

imp/id

LYCEE MARC SEGUIN (ASSO)

1 Route de Californie

BP 118

07100 ANNONAY

BILAN AU : 31/08/2019

N° SIRET : 41137587600017

Code NAF : 8532Z

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de PRESENTATION des comptes annuels de l'association :

LYCEE MARC SEGUIN – 1 Route de Californie – 07100 ANNONAY

Pour l'exercice du 1^{er} septembre 2018 au 31 août 2019 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- Total du bilan	4 677 311 €
- Produits d'exploitation	1 893 280 €
- Résultat net comptable	- 63 205 €

Fait à VALENCE,
Le 30 OCTOBRE 2019

Signature de l'Expert-Comptable, Joël FRAISSE

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV -
CONNECTIVE ESIGNATURES
de la part de Joël Fraisse
Date : 30/10/2019 18:28:11

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	31 479	28 486	2 993	6 873	3 880	56.46
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre	68 238	28 628	39 610	43 479	3 869	8.90
	Constructions sur sol d'autrui	2 508 291	378 472	2 129 819	2 263 577	133 758	5.91
	Installations techniques et matériel d'activité	3 821 877	2 235 369	1 586 509	1 491 371	95 137	6.38
	Matériel de transport	14 507	14 507				
	Matériel de bureau et informatique	535 374	406 832	128 541	155 308	26 766	17.23
	Immobilisations grévées de droit						
	Immobilisations en cours	144 865		144 865	140 184	4 681	3.34
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Dépôts et cautionnement							
Autres immobilisations financières							
Total I	7 124 631	3 092 295	4 032 336	4 100 792	68 456	1.67	
COMPTES DE LIAISON (II)							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes				58	58	100.00
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	27 445	3 537	23 908	24 047	139	0.58
	Autres créances	140 653		140 653	129 970	10 684	8.22
	Valeurs mobilières de placement						
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	458 987		458 987	376 859	82 128	21.79
	Caisse	73		73	411	338	82.31
	Charges constatées d'avance	21 354		21 354	13 711	7 643	55.75
Total III	648 512	3 537	644 975	545 056	99 920	18.33	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 773 143	3 095 831	4 677 311	4 645 847	31 464	0.68	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE						
	Valeur du patrimoine intégré	148 439		148 439			
	Fonds statutaire	47 756		47 756			
	Subventions d'investissements affectés à des biens non renouvelables						
	Fonds de trésorerie apportés	368 441		368 441			
	Libéralités ayant le caractère d'apport						
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 770 818		1 650 926	119 892	7.26	
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE						
	Valeur des biens affectés						
	Valeur des biens non affectés						
	Libéralités						
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 436 408		1 391 870	44 538	3.20	
Ecarts de réévaluation	812 494		812 494				
RÉSERVES							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 519 563		1 455 172	64 391	4.43		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	63 205		64 391	1 186	1.84		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	55 051		94 714	39 663	41.88		
Droits des propriétaires							
Total I	1 431 650		1 370 089	61 562	4.49		
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés						
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés						
Total II							
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			28 001	28 001	100.00	
	Provisions pour charges	60 464		53 268	7 196	13.51	
	Total III	60 464		81 269	20 805	25.60	
COMPTES DE LIAISON (IV)							
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 802 929		2 774 840	28 090	1.01	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus	118 963		113 441	5 522	4.87	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 899		53 861	8 962	16.64	
	Dettes fiscales et sociales	55 429		51 762	3 667	7.08	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 126		152 803	37 676	24.66	
	Autres dettes	24 116		23 088	1 028	4.45	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	23 735		24 696	961	3.89	
	Total V	3 185 197		3 194 490	9 292	0.29	
	Ecarts de conversion passif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 677 311		4 645 847	31 464	0.68	

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 893 280	1 828 297	64 983	3.55
Participation des familles	705 105	668 082	37 023	5.54
Enseignement	539 518	526 973	12 545	2.38
Restauration	105 397	87 654	17 742	20.24
Hébergement	61 600	54 725	6 875	12.56
Autres	1 410	1 270	139	10.97
Contribution de l'état et des collectivités publiques	990 488	955 763	34 725	3.63
Etat	362 043	355 826	6 218	1.75
Région	594 068	568 378	25 690	4.52
Départements				
Communes	133	142	9	6.44
Etablissements publics				
Entreprises et organismes privés				
Autres	34 244	31 417	2 827	9.00
Report de subventions				
Produits des activités annexes	111 212	113 323	2 111	1.86
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	93 531	107 852	14 321	13.28
Prestations diverses aux tiers	3 064	1 944	1 120	57.61
Prestations diverses de formation permanente	14 617	3 526	11 090	314.50
Cessions ou ventes de produits	2 378	1 668	710	42.55
Production immobilisée	454	570	117	20.43
Autres produits de gestion courante	82 891	86 262	3 371	3.91
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire	333		333	
Remboursement des frais				
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat	52 567	49 742	2 824	5.68
Autres produits divers de gestion courante	29 992	36 520	6 528	17.88
Reprise amortissements et provisions	57	1 385	1 328	95.88
Reprise sur provisions pour risques et charges				
Reprise sur provisions pour dépréciations	57	1 385	1 328	95.88
Transferts de charges	695	1 243	548	44.11
PRODUITS FINANCIERS	793	1 011	218	21.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 025	45 354	10 329	22.77
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 467	1 896	571	30.11
Autres produits exceptionnels	32 558	43 458	10 900	25.08
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 929 097	1 874 662	54 436	2.90
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE	63 205	64 391	1 186	1.84
TOTAL GENERAL	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12 31/08/2018	12	12
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 933 131	1 870 830	62 301	3.33
Charges de personnel	744 990	737 115	7 875	1.07
Appointements bruts	489 506	482 927	6 579	1.36
Rémunérations diverses	2 862	201	2 661	NS
Charges sociales et fiscales assimilées	222 072	225 179	3 106	1.38
Autres charges de personnel	11 923	16 728	4 805	28.72
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état	18 627	12 081	6 546	54.18
Personnel intérimaire et extérieur				
Remboursements de charges de personnel (déduire)				
Consommations	477 599	463 994	13 605	2.93
Matières premières et variations de stocks	1 311	959	2 271	236.70
Prestations de services incorporés :				
Restauration et hébergement	163 532	138 891	24 641	17.74
Entretien	105 210	106 114	904	0.85
Fournitures d'alimentation				
Autres fournitures	55 446	57 400	1 954	3.40
Matières, fournitures et petit matériel : Divers	98 926	119 289	20 363	17.07
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	50 796	41 594	9 201	22.12
Livres et fournitures pour cession aux familles	2 378	1 665	713	42.79
Autres charges externes	84 104	72 073	12 031	16.69
Redevance Crédit Bail				
Locations et charges immobilières	20 000	20 000		
Locations mobilières	10 226	10 095	131	1.30
Entretien et réparations : biens immobiliers	16 025	11 515	4 510	39.17
Entretien et réparations : biens mobiliers	15 607	11 653	3 954	33.93
Primes d'assurances	22 146	18 803	3 343	17.78
Documentations et divers	100	7	93	NS
Autres services extérieurs	119 610	117 386	2 224	1.89
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	14 479	16 381	1 902	11.61
Information, publications et relations publiques	9 388	7 311	2 077	28.42
Transports : Biens, élèves, personnels	49	53	4	7.53
Déplacements, missions et réceptions	21 759	22 957	1 198	5.22
Frais de PTT et services bancaires	19 582	17 848	1 733	9.71
Cotisations et divers	54 353	52 836	1 517	2.87
Autres impôts, taxes et assimilées	27 852	21 023	6 830	32.49
Impôts et taxes relatifs aux locaux	26 914	20 102	6 812	33.89
Autres impôts et taxes	938	921	18	1.91
Autres charges de gestion courante	6	979	973	99.41
Amortissements et provisions	478 970	458 261	20 709	4.52
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	470 534	453 816	16 717	3.68
Dotations aux provisions pour risques	7 196	3 635	3 561	97.96
Dotations aux provisions pour dépréciations	1 240	810	430	53.15
CHARGES FINANCIERES	55 218	61 198	5 980	9.77
Intérêts des emprunts	55 218	61 007	5 790	9.49
Agios bancaires et autres charges financières		191	191	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 954	7 025	3 071	43.72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	1 349	1 332	98.71
Autres charges exceptionnelles	3 937	5 676	1 740	30.65
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE				
TOTAL GENERAL	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Concernant le litige provisionné au cours de l'exercice 2015/2016, celui-ci étant éteint, une reprise totale de la provision à hauteur de 28 001 € a été effectuée.
- Un nouvel emprunt a été souscrit au cours de l'exercice à hauteur de 100 000 €.
- Le capital de l'emprunt souscrit en 2017-2018 a été débloqué.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2018 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.
Le montant de la Taxe d'Apprentissage collectée s'est élevé pour cet exercice à la somme de 45 174 € contre 62 132 € en 2018.
Les effectifs de l'établissement pour la période sont les suivants :

