant net du chiffre d'affaires	320 949,78	336 760,77
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	622 343,50	617 568,61
Reprises sur provisions, transfert de charges	27 968,31	43 296,94
Autres produits	1 391,55	1 281,66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	972 663,14	998 907,98
Achats de marchandises		
Variation de stocks marchandises		
Achats matières premières approvisionnements	23 580,53	37 335,88
Variation de stocks matières premières	1 335,11	1 020,30
Autres achats	39 309,92	28 736,81
Charges externes	235 252,65	250 671,62
Impôts, taxes, versements assimilés	16 485,54	11 944,18
Salaires et traitements	381 235,11	332 742,67
Charges sociales sur salaires	134 379,08	130 635,91
Autres charges sociales	1 025,00	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	56 550,34	46 842,41
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	6 244,06	6 528,73
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1 535,92	21 299,39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	896 933,26	867 757,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	75 719,88	131 150,08

LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019

Libellé	TOTAUX 2018/2019	Exercice N-1
Produits financiers, participations		
Produits des autres immobilisations financières	12,28	12,13
Autres intérêts et produits assimilés	252,59	284,10
Reprise provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	264,87	296,23
Dotations amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 006,20	4 369,48
Différence négative de changes		
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	3 006,20	4 369,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 741,33	-4 073,25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	72 978,55	127 076,83
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 467,96	36 552,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 734,61	18 270,85
Reprise sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 202,57	54 823,68
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	548,80	522,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	548,80	522,57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 653,77	54 301,11
Participations des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 001 120,58	1 054 027,89
TOTAL DES CHARGES	900 488,26	872 649,95
BENEFICE OU PERTE	100 632,32	181 377,94

ANNEXE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 1er 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 : 707 112,03 € **Résultat :** 100 632,32 €

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 : 61 352,19 €

- Taxes d'apprentissage	:	11 669,88 €
- Remboursement des frais de formation du personnel	:	1 222,05 €
- Actions pour voyages	:	130,00 €
- Subvention Crédits Autonomie Conseil Régional	:	2 862,60 €
- Subvention d'investissement Conseil Régional	:	45 467,66 €

Charges constatées d'avance : 6 054,54 €

- Charges d'exploitation	:	6 054,54 €
--------------------------	---	------------

ANNEXE

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

Compte tenu 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 : 60 583,16 €

- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	:	70,52 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	:	13 528,30 €
- Dettes sociales	:	42 757,88 €
- Dettes fiscales	:	4 226,46 €

Produits constatés d'avance : 10 139,00 €

- Inscriptions et scolarités élèves	:	6 082,00 €
- Acomptes locations	:	1 057,00 €
- Subvention commune	:	3 000,00 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 30 JUIN 2019

N° Cpte	Libellés	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Virement de poste à poste	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	Frais d'établissement					0,00
205	Conces. et droits similaires	5 704,53	4 224,30		864,93	9 063,90
	TOTAL I	5 704,53	4 224,30	0,00	864,93	9 063,90
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
211	Terrains	54 698,70				54 698,70
212	Aménagement terrain	66 042,72			936,27	65 106,45
2131	Constructions (terrains propres)	849 801,94			602,61	849 199,33
2135	Installation, aménagements constructions	620 949,96	48 908,91		55 680,27	614 178,60
214	Constructions (terrains d'autrui)	0,00				0,00
2151	Instal. techn. mat. et outil. pédag.	10 157,39	13 590,37			23 747,76
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)	0,00				0,00
2182	Matériel de transport	22 235,01				22 235,01
2183	Matériel de bureau, informatique	12 010,03	17 728,27		416,81	29 321,49
21841	Mobilier d'enseignement	15 095,40			400,53	14 694,87
21842	Mobilier d'internat	47 693,27	2 316,00		1 927,37	48 081,90
21843	Mobilier de bureau	1 406,63	253,47		238,72	1 421,38
2187	Matériel et outillage internat	16 247,66			4 174,27	12 073,39
2188	Matériel de la propriété	927,57				927,57
21881	Matériel et outillage d'animation	0,00				0,00
231	Immobilisations en cours	10 036,52				10 036,52
237	Acompte/commande d'immobilisation					0,00
	TOTAL II	1 727 302,80	82 797,02	0,00	64 376,85	1 745 722,97
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
267	Titres de participation					0,00
272	Autres titres immobilisés	834,83	12,16			846,99
274	Prêts et autres créances					0,00
275	Dépôts et cautionnements versés					0,00
	TOTAL III	834,83	12,16	0,00	0,00	846,99
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 733 842,16	87 033,48	0,00	65 241,78	1 755 633,86

