

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/09/2018 - 31/08/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 17

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASS FAMILIALE RURALE LE VERNET
rte du Château de Montfort
63580 LE VERNET LA VARENNE

relatifs à l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 056 224.91 Euros
- Produits d'exploitation,	767 517.51 Euros
- Résultat net comptable,	(25 060.35)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 26/11/2019

Florence BEHMER
Collaboratrice comptable

Pierre GUILLOT
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Dépréciation	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
	Autres						
	Avances et acomptes						
	Total Immobilisations incorporelles						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains et aménagements de terrains	7 340		7 340	7 340		
	Constructions sur sol propre	161 954	10 547	151 407	151 676	269	0.18
	Constructions sur sol d'autrui						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 870 596	1 452 817	417 779	358 716	59 064	16.47
	Autres	12 952	12 777	176	375	200	53.17
	Immobilisations corporelles en cours	447 865		447 865	48 590	399 274	821.72
	Avances et acomptes						
	Total Immobilisations corporelles	2 500 708	1 476 141	1 024 567	566 697	457 870	80.80
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)						
	Immobilisations financières						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	20 000		20 000	20 000		
	Autres						
	Total Immobilisations financières	20 000		20 000	20 000		
Total actif immobilisé (I)		2 520 708	1 476 141	1 044 567	586 697	457 870	78.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Usagers (familles, élèves)	67 577	52 017	15 559	11 314	4 245	37.52
	Personnel et organismes sociaux	804		804		804	
	Etat et autres collectivités publiques	315 024		315 024	390 832	75 809	19.40
	Autres	125 259		125 259	159 115	33 856	21.28
	Total créances	508 664	52 017	456 647	561 261	104 614	18.64
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	401 398		401 398	187 975	213 423	113.54
	Charges constatées d'avance	3 614		3 614	7 706	4 092	53.10
	Total actif circulant (II)	1 063 676	52 017	1 011 658	906 942	104 716	11.55
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		3 584 383	1 528 158	2 056 225	1 493 639	562 586	37.67

BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N 31/08/2019	12	Exercice N-1 31/08/2018	12	Ecart N / N-1	
							Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES	Fonds associatifs sans droit de reprise						
		Valeur du patrimoine intégré		264		264		
		Fonds statutaires						
		Apports sans droit de reprise						
		Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés						
		Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables						
		Total fonds associatifs sans droit de reprise		56 496		56 496		
		Ecarts de réévaluation						
		Réserves						
		Réserves statutaires						
		Réserves pour investissements						
		Réserves de trésorerie						
	Autres réserves							
	Total réserves							
	Report à nouveau		706 538		704 213		2 325	0.33
	Résultat de l'exercice		25 060		2 325		27 385	NS
	Total fonds propres		737 974		763 034		25 060	3.28
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise						
		Apports avec droit de reprise						
		Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés						
		Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables						
Total fonds associatifs avec droit de reprise								
Subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables								
Subventions d'équipement			510 895		450 413		60 481	13.43
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement								
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires			8 524		5 743		2 782	48.44
Autres subventions d'investissement								
Total subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables		519 419		456 156		63 263	13.87	
Droits des propriétaires (Prêt à usage)								
Total autres fonds associatifs		519 419		456 156		63 263	13.87	
Total fonds associatifs (I)			1 257 393		1 219 190		38 203	3.13
PROVISIONS	Provisions							
	Provisions pour risques							
	Provisions pour pensions et obligations similaires		33 870		26 545		7 325	27.59
	Provisions pour gros entretien							
Total Provisions (II)			33 870		26 545		7 325	27.59
Fonds dédiés (III)								
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		655 235		175 591		479 644	273.16
	Emprunts et dettes financières divers		637		210		426	202.69
	Avances et acomptes reçus							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 508		19 090		15 418	80.77
	Dettes fiscales et sociales		23 059		23 924		865	3.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		34 261		10 354		23 907	230.90
	Autres dettes		17 063		18 535		1 472	7.94
	Produits constatés d'avance		200		200			
	Total Dettes (IV)		764 963		247 904		517 059	208.57
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			2 056 225		1 493 639		562 586	37.67