- Collège : 54
- Lycée : 519
- BTS : 14

ANNEXE

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	30 235	1 554
Constructions sur sol d'autrui	2 284 838		
Installations générales agencements aménagements des constructions	291 691		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 581 424		109 070
Installations générales agencements aménagements divers	1 903 336		246 464
Matériel de transport	14 507		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	496 438		40 790
Emballages récupérables et divers	3 603		
Immobilisations corporelles en cours	140 184		4 681
TOTAL	6 716 020		401 005
TOTAL GENERAL	6 746 255		402 559

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	310	31 479	31 479
Constructions sur sol d'autrui			2 284 838	2 284 838
Installations générales agencements aménagements constr.			291 691	291 691
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 807	1 672 687	1 672 687
Installations générales agencements aménagements divers		609	2 149 191	2 149 191
Matériel de transport			14 507	14 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 457	531 771	531 771
Emballages récupérables et divers			3 603	3 603
Immobilisations corporelles en cours			144 865	144 865
TOTAL		23 873	7 093 152	7 093 152
TOTAL GENERAL		24 183	7 124 631	7 124 631

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	23 363	5 124	28 486
Constructions sur sol d'autrui	217 953	118 913		336 866
Installations générales agencements aménagements constr.	51 520	18 714		70 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 287 466	83 498		1 370 964
Installations générales agencements aménagements divers	705 921	158 483		864 404
Matériel de transport	14 507			14 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	342 805	60 899		403 704
Emballages récupérables et divers	1 928	1 201		3 129
TOTAL	2 622 101	441 708		3 063 809
TOTAL GENERAL	2 645 463	446 831		3 092 295

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 124				
Constructions sur sol d'autrui	118 913				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 714				
Instal.techniques matériel outillage indus.	83 498				
Instal.générales agenc.aménag.divers	158 483				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 899				
Emballages récupérables et divers	1 201				
TOTAL	441 708				
TOTAL GENERAL	446 831				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	53 268	7 196			60 464
Autres provisions pour risques et charges	28 001		28 001		
TOTAL	81 269	7 196	28 001		60 464

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 354	1 183			3 537
TOTAL	2 354	1 183			3 537
TOTAL GENERAL	83 623	8 379	28 001		64 001
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		8 436	57		
exceptionnelles			28 001		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	5 086	5 086	
Autres créances clients	22 359	22 359	
Personnel et comptes rattachés	585	585	
Divers état et autres collectivités publiques	119 228	119 228	
Débiteurs divers	20 840	20 840	
Charges constatées d'avance	21 354	21 354	
TOTAL	189 452	189 452	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	97 742	97 742		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 705 188	2 559 929		145 259
Fournisseurs et comptes rattachés	44 899	44 899		
Personnel et comptes rattachés	8 129	8 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 827	25 827		
Autres impôts taxes et assimilés	21 473	21 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 126	115 126		
Autres dettes	24 116	24 116		
Produits constatés d'avance	23 735	23 735		
TOTAL	3 066 235	2 920 976		145 259
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 321			

Variation des fonds propres**TOTAL DES FONDS PROPRES DEBUT DE PERIODE** : 1 370 088.52 €**VARIATION DE L'EXERCICE** :**Fonds associatifs sans droit de reprise** :

Augmentation : + 119 891.96 €

Diminution : 0

Fonds associatifs avec droit de reprise :

Augmentation : + 164 429.79 €

Diminution : - 119 891.96 €

Résultat :

Diminution : -56 284.22 €

Subventions d'investissement non renouvelables :

Augmentation : + 12 903.68

Diminution : - 52 566.66 €

TOTAL DES FONDS PROPRES FIN DE PERIODE : 1 438 571.11 €**Evaluation des créances et des dettes**

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 634
Autres créances	137 106
Disponibilités	493
Total	139 233

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 957
Dettes fiscales et sociales	21 083
Total	33 743

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		21 354
Total		21 354
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		23 735
Total		23 735

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		1 875 040
- PRET LCL 2200 K€ - CAUTION REGION 90%	1 744 307	
- PRET BNP 459K€ - CAUTION REGION 90%	130 733	
Total		1 875 040

Engagement en matière de pensions et retraites

La 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	9 463
54 à 58 ans	1 à 5 ans	29 521
50 à 54 ans	6 à 10 ans	18 411
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 525
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 367
moins de 30 ans	plus de 30 ans	177
Engagement total		60 464