ETAT DES AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2019

N° Cpte	Immobilisations amortissables	Amortis. début d'exercice	Dotation	Compl 05/06	Diminutions	Amortis. fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	Frais d'établissement					0,00
205	Conces. et droits similaires	5 526,84	1 033,45		864,93	5 695,36
	TOTAL I	5 526,84	1 033,45		864,93	5 695,36
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
212	Aménagement terrain	51 616,76	1 771,73		936,27	52 452,22
2131	Constructions (terrains propres)	590 382,33	26 508,44		602,61	616 288,16
2135	Installation, aménagements constructions	475 750,59	20 104,72		55 680,27	440 175,04
214	Constructions (terrains d'autrui)					
2151	Instal. tech. mat. et outill. pédag.	9 406,29	2 613,81			12 020,10
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)					
2182	Matériel de transport	22 235,01				22 235,01
2183	Matériel de bureau, informatique	11 675,28	2 432,02		416,81	13 690,49
21841	Mobilier d'enseignement	15 095,40			400,53	14 694,87
21842	Mobilier d'internat	43 823,73	1 046,49		1 927,37	42 942,85
21843	Mobilier de bureau	1 340,67	57,66		238,72	1 159,61
2187	Matériel et outillage internat	11 184,66	982,02		4 174,27	7 992,41
2188	Matériel de la propriété	927,57				927,57
21881	Matériel et outillage d'animation					0,00
						0,00
	TOTAL II	1 233 438,29	55 516,89	0,00	64 376,85	1 224 578,33
	TOTAL GENERAL (I + II)	1 238 965,13	56 550,34	0,00	65 241,78	1 230 273,69

ETAT DES PROVISIONS AU 30 JUIN 2019

N° Cpte	Nature des provisions	Montant début d'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin d'exercice
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151	Provisions pour risques				0,00
1572	Provisions grosses réparations				0,00
					0,00
	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				
297	Immobilisations financières				0,00
					0,00
	TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
491	Dépréciation de comptes d'usagers	22 259,42	6 244,06	4 122,85	24 380,63
1572	Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
					0,00
	TOTAL III	22 259,42	6 244,06	4 122,85	24 380,63
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 259,42	6 244,06	4 122,85	24 380,63

ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
AU 30 JUIN 2019

Créances	A = B + C		B		C		A = B + C + D		Echéance + de 5 ans
	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance - d'1 an	Echéance + d'1 an	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance - de 5 ans		
ACTIF IMMOBILISE									
Prêt (1) - FDMFR	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00						21 953,76	5 614,51	0,00
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 024,28	5 614,51		0,00
ACTIF CIRCULANT									
41 Clients	14 909,30	14 909,30					24 189,36		
44 Etat	0,00						38 805,76		
45 Associés	5 713,54	5 713,54					34 102,19		
46 Débiteurs divers	10 081,44	10 081,44					87 776,46		
481 Charges à répartir	7 034,83	7 034,83					3 492,30		
	0,00						911,78		
TOTAL II	89 163,11	89 163,11		0,00			189 277,85	0,00	0,00
486 Charges constatées d'avance	6 054,54	6 054,54					10 139,00		
TOTAL III	6 054,54	6 054,54		0,00			10 139,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	95 217,65	95 217,65		0,00			221 441,13	5 614,51	0,00
Dettes									
EMPRUNTS (2)									
- Crédit Agricole							27 568,27		
-							0,00		
-							0,00		
-							0,00		
- Intérêts courus							70,52		
							0,00		
TOTAL I	27 638,79	27 638,79		0,00			22 024,28	5 614,51	0,00
AUTRES DETTES									
40 Fournisseurs							24 189,36		
42 Personnel							38 805,76		
43 Organismes sociaux							34 102,19		
44 Etat							87 776,46		
45 Associés							3 492,30		
46 Créiteurs divers							911,78		
TOTAL II	189 277,85	189 277,85		0,00			189 277,85	0,00	0,00
487 Produits constatés d'avance	10 139,00	10 139,00					10 139,00		
TOTAL III	10 139,00	10 139,00		0,00			10 139,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	227 055,64	227 055,64		0,00			221 441,13	5 614,51	0,00

(1)

	Montant
Prêts accordés en cours d'exercice	0,00
Prêts remboursés en cours d'exercice	0,00

(2)

	Montant
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 511,56