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation				
Participation des familles	249 288	233 227	16 061	6.89
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	345 213	353 849	8 636-	2.44-
Ventes de produits et marchandises, travaux, études				
Produits des activités annexes	89 749	83 113	6 635	7.98
Subventions d'exploitation	54 186	61 840	7 654-	12.38-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 994	45 799	42 804-	93.46-
Autres produits de gestion courante	26 087	26 560	473-	1.78-
Total I	767 518	804 388	36 870-	4.58-
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	220 426	225 039	4 613-	2.05-
Variation de stocks				
Autres charges externes	189 522	158 378	31 144	19.66
Impôts, taxes et versements assimilés	6 407	7 005	598-	8.54-
Salaires et traitements	213 686	216 738	3 052-	1.41-
Charges sociales	51 655	57 464	5 810-	10.11-
Dotations aux amortissements des immobilisations	74 655	60 553	14 103	23.29
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	20 637	19 548	1 089	5.57
Dotations aux provisions	7 325	6 062	1 263	20.84
Autres charges de gestion courante	3 795	50 890	47 095-	92.54-
Total II	788 107	801 677	13 570-	1.69-
Résultat d'exploitation (I-II)	20 590-	2 711	23 300-	859.60-
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)		15	15-	100.00-
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 050	613	436	71.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 050	613	436	71.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 745	930	4 815	517.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 745	930	4 815	517.96
Résultat financier (V-VI)	4 695-	316-	4 379-	NS
Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 285-	2 409	27 694-	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	500	929	429-	46.18-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Total VII	500	929	429-	46.18-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		917	917-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VIII		917	917-	100.00-
Résultat exceptionnel (VII-VIII)	500	12	488	NS
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (IX)	275	95	180	188.11
Total des produits (I+III+V+VII)	769 067	805 944	36 877-	4.58-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	794 127	803 619	9 492-	1.18-
Solde intermédiaire	25 060-	2 325	27 385-	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
EXCEDENTS OU DEFICITS	25 060-	2 325	27 385-	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TERRAINS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	7 340	7 340		
21100100 TERRAIN	790	790		
21110100 TERRAIN INTERNAT BATIMENT	6 550	6 550		
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	151 407	151 676	269	0.18
21300100 IMMEUBLE	15 010	15 010		
21310100 BATIMENT INTERNAT	146 944	139 115	7 829	5.63
28130010 AMORT IMMEUBLE	3 200	2 450	751	30.64
28131010 AMORT BATIMENT IMMEUBLE	7 347		7 347	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	417 779	358 716	59 064	16.47
21540100 MATERIEL SCOLAIRE.LYCEE	56 531	47 928	8 603	17.95
21540400 MATERIEL DE PENSION	51 502	51 502		
21550100 MATERIEL SUBVENTIONNE	14 421	11 921	2 500	20.97
21550500 MATERIEL SCOL.SUBV.TAXE APPREN	50 818	43 922	6 897	15.70
21560100 MATER.SUBV.TITRE PLAN INFORMAT	1 971	1 971		
21570100 MAT SUBV INFO + EPS	83 483	80 900	2 582	3.19
21580100 AMENAGT TRAVAUX TR.1	200 652	200 652		
21581100 AMENAGT TRAVAUX TR 2	208 031	208 031		
21582100 AMENAGT TRAVAUX TR 3	20 253	20 253		
21583100 AMENAGT TRAVAUX COMBLES	29 878	29 878		
21584100 AMENAGT INTERNAT	22 050	22 050		
21585100 AMENAGT CUISINE ET CHAUFFERIE	141 755	141 755		
21585400 AMENAGEMENT CUISINE+SALLE ACT	57 829	57 829		
21590100 AMENAGT WX SUBV (FACADE/PLOM)	30 538	30 538		
21810100 AGENC.AMENAG.SOL AUT	69 753	69 753		
21810200 AMENAGT SECURITE INTRUSION	46 670		46 670	
21810300 TRAVAUX ADAP	58 169		58 169	
21810400 TRAVX DESENFUMAGE INTERNAT	75 223	75 223		
21810900 BAT.CONSTRUCT.SUR SOL AUTRUI	538 289	538 289		
21811100 AGENC.AMENAG.SOL AUT SUBV	51 505	51 505		
21811400 AMENAGEMENT CUISINE+SALLE ACT	61 277	61 277		
28154010 AMORTIS.MATERIEL SCOL.LYCEE	45 867	42 596	3 271	7.68
28154040 AMORT.MAT DE PENSION	50 025	49 477	548	1.11
28155010 AMORT.MAT SUBV.REGI.CUIS.	12 374	11 921	453	3.80
28155050 AMORT.MAT.SCO.SUBV.TX APP	43 228	39 135	4 094	10.46
28156010 AMORT.MAT.SUBV.INFOR.LYCEE	1 971	1 971		
28157010 AMORT.MAT SUBV.INFO+EPS	81 405	80 900	505	0.62
28158010 AMORT.AMENAGT TRAVX TR 1	200 652	200 652		
28158110 AMORT AMEN TRAVX TR2	208 031	208 031		
28158210 AMORT AMENAGT TR 3	20 253	20 253		
28158310 AMORT AMENAGT COMBLES	29 878	29 878		
28158410 AMORT. TRAVAUX INTERNAT	17 242	15 037	2 205	14.66
28158510 AMORT AMENAGT CUISINE+CHAUFFER	58 627	46 902	11 725	25.00
28158540 AMORT AMENT CUISINE-ELECTRO ME	34 697	23 131	11 566	50.00
28159010 AMORT AMENAGT WX SUBV (FACADE)	30 538	30 538		
28181010 AMORT BAT.CONSTR SUR SOL D'AUT	59 280	55 529	3 751	6.76
28181020 AMORT TRAVX INTRUSION-SECURITE	1 556		1 556	
28181030 AMORT TRAVX ADAP	2 634		2 634	
28181040 AMORT INTERNAT-DESEMFUMAGE MEC	25 589	18 066	7 522	41.64
28181090 AMORT AGENC AMENAG.SOL AUTRUI	500 198	495 209	4 989	1.01
28181110 AMORT INST AGENC S/SOL SUBV	10 747	5 335	5 412	101.45
28181140 AMORT AMENAGT CUISINET ET S.AC	18 027	11 899	6 128	51.50