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 992.60	6 872.53	3 879.93	56.46
20500000 LOGICIELS	29 347.44	28 103.84	1 243.60	4.43
20510000 LOGICIELS/SUBVENTION	2 131.27	2 131.27		
28050000 AMORT. LOGICIELS	26 354.84	21 231.31	5 123.53	24.13
28051000 AMORT.LOGICIELS/SUBV.	2 131.27	2 131.27		
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	39 609.72	43 478.99	3 869.27	8.90
21350000 AGENC.CONSTRUCTION	68 237.58	68 237.58		
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.ROUSSELET	28 627.86	24 758.59	3 869.27	15.63
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	2 129 818.93	2 263 576.97	133 758.04	5.91
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT SUR SOL	2 284 837.52	2 284 837.52		
21450000 AGENC.CONSTRUCTION SUR SOL D'AU	223 453.90	223 453.90		
28141000 AMORT. CONSTRUCTIONS SUR SOL D	336 866.19	217 953.08	118 913.11	54.56
28145000 AMORT. INSTAL.,AGENC.,AMÉNAG.	41 606.30	26 761.37	14 844.93	55.47
INSTALLATIONS TECHNIQUES ET MATERIEL D'ACTIVITE	1 586 508.56	1 491 371.35	95 137.21	6.38
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 445 781.45	1 354 407.05	91 374.40	6.75
21510000 MATERIEL OUT/SUBVENTION	226 905.19	227 016.49	111.30	0.05
21810000 INST.AGENC.AMENAG.DIVERS	2 111 781.65	1 865 926.73	245 854.92	13.18
21810100 INST.AGENC.AMENAG.DIVERS/SUBVE	37 409.06	37 409.06		
28150000 AMORT.MAT ET OUTILLAGE	1 145 045.29	1 061 706.90	83 338.39	7.85
28151000 AMORT.MATERIEL OUT./SUBV	225 919.11	225 759.59	159.52	0.07
28181000 AMORT.DES I.A.A.DIVERS	837 890.95	683 148.96	154 741.99	22.65
28181010 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIV./S	26 513.44	22 772.53	3 740.91	16.43
MATERIEL DE TRANSPORT				
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	14 507.13	14 507.13		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	14 507.13	14 507.13		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	128 541.46	155 307.86	26 766.40	17.23
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	230 794.55	218 010.40	12 784.15	5.86
21831000 MAT.INFOR./SUBVENTION	66 112.45	68 176.68	2 064.23	3.03
21840000 INSTALL.MOB.MAT.D'ACTIVITE	234 864.03	210 250.66	24 613.37	11.71
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	3 602.84	3 602.84		
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU ET INFOR	196 577.67	166 549.86	30 027.81	18.03
28183100 AMORT.MAT.INFOR.SUBV.	66 112.43	68 176.66	2 064.23	3.03
28184000 AMORT.MOBILIER	141 013.73	108 078.56	32 935.17	30.47
28188000 AMORT. AUTRES IMMO. CORPORELLE	3 128.58	1 927.64	1 200.94	62.30
IMMOBILISATIONS EN COURS	144 864.67	140 183.95	4 680.72	3.34
23130000 CONSTRUCTIONS EN COURS		40 888.80	40 888.80	100.00
23180000 AUTRES IMMOB.EN COURS	144 864.67	99 295.15	45 569.52	45.89
TOTAL	4 032 335.94	4 100 791.65	68 455.71	1.67
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		58.10	58.10	100.00
40910000 FOURNISSEURS AV ET ACOMPTES		58.10	58.10	100.00
CREANCES FAMILLES / ELEVES ET COMPTES RATTACHES	23 908.14	24 047.10	138.96	0.58
41100000 FAMILLES OU ELEVES	20 724.33	20 590.51	133.82	0.65
41600000 FAMILLES OU ELEVES DOUTEUX	5 085.95	3 238.92	1 847.03	57.03
41810000 CLIENTS PDTS NON ENC FACT	1 634.40	2 571.20	936.80	36.43
49100000 PROVISION CREANCES FAMILLES	3 536.54	2 353.53	1 183.01	50.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CREANCES	140 653.39	129 969.52	10 683.87	8.22
40100000 FOURNISSEURS BIENS (AUXILIAIRE	3 315.95	13 980.65	10 664.70	76.28
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	38.63		38.63	
42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOI	546.77		546.77	
44172000 SUBV.FONCT.REGIONS A RECEVOIR	119 228.26	113 753.20	5 475.06	4.81
46700100 FUTUROSCOPE	193.00		193.00	
46700600 ECHANGES ERASMUS		1 868.82	1 868.82	100.00
46700700 PARIS		136.00	136.00	100.00
46710000 FORMATION COMPLEMENTAIRE		17.38	17.38	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	17 330.78	213.47	17 117.31	NS
BANQUES ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	458 987.07	376 858.80	82 128.27	21.79
51210100 LIVRET BNP	85 452.75	84 816.62	636.13	0.75
51221000 BNP	5 853.59	210 575.80	204 722.21	97.22
51221100 LIVRET B BNP	352 242.01	72 098.10	280 143.91	388.56
51222000 BANQUE POPULAIRE	5 046.16	4 613.40	432.76	9.38
51230000 LCL	9 899.85	4 274.85	5 625.00	131.58
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	492.71	480.03	12.68	2.64
CAISSE	72.71	411.13	338.42	82.31
53100000 CAISSE PRINCIPALE	72.71	411.13	338.42	82.31
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 354.08	13 710.87	7 643.21	55.75
48600000 CHARGES CONSTAT.AVANCE	21 354.08	13 710.87	7 643.21	55.75
TOTAL	644 975.39	545 055.52	99 919.87	18.33
TOTAL GENERAL	4 677 311.33	4 645 847.17	31 464.16	0.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	148 438.79	148 438.79		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	148 438.79	148 438.79		
FONDS STATUTAIRE	47 756.35	47 756.35		
10220000 FONDS STATUTAIRE	47 756.35	47 756.35		
FONDS DE TRESORERIE APPORTES	368 441.17	368 441.17		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	368 441.17	368 441.17		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS RENOUVELABLES	1 770 818.17	1 650 926.21	119 891.96	7.26
10262000 SUBV.INVESS/BIENS RENOUV.REGIO	1 770 818.17	1 650 926.21	119 891.96	7.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS RENOUVELABLES	1 436 407.58	1 391 869.75	44 537.83	3.20
10362000 SUBV.INVESS/BIENS RENOUV.REGIO	1 436 407.58	1 391 869.75	44 537.83	3.20
ECARTS DE REEVALUATION	812 494.37	812 494.37		
10510000 ECART DE REEVAL IMMO NON GREVE	812 494.37	812 494.37		
REPORT A NOUVEAU	1 519 563.49	1 455 172.02	64 391.47	4.43
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	1 519 563.49	1 455 172.02	64 391.47	4.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	63 205.22	64 391.47	1 186.25	1.84
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON RENOUVELABLES	55 051.13	94 714.11	39 662.98	41.88
13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE AFF.EQUIP	339 253.65	326 349.97	12 903.68	3.95
13981000 QUOTE PART TA AFF.AMORT.EQUIP.	284 202.52	231 635.86	52 566.66	22.69
TOTAL	1 431 650.11	1 370 088.52	61 561.59	4.49
PROVISIONS POUR RISQUES		28 001.00	28 001.00	100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		28 001.00	28 001.00	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	60 464.00	53 268.00	7 196.00	13.51