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2019 12		Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176		375		200	53.17
21830100 MATERIEL DE BUREAU.LYCEE	12 952		12 952			
28183010 AMORTIS.MATERIEL DE BUREAU	12 777		12 577		200	1.59
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	447 865		48 590		399 274	821.72
23100400 IMMOB. EN COURS INTERNAT	435 430		48 590		386 840	796.13
23110400 EQUIPT INTERNAT GARCONS	12 435				12 435	
PRETS	20 000		20 000			
27480000 PRET BREUIL S/COUZE	20 000		20 000			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 044 567		586 697		457 870	78.04
USAGERS (FAMILLES, ELEVES)	15 559		11 314		4 245	37.52
41100000 CLIENTS	67 577		45 689		21 888	47.91
49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX	52 017		34 375		17 643	51.32
PERSONNEL ET ORGANISMES SOCIAUX	804				804	
43870000 IJ MSA	804				804	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	315 024		390 832		75 809	19.40
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	315 024		390 832		75 809	19.40
AUTRES CREANCES	125 259		159 115		33 856	21.28
40100000 FOURNISSEURS			8 335		8 335	100.00
46700000 VOYAGES-ACTIVITES CULTURELLES	2 685				2 685	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	122 574		150 780		28 206	18.71
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000			
50820000 CPTE A TERME-CAT	150 000		150 000			
DISPONIBILITES	401 398		187 975		213 423	113.54
51200000 CREDIT AGRICOLE N°08342547000	71 668		23 805		47 863	201.07
51200100 CR.AGRICOLE DAV DEDIE NANTIE	50 000		50 000			
51250000 C.R.C.A.M.HTE LOIRE	370		121		248	204.49
51260000 CREDIT AGRICOLE CSL ASS	34 147		39 627		5 479	13.83
51261000 CRED AG CSL ASS 66086077150	175 034		11		175 022	NS
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX	15 204		50 978		35 774	70.18
51450000 CCP ASSOCIATION FAM	2 724		1 141		1 583	138.79
51710000 BANQUE POST CTE EPARGNE	1 820		1 806		14	0.75
51762000 LIVRET CCP N° 755 1145262 P	24 830		9 779		15 052	153.93
51763000 LIVRET CCP N°755 1145291 W	25 522		10 509		15 013	142.86
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	48		110		62	56.46
53000000 CAISSE	30		88		58	66.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 614		7 706		4 092	53.10
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 614		7 706		4 092	53.10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 011 658		906 942		104 716	11.55
TOTAL DE L'ACTIF	2 056 225		1 493 639		562 586	37.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	264	264		
10210000 VAL. PATRIMOINE INTEGRE	264	264		
REPORT A NOUVEAU	706 538	704 213	2 325	0.33
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	706 538	704 213	2 325	0.33
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	25 060	2 325	27 385	NS
TOTAL FONDS PROPRE	737 974	763 034	25 060	3.28
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	510 895	450 413	60 481	13.43
13122400 SUBVENTION INTERNAT GARCONS	390 382	390 832	450	0.12
13170100 SUBV INFORM + EPS	41 367	41 367		
13186100 SUBV SEC LOCX-PORTAILS-ALARMES	27 077	27 077		
13186400 SUBV AMENAGT-NORME CUISINE	40 061	40 061		
13187100 SUBV POUR TRAVX ANTI INTRUSION	36 974		36 974	
13188100 SUBVENTION ADAP	29 085		29 085	
13189100 SUBV. HANDICAP	2 628		2 628	
13191100 SUBV SERRE	2 500		2 500	
13917010 AMORT SUBV INFO+EPS	37 317	37 317		
13918610 AMORT SUBV SECURITE LOCX PORT.	6 303	3 595	2 708	75.32
13918640 AMORT SUBV AMENAGT CUISINE	12 018	8 012	4 006	50.00
13918710 AMORT SUBV INTRUSION SECURITE	1 246		1 246	
13918810 AMORT SUBV ADAP	1 331		1 331	
13918910 AMORT SUBV HANDICAP	511		511	
13919110 AMORT SUBV SERRE M.LAURENT	453		453	
TAXE D'APPRENTISSAGE AFFECTEE AUX EQUIPEMENTS SCOLAIRES	8 524	5 743	2 782	48.44
13181500 SUBV.EQUIP.TITRE.TAXE.APPRENT	20 853	13 956	6 897	49.42
13918150 AMORT SUBV TX APP	12 329	8 214	4 115	50.10
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	519 419	456 156	63 263	13.87
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 257 393	1 219 190	38 203	3.13
PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	33 870	26 545	7 325	27.59
15310000 DETTE PROV POUR INDEMN DEP RET	21 966	17 675	4 291	24.28
15310100 PROV.PLAN EPARGNE JOURS	11 904	8 870	3 034	34.20
TOTAL PROVISIONS	33 870	26 545	7 325	27.59
FONDS DÉDIÉS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	655 235	175 591	479 644	273.16
16400000 EMPRUNT (12/2023)	21 660	26 334	4 674	17.75
16410000 EMPRUNT (07/2033) N°2163880	140 267	149 257	8 990	6.02
16412000 EMPRUNT 1815526 (11-2025)	134 278		134 278	
16413000 EMPR.INTERNAT GARCONS (01-2034)	359 030		359 030	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	637	210	426	202.69
16880000 INTERETS COURUS NON ECHUS	637	210	426	202.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 508		19 090		15 418	80.77
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	34 508		19 090		15 418	80.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 059		23 924		865	3.61
42100000 REMUNERATIONS DUES A PERSONNEL	13 389		12 203		1 186	9.72
43100000 MSA	1 960		4 709		2 749	58.37
43300000 HUMANIS PREV	505		395		110	27.79
43310000 ARPEGE MUT	616		609		7	1.10
44210000 ETAT - PRELTS A LA SOURCE	649				649	
44860000 ETAT TAXE A PAYER	4 933		4 980		47	0.94
44863000 CHARGES A PAYER	1 007		1 027		20	1.96
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	34 261		10 354		23 907	230.90
40470000 FACT RET DE GARANTIE N/REGLEES	30 919				30 919	
40840000 FACT FOURN IMMO NON PARVENUES	3 342		10 354		7 012	67.72
AUTRES DETTES	17 063		18 535		1 472	7.94
41100000 CLIENTS	5 063		5 535		472	8.53
46710000 FONDATION DE FRANCE	12 000		13 000		1 000	7.69
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	200		200			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	200		200			
TOTAL DETTES	764 963		247 904		517 059	208.57
TOTAL GÉNÉRAL	2 056 225		1 493 639		562 586	37.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	249	288	233	227	16 061	6.89
70611100 INSCRIPTIONS	9	150	8	775	375	4.27
70611110 F.EXTERNAT "DISPOSITIF JUNIOR"	5	814	3	045	2 769	90.94
70612400 PENSION	234	324	221	407	12 917	5.83
PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	345	213	353	849	8 636	2.44
70651100 SUBV.FONCT.MINIS.PART EXTERNAT	345	013	342	312	2 701	0.79
70654100 SUBVENTION MUNICIP.SPECIF.LYCE	200		200			
70678500 TAXE D APPRENTISSAGE			11	337	11 337	100.00
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	89	749	83	113	6 635	7.98
70812400 REMB.LOG.ET NOUR.DU PERSONNEL	1	890	1	446	445	30.76
70820100 ETUDES DE MILIEU	59	566	55	753	3 813	6.84
70820110 MISE A DISPOSITION LOCAUX	3	977	3	960	17	0.44
70820700 REDEVANCES ANNEXES	24	315	21	955	2 361	10.75
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	54	186	61	840	7 654	12.38
74130100 SUBV.LIVRES SCOLAIRES.LYCEE	2	299	2	622	322	12.29
74140100 SUBV MINIST.ART.44	3	182	3	225	43	1.34
74800000 SUBV DIVERSES	264		1	550	1 286	82.97
74801000 SUBV "CREDITS HANDICAP"	13	815	20	178	6 363	31.53
74802000 SUBV "FONDATION DE FRANCE"	16	000	20	000	4 000	20.00
74804000 SUBV "LEONARDO"			9	960	9 960	100.00
74809100 SUBV MONDIAL DES METIERS	400		395		5	1.27
74809200 SUBV PASSEURS DE CULTURE	3	320	3	910	590	15.08
74809300 SUBV MOBILITE EUROPEENNE	5	505			5 505	