15300000 PROV.INDEMN.DEPART RETRAITE	60 464.00	53 268.00	7 196.00	13.51
TOTAL	60 464.00	81 269.00	20 805.00	25.60
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 802 929.30	2 774 839.69	28 089.61	1.01
16403500 PRET BNP		25 286.98	25 286.98	100.00
16403700 PRET 20.07.2006 BNP	145 258.88	188 999.47	43 740.59	23.14
16410000 PRET BPLL 7032497 200 KE	95 039.01	108 611.20	13 572.19	12.50
16430000 EMPRUNT BNP 100 000 EUROS		1 747.91	1 747.91	100.00
16440000 EMPRUNT LCL 2 200 000 EUROS	1 938 118.76	2 037 922.16	99 803.40	4.90
16450000 EMPRUNT BNP 550 000.00 EUROS	341 224.15	409 337.79	68 113.64	16.64
16460000 EMPRUNT BNP 200 000 EUROS	181 955.20		181 955.20	
16470000 EMPRUNT BNP 100 000 EUROS	98 630.63		98 630.63	
16884000 INTERETS COURUS/ETABLISSEMENTS	2 702.67	2 934.18	231.51	7.89
AVANCES ET COMPTES RECUS	118 962.50	113 441.00	5 521.50	4.87
41910000 CLIENTS ACPTES RECUS	118 962.50	113 441.00	5 521.50	4.87
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 899.32	53 860.98	8 961.66	16.64
40100000 FOURNISSEURS BIENS (AUXILIAIRE)	34 942.41	39 691.95	4 749.54	11.97
40810000 FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	9 956.91	14 169.03	4 212.12	29.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 428.93	51 761.93	3 667.00	7.08
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		53.90	53.90	100.00
42200000 COMITE D ENTREPRISE	8 129.00	7 455.00	674.00	9.04
42860000 AUTRES CHARGES DE PERS.A PAYER		768.95	768.95	100.00
43100000 URSSAF	15 053.00	16 502.00	1 449.00	8.78
43730000 RETRAITES ET PREVOYANCES	4 633.45	5 180.87	547.42	10.57
43865000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 140.37	3 547.64	2 592.73	73.08
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		966.00	966.00	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 785.00	1 703.00	82.00	4.82
44733000 FORMATION CONTINUE	3 779.11	3 656.57	122.54	3.35
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	14 943.00	12 894.00	2 049.00	15.89
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	115 126.32	152 802.70	37 676.38	24.66
40400000 FOURNISSEURS D IMMOBILISATIONS	112 006.24	149 682.62	37 676.38	25.17
40470000 FOURNISSEURS D'IMMO - RG	3 120.08	3 120.08		
AUTRES DETTES	24 116.15	23 087.66	1 028.49	4.45
41100000 FAMILLES OU ELEVES	300.51	292.70	7.81	2.67
46700000 AUTRES DEBIT.CREDIT.DIVERS	12 581.50	8 832.82	3 748.68	42.44
46700500 STAGES A LONDRES		13 962.14	13 962.14	100.00
46700600 ECHANGES ERASMUS	11 234.14		11 234.14	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 734.70	24 695.69	960.99	3.89
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 820.00	22 930.00	110.00	0.48
48781000 TAXE APPRENTISSAGE A AFFECTER	914.70	1 765.69	850.99	48.20
TOTAL	3 185 197.22	3 194 489.65	9 292.43	0.29
TOTAL GENERAL	4 677 311.33	4 645 847.17	31 464.16	0.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N		Exercice N-1			
	31/08/2019	12	31/08/2018	12		
			Ecart N / N-1			
			Euros	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 893 279.60		1 828 296.88		64 982.72	3.55
PARTICIPATION DES FAMILLES	705 104.74		668 081.99		37 022.75	5.54
ENSEIGNEMENT	539 517.79		526 972.93		12 544.86	2.38
70611000 FAMILLES : ENSEIGNEMENT	466 027.00		445 756.08		20 270.92	4.55
70611500 PARTICIPATIONS POUR LES BTS	73 490.79		81 216.85		7 726.06	9.51
RESTAURATION	105 396.55		87 654.26		17 742.29	20.24
70612000 FAMILLES : RESTAURATION	105 396.55		87 654.26		17 742.29	20.24
HEBERGEMENT	61 600.00		54 725.00		6 875.00	12.56
70613000 FAMILLES : HEBERGEMENT	61 600.00		54 725.00		6 875.00	12.56
AUTRES	1 409.60		1 270.20		139.40	10.97
70961000 REDUCTION ENSEIGNEMENT ELEVES	1 409.60		1 270.20		139.40	10.97
CONTRIBUTION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	990 488.18		955 763.37		34 724.81	3.63
ETAT	362 043.27		355 825.63		6 217.64	1.75
70651100 FORFAIT EXTERNAT - ETAT	362 043.27		354 912.63		7 130.64	2.01
74140000 ETAT : CREDIT GLOBAL PEDAGOGIQU			913.00		913.00	100.00
REGION	594 068.07		568 378.40		25 689.67	4.52
70652100 FORFAIT REGION - PART MATERIEL	228 760.00		216 153.00		12 607.00	5.83
70652200 FORFAIT REGION - PART PERSONNE	331 259.00		327 778.00		3 481.00	1.06
74280000 REGIONS : SUBVENTIONS DIVERSES	10 814.46		9 041.00		1 773.46	19.62
74281000 REGIONS : BEPJ	23 034.61		15 406.40		7 628.21	49.51
74282000 REGIONS : CREDITS D'ORGANISATI	200.00				200.00	
COMMUNES	133.17		142.34		9.17	6.44
74480000 COMMUNES : SUBVENTIONS DIVERSE	133.17		142.34		9.17	6.44
AUTRES	34 243.67		31 417.00		2 826.67	9.00
74820000 TAXE APPRENTISSAGE AFFECTEE AU	33 121.31		30 850.52		2 270.79	7.36
74880000 AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITAT	1 122.36		566.48		555.88	98.13
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	111 212.02		113 322.74		2 110.72	1.86
PRESTATIONS ANNEXES AUX ELEVES	93 531.48		107 852.42		14 320.94	13.28
70822000 SORTIES PEDAG.ET ACTIV.LOISIRS	89 019.75		102 869.27		13 849.52	13.46
70823000 ACTIVITES SPORTIVES	680.00		1 200.00		520.00	43.33
70826000 DISTRIBUTEURS AUTOMATIQUES (TÉ	1 129.73		1 250.15		120.42	9.63
70828000 CLUBS,FOYER,ACTIVITES DIVERSES	2 702.00		2 533.00		169.00	6.67
PRESTATIONS DIVERSES AUX TIERS	3 064.00		1 944.00		1 120.00	57.61
70831000 LOGEMENT AUX TIERS (LOC. SALLE	3 064.00		1 704.00		1 360.00	79.81
70834000 REPROGRAPHIE ET FOURNITURES AD			51.00		51.00	100.00
70838000 AUTRES CESSIONS PREST. DIV. A			189.00		189.00	100.00
PRESTATIONS DIVERSES DE FORMATION PERMANENTE	14 616.54		3 526.32		11 090.22	314.50
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	11 418.03				11 418.03	
70860000 PRESTATIONS FORMAT.PERMANENTE	1 900.00		3 500.00		1 600.00	45.71
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	1 298.51		26.32		1 272.19	NS
CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS	2 377.96		1 668.12		709.84	42.55
70710000 LIVRES D'ENSEIGNEMENT REVENDUS	1 353.26		327.25		1 026.01	313.52
70720000 FOURNITURES D'ENSEIGNEMENT REV	1 024.70		1 340.87		316.17	23.58
PRODUCTION IMMOBILISEE	453.80		570.31		116.51	20.43
72200000 PRODUCT.IMMOB.CORPORELLES	453.80		570.31		116.51	20.43
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	82 891.13		86 262.23		3 371.10	3.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COLLECTE ET DONS AFFECTES A LA GESTION SCOLAIRE	332.50		332.50	