74809400 SUBV. JE CHOISIS MON ORIENTA."	1	400			1 400	
74809500 SUBV PRIX HIPPOCRENE	8	000			8 000	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	2	994	45	799	42 804	93.46
78174100 REPR PROV CLIENTS DOUTEUX	2	994	45	799	42 804	93.46
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	26	087	26	560	473	1.78
75711500 QUOTE PART T.A.AFFECT.AMORT	4	115	2	851	1 265	44.36
75785100 QUOTE PART SUBVENTIONS	10	255	7	593	2 662	35.05
75812100 REMBT ASP CEC+CAE LYCEE	11	717	16	116	4 399	27.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	767	518	804	388	36 870	4.58
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	220	426	225	039	4 613	2.05
60456400 SOUS TRAITANCE RESTAURATION	91	983	92	919	936	1.01
60611400 EAU INTERNAT GARCONS	149				149	
60611440 EAU INTERNAT FILLES	415				415	
60611500 EAU S/TX APP			1	200	1 200	100.00
60611900 EAU	2	147	2	010	137	6.82
60612400 ELECTRICITE INTERNAT GARCONS	573				573	
60612440 ELECTRICITE INTERNAT FILLES	5	044			5 044	
60612900 ELECTRICITE	1	800	6	650	4 849	72.93
60613400 GAZ CUISINE	196		227		31	13.68
60615100 ACHATS COMBUST LYCEE	4	258	3	900	358	9.18
60615400 ACHATS COMBUST.CHAUFFAGE PENSI	12	852	2	981	9 871	331.09
60615500 COMB.CHAUFFAGE S/ T.A.			8	637	8 637	100.00
60616100 CARBURANT	87		130		43	33.39
60630400 ACHATS.DENREES.ALIMENTAIRES	264		308		44	14.39
60653100 AC.PROD.ENT.NON STOC.LYCEE	1	990	1	722	268	15.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12 31/08/2018	12	
				Euros	%
60653400	ACHAT PROD.ENTR.INTERNAT	128	230	101-	44.12-
60656400	AC PT MAT.DE PENSION	727	99	629	636.21
60657100	FOURNITURES INFORMATIQUES	170	434	265-	60.91-
60658100	REPROD.DUPPLIC.LYCEE	3 888	4 981	1 093-	21.95-
60659100	AC FOURN.ADM LYCEE	3 362	3 494	133-	3.79-
60660100	ABT DOCUM.PED.LYCEE	471	103	368	357.28
60680100	BUDGET ETUDE DE MILIEU	89 921	95 013	5 092-	5.36-
AUTRES CHARGES EXTERNES		189 522	158 378	31 144	19.66
61110000	SOUS TRAITANCE GENERALE	25 810	20 200	5 610	27.77
61220310	LEASING STANDARD TELEPHONIQUE	967	967		
61220400	COPIEUR NUMERIQUE RICOH MPC300	2 832	2 045	787	38.50
61320900	LOCATION IMMOBILIERE	6 030	6 719	689-	10.25-
61321000	LOCATION VEHICULE	141	72	69	95.69
61520100	ENTRET.REPAR.MAT.BAT.SCOLAIRES	10 416	11 390	975-	8.56-
61520400	ENTRET.REPAR.BAT.MAT.PENSION	2 217	2 826	609-	21.55-
61561100	MAINTENANCE INFO. LYCEE	2 623	2 008	615	30.64
61610100	ASSURANCES	6 424	5 852	572	9.78
61691100	COTISATION.A.T. ELEVES	5 753	6 241	488-	7.82-
61850100	FRAIS PEDAGOGIQUES - SESSIONS	2 762	4 134	1 372-	33.19-
61851000	FRAIS PEDAGOGIQUES DIVERS	368		368	
61851100	FRAIS PEDAGOGIQUE PREPA REPAS	761	1 013	253-	24.94-
62110100	PERSONNEL INTERIMAIRE	13 792		13 792	
62261100	HONORAIRES LYCEE	19 572	12 322	7 250	58.84
62261700	SCE MEDICAL.ELEVES	34	75	41-	54.47-
62262100	AUTRES HONORAIRES	5 200	2 201	2 998	136.22
62270100	FRAIS ACTES CONTENTI	240	216	24	11.11
62310100	PUBLICITE.LYCEE	11 643	10 835	808	7.45
62380100	DON ET POURBOIRE LYCEE	200	10	190	NS
62510100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS.LYCEE	12 353	11 646	707	6.07
62510700	TRANSPORTS SCOLAIRES	27 200	29 239	2 039-	6.97-
62560100	RELAT.PUBLIQ.COLLEGE.LYCEE	2 596	4 511	1 916-	42.46-
62630100	AFFRANCHISSEMENTS	3 723	4 173	450-	10.79-
62650100	TELEPHONE	5 429	5 458	29-	0.54-
62701100	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 964	1 502	463	30.81
62810700	COTIS.RECUPERABLES	18 475	12 723	5 752	45.21
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 407	7 005	598-	8.54-
63330100	COTISAT.FORMATION CONTINUE	1 519	1 571	52-	3.32-
63731100	TAXE CFC REPRODUCTION	91	97	6-	6.04-