75400000 DONS MANUELS	332.50		332.50	
QUOTE PART ELEMENTS DES SUBVENTIONS EQUIP.AFFECTEES AU RESULTAT	52 566.66	49 742.21	2 824.45	5.68
75711000 QUOTE-PART T.APPRENT.EQUIPEM	52 566.66	49 742.21	2 824.45	5.68
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	29 991.97	36 520.02	6 528.05	17.88
75600000 FAMILLES : DROITS D'INSCRIPTIO	24 580.00	21 260.00	3 320.00	15.62
75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST	14.77	11.31	3.46	30.59
75884000 PARTICIPATIONS AIDES EMPLOI	5 397.20	15 248.71	9 851.51	64.61
REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	57.09	1 385.12	1 328.03	95.88
REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	57.09	1 385.12	1 328.03	95.88
78174000 REPRISE PROV.CREANCE ELEVES	57.09	1 385.12	1 328.03	95.88
TRANSFERTS DE CHARGES	694.68	1 243.00	548.32	44.11
79100000 TRANSF.CHARGES EXPLOIT.	175.00	1 243.00	1 068.00	85.92
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	519.68		519.68	
PRODUITS FINANCIERS	792.72	1 010.50	217.78	21.55
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	792.72	1 010.50	217.78	21.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 025.01	45 354.34	10 329.33	22.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 467.39	1 896.44	570.95	30.11
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.DE GEST	2 467.39	1 896.44	570.95	30.11
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 557.62	43 457.90	10 900.28	25.08
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	4 556.62	2 717.90	1 838.72	67.65
78750000 REPRISE/PROV.PR RISQ.ET CHARG.	28 001.00	40 740.00	12 739.00	31.27
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 929 097.33	1 874 661.72	54 435.61	2.90
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE	63 205.22	64 391.47	1 186.25	1.84
TOTAL GENERAL	1 992 302.55	1 939 053.19	53 249.36	2.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 933 130.93	1 870 829.97	62 300.96	3.33
CHARGES DE PERSONNEL	744 989.50	737 114.96	7 874.54	1.07
APPOINTEMENTS BRUTS	489 505.97	482 927.27	6 578.70	1.36
64110000 SALAIRES	489 505.97	482 927.27	6 578.70	1.36
REMUNERATIONS DIVERSES	2 861.62	200.57	2 661.05	NS
64141000 IND. DEPART RETRAITE ET LICENC	2 392.55		2 392.55	
64148000 AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES	469.07	200.57	268.50	133.87
CHARGES SOCIALES ET FISCALES ASSIMILEES	222 072.31	225 178.52	3 106.21	1.38
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 300.00	23 150.00	1 150.00	4.97
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION P	9 174.35	8 526.89	647.46	7.59
64510000 COTISATIONS URSSAF	132 271.80	139 224.27	6 952.47	4.99
64520000 COTISATIONS MUTUELLE FRAIS DE	10 577.65	6 370.00	4 207.65	66.05
64531000 COTISATIONS RETRAITE VAUBAN HU	39 244.08	42 760.65	3 516.57	8.22
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE APICIL	6 039.43	5 009.21	1 030.22	20.57
64840000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	465.00	137.50	327.50	238.18
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 922.60	16 727.60	4 805.00	28.72
64720000 DOTATION AU COMITE D'ENTREPRIS	8 129.00	7 455.00	674.00	9.04
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 219.20	2 249.60	30.40	1.35
64780000 STAGES DE FORMATION ET DE PERF	1 574.40	7 023.00	5 448.60	77.58
CHARGES SOCIALES PERSONNEL SOUS CONTRAT AVEC L'ETAT	18 627.00	12 081.00	6 546.00	54.18
64835200 COTISATIONS/PREVOYANCE ENSEIGN	18 627.00	12 081.00	6 546.00	54.18
CONSOMMATIONS	477 598.91	463 993.61	13 605.30	2.93
MATIERES PREMIERES ET VARIATIONS DE STOCKS	1 311.45	959.37	2 270.82	236.70
60457000 PRESTATIONS DE SERVICES INFORM	2 229.00	790.00	1 439.00	182.15
60458000 PS : REPROGRAPHIE	4 370.19	2 650.51	1 719.68	64.88
60947200 REMISE SUR PS RESTAURATION	5 287.74	4 399.88	887.86	20.18
RESTAURATION ET HEBERGEMENT	163 532.21	138 890.93	24 641.28	17.74
60471000 P.S.: HEBERGEMENT A L'EXTER.	56 829.70	51 177.20	5 652.50	11.04
60472000 P.S.: RESTAURATION A L'EXTER.	106 702.51	87 713.73	18 988.78	21.65
ENTRETIEN	105 209.75	106 114.07	904.32	0.85
60452000 PS : ENTRETIEN ESPACES VERTS	20.80	3 756.00	3 735.20	99.45
60453000 P.S.: NETTOYAGE LOCAUX	101 920.72	100 054.96	1 865.76	1.86
60631000 FOURNITURES POUR ATLELIER D'EN	2 840.05	1 971.52	868.53	44.05
60632000 FOURNITURES ET PETIT MATERIEL	153.65	213.16	59.51	27.92
60637000 INFIRMERIE	274.53	118.43	156.10	131.81
AUTRES FOURNITURES	55 445.91	57 399.54	1 953.63	3.40
60611000 EAU	1 811.87	2 252.40	440.53	19.56
60612000 ELECTRICITE	24 870.86	25 519.44	648.58	2.54
60613000 GAZ	23 418.35	24 271.00	852.65	3.51
60616000 CARBURANT	143.01	150.01	7.00	4.67
60641000 PETIT MAT. ET FOURN. INFORMAT	1 815.05	1 552.51	262.54	16.91
60642000 PETIT MAT ET FOURN REPROGRAPHI	2 874.39	2 899.98	25.59	0.88
60643000 PETIT MAT ET FOURN ADMINISTRAT	512.38	754.20	241.82	32.06
MATIERES FOURNITURES ET PETIT MATERIEL DIVERS	98 926.13	119 288.75	20 362.62	17.07
60482000 P.S.: ENSEIGNEMENT	6 403.67	5 102.13	1 301.54	25.51
60483000 P.S. SPORTS	13 067.50	21 926.85	8 859.35	40.40
60487000 P.S.: ACTIVITES LOISIRS SORTIE	75 059.37	89 421.51	14 362.14	16.06
60500000 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	3 936.71	2 537.28	1 399.43	55.15
60684000 MFPM PASTORALE CATECHESE ET CU	128.10	172.30	44.20	25.65
60685000 MFPM AUTRES (RECOLLECTION, FOY	236.67		236.67	
60688000 DIVERS MFPM	94.11	128.68	34.57	26.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
MATIERES FOURNITURES ET PETIT MATERIEL PEDAGOGIQUE	50 795.50	41 594.38	9 201.12	22.12
60680000 MATIERES, FOURNITURES, PETIT M	23 891.72	17 429.04	6 462.68	37.08
60680100 MFPM 3ÔME PREPA - DIMA	1 133.92	1 640.35	506.43	30.87
60680200 MFPM PETITE ENFANCE - ASSP	3 129.82	2 653.72	476.10	17.94
60680300 MFPM OPL - LOG	157.98	81.00	76.98	95.04
60680400 MFPM BAC TMSEC	3 376.72	2 722.67	654.05	24.02
60680450 MFPM SEN	3 200.10	3 043.12	156.98	5.16
60680500 MFPM BAC ELEEC	3 271.11	2 155.67	1 115.44	51.74
60680600 MFPM BAC MEI	3 464.61	2 175.36	1 289.25	59.27
60680700 MFPM BAC BIDT	3 553.12	3 232.21	320.91	9.93
60680800 MFPM ECMS - VENTE - COMMERCE	205.17	62.43	142.74	228.64
60681100 MFPM MATH-PHYSIQUE	38.94	974.30	935.36	96.00
60681210 MFPM SST SECOURISME DU TRAVAIL	585.79	257.28	328.51	127.69
60681300 MFPM SALLE DE SPORT	1 461.63	1 213.40	248.23	20.46