63780100	TAXES LOCATIVES ET DIVERSES	4 797	5 337	540-	10.12-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		213 686	216 738	3 052-	1.41-
64110100	APPOINT.PERSONNEL EXTERNAT	153 199	144 524	8 675	6.00
64110400	APPOINTEMENTS PERSON.PENSION	38 312	43 078	4 766-	11.06-
64130100	REMUNUNERATIONS AVS	30 344	36 759	6 414-	17.45-
64141000	AVANTAGES EN NATURE REPAS	8 170-	7 993-	177-	2.22-
64143000	INDEMNITE RUPTURE CONV.		370	370-	100.00-
CHARGES SOCIALES		51 655	57 464	5 810-	10.11-
64510900	COTISATIONS DE SECURITE SOCIAL	46 998	50 293	3 295-	6.55-
64519000	REDUCTIONS COTIS SS FILLON	30 075-	26 550-	3 525-	13.28-
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 845	1 764	81	4.58
64521000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 426	1 694	732	43.21
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	17 606	18 027	420-	2.33-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	9 252		9 414		162-	1.72-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	857		872		15-	1.70-
64835100 COT.PREV ENSEIGNANT (HUMANIS)	2 745		1 951		794	40.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	74 655		60 553		14 103	23.29
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	74 655		60 553		14 103	23.29
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT	20 637		19 548		1 089	5.57
68174000 DOTATION PROV CREANCES DOUTEUS	20 637		19 548		1 089	5.57
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 325		6 062		1 263	20.84
68154000 PROV.INDEMN.DEP.RETR.OGEC	4 291		3 048		1 243	40.78
68154100 PROV.PLAN EPARGNE JOURS	3 034		3 014		20	0.67
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 795		50 890		47 095-	92.54-
60510100 ACHATS PETIT MAT.SCOL.LYCEE	951		1 514		563-	37.19-
60510400 ACHAT MATERIEL CANTINE	223		332		109-	32.75-
60510500 ACHATS PETITS MATERIELS TA			1 500		1 500-	100.00-
60511100 LIVRES SUBVENTIONNES.LYCEE	2 621		1 746		875	50.15
65440000 PERTE CREANCES IRREV.EX ANT.			45 799		45 799-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	788 107		801 677		13 570-	1.69-
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 590-		2 711		23 300-	859.60-
REMBOURSEMENT DES FRAIS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			15		15-	100.00-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 050		613		436	71.14
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	1 050		613		436	71.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 050		613		436	71.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 745		930		4 815	517.96
66110100 INTERETS DES EMPRUNTS.LYCEE	5 745		930		4 815	517.96
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5 745		930		4 815	517.96
RESULTAT FINANCIER	4 695-		316-		4 379-	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 285-		2 409		27 694-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	500		929		429-	46.18-
77280000 PRODUITS EXCEPT.ANNEES ANTER.	500		929		429-	46.18-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	500		929		429-	46.18-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			917		917-	100.00-
67210100 CHARGES / EXERC.ANTERIEURS			917		917-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			917		917-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	500		12		488	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOT SUR LES SOCIETES DES PERSONNES MORALES NON LUCRATIVES	275	95	180	188.11
69510000 TAXES DIVERSES (IS)	275	95	180	188.11
TOTAL DES PRODUITS	769 067	805 944	36 877	4.58
TOTAL DES CHARGES	794 127	803 619	9 492	1.18
Solde intermédiaire	25 060	2 325	27 385	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	25 060	2 325	27 385	NS