60681400 MFPM CDI	1 923.00	2 085.13	162.13	7.78
60681500 MFPM ARTS APPLIQUES	560.25	543.91	16.34	3.00
60681600 MFPM LANGUES		99.99	99.99	100.00
60681800 MFPM PROJET (LASM)	453.80	570.31	116.51	20.43
60681900 MFPM POUR MAINTENANCE PEDAGOGI	387.82	654.49	266.67	40.74
LIVRES ET FOURNITURES POUR CESSION AUX FAMILLES	2 377.96	1 665.31	712.65	42.79
60710000 LIVRES REVENDUS	1 353.26	324.40	1 028.86	317.16
60720000 FOURNITURES REVENDUES	1 024.70	1 340.91	316.21	23.58
AUTRES CHARGES EXTERNES	84 104.30	72 072.84	12 031.46	16.69
LOCATIONS ET CHARGES IMMOBILIERES	20 000.00	20 000.00		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 000.00	20 000.00		
LOCATIONS MOBILIERES	10 226.22	10 095.12	131.10	1.30
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	9 783.62	9 584.80	198.82	2.07
61350200 LOC. BOUTEILLES GAZ		68.95	68.95	100.00
61350300 LOC. BOUTEILLES OXYGENE+ACETYL	442.60	441.37	1.23	0.28
ENTRETIEN ET REPARATIONS BIENS IMMOBILIERS	16 025.46	11 515.10	4 510.36	39.17
61522000 ENTRETIEN ET REPARATIONS DE NA	6 508.15	1 972.00	4 536.15	230.03
61523000 ENTRETIEN REP : CHARGES DE MIS	9 517.31	9 543.10	25.79	0.27
ENTRETIENS ET REPARATIONS BIENS MOBILIERS	15 606.77	11 653.11	3 953.66	33.93
61550000 ENT. REPART. BIENS MOBILIERS	4 797.83	1 416.91	3 380.92	238.61
61552000 ENTRETIEN DES VEHICULES	246.89	25.00	221.89	887.56
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE	10 562.05	10 211.20	350.85	3.44
PRIMES D'ASSURANCES	22 145.85	18 802.84	3 343.01	17.78
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	12 931.01	9 740.68	3 190.33	32.75
61660000 MUT ST CHRISTOPHE ELEVES	4 580.96	4 556.54	24.42	0.54
61671000 ASSURANCE MATERIEL ROULANT	2 513.88	2 435.62	78.26	3.21
61690000 ASSUR. ACC. DU TRAVAIL ELEVES	2 120.00	2 070.00	50.00	2.42
DOCUMENTATIONS ET DIVERS	100.00	6.67	93.33	NS
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		6.67	6.67	100.00
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	100.00		100.00	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	119 610.06	117 385.98	2 224.08	1.89
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	14 479.41	16 381.30	1 901.89	11.61
62260000 HONORAIRE COMPTABLES	13 222.33	12 196.81	1 025.52	8.41
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 200.00	3 744.00	2 544.00	67.95
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	57.08	440.49	383.41	87.04
INFORMATION, PUBLICATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	9 388.07	7 310.67	2 077.40	28.42
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 410.58	4 557.12	853.46	18.73
62330000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	580.00	460.03	119.97	26.08
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		227.48	227.48	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
62370000 PUBLICATIONS (REALISEES P/EXT)	2 351.74		1 052.93		1 298.81	123.35
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONLS...)	1 045.75		1 013.11		32.64	3.22
TRANSPORTS : BIENS ELEVES PERSONNELS	49.00		52.99		3.99	7.53
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	49.00		52.99		3.99	7.53
DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	21 758.66		22 956.74		1 198.08	5.22
62510000 STAGES ELEVES	7 625.40		9 340.62		1 715.22	18.36
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 784.91		10 010.36		225.45	2.25
62560000 MISSIONS	250.82		372.50		121.68	32.67
62570000 RECEPTIONS	4 097.53		3 233.26		864.27	26.73
FRAIS DE PTT ET SERVICES BANCAIRES	19 581.50		17 848.26		1 733.24	9.71
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	5 876.29		5 732.64		143.65	2.51
62650000 TELEPHONE, INTERNET ET TELECOP	12 191.73		10 747.60		1 444.13	13.44
62750000 FRAIS SUR EFFETS	34.00		50.00		16.00	32.00
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU	1 479.48		1 318.02		161.46	12.25
COTISATIONS ET DIVERS	54 353.42		52 836.02		1 517.40	2.87
62813000 COTISATIONS UDOGEC	50 956.89		49 216.53		1 740.36	3.54
62817000 COTISATIONS AUX ORGANISATIONS	1 527.73		1 565.68		37.95	2.42
62818000 AUTRES COTISATIONS	1 868.80		2 053.81		185.01	9.01
AUTRES IMPOTS TAXES ET ASSIMILES	27 852.30		21 022.70		6 829.60	32.49
IMPOTS ET TAXES RELATIFS AUX LOCAUX	26 914.00		20 102.00		6 812.00	33.89
63512000 TAXES FONCIERES	24 464.00		17 608.00		6 856.00	38.94
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 400.00		2 400.00			
63580000 AUTRES DROITS	50.00		94.00		44.00	46.81
AUTRES IMPOTS ET TAXES	938.30		920.70		17.60	1.91
63780000 TAXES DIVERSES	938.30		920.70		17.60	1.91
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5.78		978.66		972.88	99.41
65410000 CREANCES IRRECOUVRABLES			969.79		969.79	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5.78		8.87		3.09	34.84
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	478 970.08		458 261.22		20 708.86	4.52
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CHARGES DE FONCTIONNEMENT	470 533.98		453 816.49		16 717.49	3.68
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	470 533.98		453 816.49		16 717.49	3.68
DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES	7 196.00		3 635.00		3 561.00	97.96
68154000 DOT.PROV.DEPART RETRAITE/LICEN	7 196.00		3 635.00		3 561.00	97.96
DOTATION AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	1 240.10		809.73		430.37	53.15
68174000 DOT.PROV.CREANCES FAMILLES	1 240.10		809.73		430.37	53.15
CHARGES FINANCIERES	55 217.58		61 197.89		5 980.31	9.77
INTERETS DES EMPRUNTS	55 217.58		61 007.37		5 789.79	9.49
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	55 217.58		61 007.37		5 789.79	9.49
AGIOS BANCAIRES ET AUTRES CHARGES FINANCIERES			190.52		190.52	100.00
66600000 ECART DE CHANGE			190.52		190.52	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 954.04		7 025.33		3 071.29	43.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	17.38		1 348.99		1 331.61	98.71
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17.38		1 348.99		1 331.61	98.71
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 936.66		5 676.34		1 739.68	30.65
67200000 CHARGES EXCEP. S/EXERC ANTER	3 458.00		2 323.80		1 134.20	48.81
67520000 VAL.COMPT.IMMOB.CORP.CEDEES	478.66		3 352.54		2 873.88	85.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 992 302.55	1 939 053.19	53 249.36	2.75
TOTAL GENERAL	1 992 302.55	1 939 053.19	53 249.36	2.75