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	7 340		
Constructions sur sol propre	154 125		7 829
Installations techniques et matériel d'activité	1 745 175		125 422
Matériel de bureau et informatique	12 952		
Immobilisations en cours	48 590		399 274
TOTAL	1 968 183		532 525
Prêts	20 000		
TOTAL	20 000		
TOTAL GENERAL	1 988 183		532 525

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			7 340	7 340
Constructions sur sol propre			161 954	161 954
Installations techniques et matériel d'activité		0	1 870 596	1 870 596
Matériel de bureau et informatique			12 952	12 952
Immobilisations en cours		0	447 865	447 865
TOTAL		0	2 500 708	2 500 708
Prêts			20 000	20 000
TOTAL			20 000	20 000
TOTAL GENERAL		0	2 520 708	2 520 708

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	2 450	8 098		10 547
Installations techniques et matériel d'activité	1 386 459	66 358		1 452 817
Matériel de bureau et informatique	12 577	200		12 777
TOTAL	1 401 486	74 655		1 476 141
TOTAL GENERAL	1 401 486	74 655		1 476 141

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	8 098				
Installations techniques matériel activité	66 358				
Matériel de bureau et informatique	200				
TOTAL	74 655				
TOTAL GENERAL	74 655				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	26 545	7 325		33 870
TOTAL	26 545	7 325		33 870
TOTAL GENERAL	26 545	7 325		33 870

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	20 000	20 000	
Autres créances familles élèves	67 577	67 577	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	804	804	
Divers état et autres collectivités publiques	315 024	315 024	
Débiteurs divers	125 259	125 259	
Charges constatées d'avance	3 614	3 614	
TOTAL	532 278	532 278	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	655 235	57 676	234 496	363 063
Emprunts et dettes financières divers	637	637		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 508	34 508		
Personnel et comptes rattachés	13 389	13 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 082	3 082		
Autres impôts taxes et assimilés	6 589	6 589		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 261	34 261		
Autres dettes	17 063	17 063		
Produits constatés d'avance	200	200		
TOTAL	764 963	167 404	234 496	363 063

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	438 402
Disponibilités	48
Total	438 450

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	637
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 508
Dettes fiscales et sociales	5 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 342
Total	44 427

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 275
55 à 59 ans	6 à 10 ans	10 402
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 288
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		21 965

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans
- taux d'actualisation : 0.67 %
- taux charges patronales : 52 %
- taux progression des salaires : 1.50 %