ANNEXE I

TABLEAU I : Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1900	2.48	3500.00	3.95
Etat, Collectivités locales, Etablissements publics	73490.79	95.74	81216.85	91.74
Particuliers	300	0.39	400.00	0.45
Sous total I	75690.79	98.61	85116.85	96.14
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat	127.88	0.17	361.43	0.41
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total II	127.88	0.17	361.43	0.41
3 - Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	945.12	1.22	3055.44	3.45
Sous total III	945.12	1.22	3055.44	3.45
Total des ressources	76763.79	100	88533.72	100.00

TABLEAU II : Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
Diplômantes	74863.79	97.52	85033.72	96.05
Perfectionnement professionnel et qualifiant	1900	2.48	3500	3.95
Insertion sociale				
Total	76763.79	100	88533.72	100

TABLEAU III : Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
		0	0	0

OGEC MARC SEGUIN

1 Route de Californie

07100 ANNONAY

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2019

A l'Assemblée Générale de l'association OGEC MARC SEGUIN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC MARC SEGUIN relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

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^{er} septembre 2018 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.



Justification des appréciations

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.

Votre association perçoit de nombreuses prestations et subventions de fonctionnement. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 :

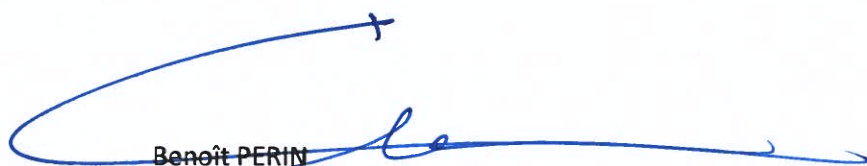
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Saint-Etienne, le 12 novembre 2019

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	31 479	28 486	2 993	6 873	3 880	56.46
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre	68 238	28 628	39 610	43 479	3 869	8.90
	Constructions sur sol d'autrui	2 508 291	378 472	2 129 819	2 263 577	133 758	5.91
	Installations techniques et matériel d'activité	3 821 877	2 235 369	1 586 509	1 491 371	95 137	6.38
	Matériel de transport	14 507	14 507				
	Matériel de bureau et informatique	535 374	406 832	128 541	155 308	26 766	17.23
	Immobilisations grévées de droit						
	Immobilisations en cours	144 865		144 865	140 184	4 681	3.34
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Dépôts et cautionnement							
Autres immobilisations financières							
Total I	7 124 631	3 092 295	4 032 336	4 100 792	68 456	1.67	
COMPTES DE LIAISON (II)							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes				58	58	100.00
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	27 445	3 537	23 908	24 047	139	0.58
	Autres créances	140 653		140 653	129 970	10 684	8.22
	Valeurs mobilières de placement						
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	458 987		458 987	376 859	82 123	21.79
	Caisse	73		73	411	333	82.31
	Charges constatées d'avance	21 354		21 354	13 711	7 643	55.75
Total III	648 512	3 537	644 975	545 056	99 920	18.33	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 773 143	3 095 831	4 677 311	4 645 847	31 464	0.68	



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
FONDS PROPRIES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE						
	Valeur du patrimoine intégré	148 439		148 439			
	Fonds statutaire	47 756		47 756			
	Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables						
	Fonds de trésorerie apportés	368 441		368 441			
	Libéralités ayant le caractère d'apport						
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 770 818		1 650 926	119 892	7.26	
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE						
	Valeur des biens affectés						
	Valeur des biens non affectés						
	Libéralités						
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 436 408		1 391 870	44 538	3.20	
	Ecarts de réévaluation	812 494		812 494			
	RÉSERVES						
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 519 563		1 455 172	64 391	4.43		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	63 205		64 391	1 186	1.84		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	55 051		94 714	39 663	41.88		
Droits des propriétaires							
Total I	1 431 650		1 370 089	61 562	4.49		
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés						
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés						
Total II							
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			28 001	28 001	100.00	
	Provisions pour charges	60 464		53 268	7 196	13.51	
	Total III	60 464		81 269	20 805	25.60	
COMPTES DE LIAISON (IV)							
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 802 929		2 774 840	28 090	1.01	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus	118 963		113 441	5 522	4.87	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 899		53 861	8 962	16.64	
	Dettes fiscales et sociales	55 429		51 762	3 667	7.08	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 126		152 803	37 676	24.66	
	Autres dettes	24 116		23 088	1 028	4.45	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	23 735		24 696	961	3.89	
	Total V	3 185 197		3 194 490	9 292	0.29	
Ecarts de conversion passif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 677 311		4 645 847	31 464	0.68	



COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 893 280	1 828 297	64 983	3.55
Participation des familles	705 105	668 082	37 023	5.54
Enseignement	539 518	526 973	12 545	2.38
Restauration	105 397	87 654	17 742	20.24
Hébergement	61 600	54 725	6 875	12.56
Autres	1 410	1 270	139	10.97
Contribution de l'état et des collectivités publiques	990 488	955 763	34 725	3.63
Etat	362 043	355 826	6 218	1.75
Région	594 068	568 378	25 690	4.52
Départements				
Communes	133	142	9	6.44
Etablissements publics				
Entreprises et organismes privés				
Autres	34 244	31 417	2 827	9.00
Report de subventions				
Produits des activités annexes	111 212	113 323	2 111	1.86
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	93 531	107 852	14 321	13.28
Prestations diverses aux tiers	3 064	1 944	1 120	57.61
Prestations diverses de formation permanente	14 617	3 526	11 090	314.50
Cessions ou ventes de produits	2 378	1 668	710	42.55
Production immobilisée	454	570	117	20.43
Autres produits de gestion courante	82 891	86 262	3 371	3.91
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire	333		333	
Remboursement des frais				
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat	52 567	49 742	2 824	5.68
Autres produits divers de gestion courante	29 992	36 520	6 528	17.88
Reprise amortissements et provisions	57	1 385	1 328	95.88
Reprise sur provisions pour risques et charges				
Reprise sur provisions pour dépréciations	57	1 385	1 328	95.88
Transferts de charges	695	1 243	548	44.11
PRODUITS FINANCIERS	793	1 011	218	21.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 025	45 354	10 329	22.77
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 467	1 896	571	30.11
Autres produits exceptionnels	32 558	43 458	10 900	25.08
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 929 097	1 874 662	54 436	2.90
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE	63 205	64 391	1 186	1.84
TOTAL GENERAL	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75



COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019	31/08/2018	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 933 131	1 870 830	62 301	3.33
Charges de personnel	744 990	737 115	7 875	1.07
Appointements bruts	489 506	482 927	6 579	1.36
Rémunérations diverses	2 862	201	2 661	NS
Charges sociales et fiscales assimilées	222 072	225 179	3 106	1.38
Autres charges de personnel	11 923	16 728	4 805	28.72
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état	18 627	12 081	6 546	54.18
Personnel intérimaire et extérieur				
Remboursements de charges de personnel (déduire)				
Consommations	477 599	463 994	13 605	2.93
Matières premières et variations de stocks	1 311	959	2 271	236.70
Prestations de services incorporés :				
Restauration et hébergement	163 532	138 891	24 641	17.74
Entretien	105 210	106 114	904	0.85
Fournitures d'alimentation				
Autres fournitures	55 446	57 400	1 954	3.40
Matières, fournitures et petit matériel : Divers	98 926	119 289	20 363	17.07
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	50 796	41 594	9 201	22.12
Livres et fournitures pour cession aux familles	2 378	1 665	713	42.79
Autres charges externes	84 104	72 073	12 031	16.69
Redevance Crédit Bail				
Locations et charges immobilières	20 000	20 000		
Locations mobilières	10 226	10 095	131	1.30
Entretien et réparations : biens immobiliers	16 025	11 515	4 510	39.17
Entretien et réparations : biens mobiliers	15 607	11 653	3 954	33.93
Primes d'assurances	22 146	18 803	3 343	17.78
Documentations et divers	100	7	93	NS
Autres services extérieurs	119 610	117 386	2 224	1.89
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	14 479	16 381	1 902	11.61
Information, publications et relations publiques	9 388	7 311	2 077	28.42
Transports : Biens, élèves, personnels	49	53	4	7.53
Déplacements, missions et réceptions	21 759	22 957	1 198	5.22
Frais de PTT et services bancaires	19 582	17 848	1 733	9.71
Cotisations et divers	54 353	52 836	1 517	2.87
Autres impôts, taxes et assimilées	27 852	21 023	6 830	32.49
Impôts et taxes relatifs aux locaux	26 914	20 102	6 812	33.89
Autres impôts et taxes	938	921	18	1.91
Autres charges de gestion courante	6	979	973	99.41
Amortissements et provisions	478 970	458 261	20 709	4.52
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	470 534	453 816	16 717	3.68
Dotations aux provisions pour risques	7 196	3 635	3 561	97.96
Dotations aux provisions pour dépréciations	1 240	810	430	53.15
CHARGES FINANCIERES	55 218	61 198	5 980	9.77
Intérêts des emprunts	55 218	61 007	5 790	9.49
Agios bancaires et autres charges financières		191	191	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 954	7 025	3 071	43.72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	1 349	1 332	98.71
Autres charges exceptionnelles	3 937	5 676	1 740	30.65
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE				
TOTAL GENERAL	1 992 303	1 939 053	53 249	2.75



ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Concernant le litige provisionné au cours de l'exercice 2015/2016, celui-ci étant éteint, une reprise totale de la provision à hauteur de 28 001 € a été effectuée.
- Un nouvel emprunt a été souscrit au cours de l'exercice à hauteur de 100 000 €.
- Le capital de l'emprunt souscrit en 2017-2018 a été débloqué.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2018 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de

Permanence des méthodes

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

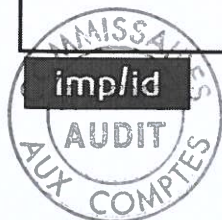
Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Le montant de la Taxe d'Apprentissage collectée s'est élevé pour cet exercice à la somme de 45 174 € contre 62 132 € en 2018.

Les effectifs de l'établissement pour la période sont les suivants :

- Collège : 54
- Lycée : 519
- BTS : 14



ANNEXE

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

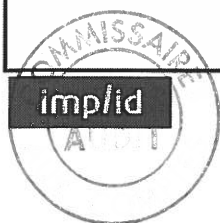
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 235		1 554
TOTAL			
Constructions sur sol d'autrui	2 284 838		
Installations générales agencements aménagements des constructions	291 691		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 581 424		109 070
Installations générales agencements aménagements divers	1 903 336		246 464
Matériel de transport	14 507		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	496 438		40 790
Emballages récupérables et divers	3 603		
Immobilisations corporelles en cours	140 184		4 681
TOTAL	6 716 020		401 005
TOTAL GENERAL	6 746 255		402 559

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		310	31 479	31 479
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui			2 284 838	2 284 838
Installations générales agencements aménagements constr.			291 691	291 691
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 807		1 672 687	1 672 687
Installations générales agencements aménagements divers	609		2 149 191	2 149 191
Matériel de transport			14 507	14 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 457	531 771	531 771
Emballages récupérables et divers			3 603	3 603
Immobilisations corporelles en cours			144 865	144 865
TOTAL		23 873	7 093 152	7 093 152
TOTAL GENERAL		24 183	7 124 631	7 124 631

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	23 363	5 124		28 486
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui	217 953	118 913		336 866
Installations générales agencements aménagements constr.	51 520	18 714		70 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 287 466	83 498		1 370 964
Installations générales agencements aménagements divers	705 921	158 483		864 404
Matériel de transport	14 507			14 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	342 805	60 899		403 704
Emballages récupérables et divers	1 928	1 201		3 129
TOTAL	2 622 101	441 708		3 063 809
TOTAL GENERAL	2 645 463	446 831		3 092 295



ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 124				
Constructions sur sol d'autrui	118 913				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 714				
Instal.techniques matériel outillage indus.	83 498				
Instal.générales agenc.aménag.divers	158 483				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 899				
Emballages récupérables et divers	1 201				
TOTAL	441 708				
TOTAL GENERAL	446 831				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	53 268	7 196			60 464
Autres provisions pour risques et charges	28 001		28 001		
TOTAL	81 269	7 196	28 001		60 464

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 354	1 183			3 537
TOTAL	2 354	1 183			3 537
TOTAL GENERAL	83 623	8 379	28 001		64 001
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		8 436	57 28 001		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	5 086	5 086	
Autres créances clients	22 359	22 359	
Personnel et comptes rattachés	585	585	
Divers état et autres collectivités publiques	119 228	119 228	
Débiteurs divers	20 840	20 840	
Charges constatées d'avance	21 354	21 354	
TOTAL	189 452	189 452	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	97 742	97 742		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 705 188	2 559 929		145 259
Fournisseurs et comptes rattachés	44 899	44 899		
Personnel et comptes rattachés	8 129	8 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 827	25 827		
Autres impôts taxes et assimilés	21 473	21 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 126	115 126		
Autres dettes	24 116	24 116		
Produits constatés d'avance	23 735	23 735		
TOTAL	3 066 235	2 920 976		145 259
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 321			

Variation des fonds propres**TOTAL DES FONDS PROPRES DEBUT DE PERIODE** : 1 370 088.52 €**VARIATION DE L'EXERCICE :****Fonds associatifs sans droit de reprise :**

Augmentation : + 119 891.96 €

Diminution : 0

Fonds associatifs avec droit de reprise :

Augmentation : + 164 429.79 €

Diminution :- 119 891.96 €

Résultat :

Diminution : -56 284.22 €

Subventions d'investissement non renouvelables :

Augmentation : + 12 903.68

Diminution :- 52 566.66 €

TOTAL DES FONDS PROPRES FIN DE PERIODE : 1 438 571.11 €**Evaluation des créances et des dettes**

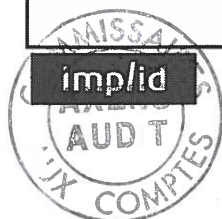
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 634
Autres créances	137 106
Disponibilités	493
Total	139 233

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 957
Dettes fiscales et sociales	21 083
Total	33 743



ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		21 354
Total		21 354
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		23 735
Total		23 735

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		1 875 040
- PRET LCL 2200 K€ - CAUTION REGION 90%	1 744 307	
- PRET BNP 459K€ - CAUTION REGION 90%	130 733	
Total		1 875 040

Engagement en matière de pensions et retraites

La 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	9 463
54 à 58 ans	1 à 5 ans	29 521
50 à 54 ans	6 à 10 ans	18 411
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 525
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 367
moins de 30 ans	plus de 30 ans	177
Engagement total		60 464

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation

ANNEXE I

TABLEAU I : Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1900	2.48	3500.00	3.95
Etat, Collectivités locales, Etablissements publics	73490.79	95.74	81216.85	91.74
Particuliers	300	0.39	400.00	0.45
Sous total I	75690.79	98.61	85116.85	96.14
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat	127.88	0.17	361.43	0.41
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total II	127.88	0.17	361.43	0.41
3 - Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	945.12	1.22	3055.44	3.45
Sous total III	945.12	1.22	3055.44	3.45
Total des ressources	76763.79	100	88533.72	100.00

TABLEAU II : Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
Diplômantes	74863.79	97.52	85033.72	96.05
Perfectionnement professionnel et qualifiant	1900	2.48	3500	3.95
Insertion sociale				
Total	76763.79	100	88533.72	100

TABLEAU III : Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
		0	0	0



OGEC MARC SEGUIN

1 Route de Californie

07100 ANNONAY

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2019

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31/08/2019

A l'Assemblée Générale de l'association OGEC MARC SEGUIN,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

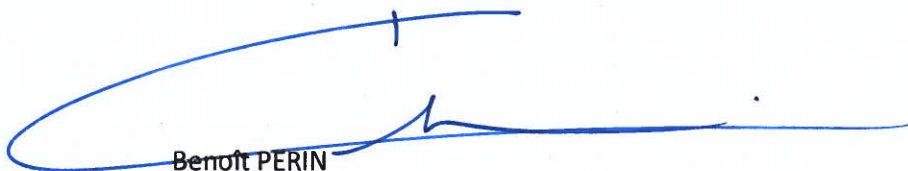
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Saint-Etienne, le 12 novembre 2019

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

