

Association ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS

Comptes annuels
Bilan au 31/08/2019

AVENUE DES VOIRONS

74805 LA ROCHE SUR FORON CEDEX

SIRET : 43868938200010

IN EXTENSO MONT BLANC MARNAZ

390, rue des Peupliers
74460 MARNAZ

Tél : 04 50 98 44 60
Fax : 04 50 96 31 10

Sommaire

Page de garde - Association	1
-----------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Engagements financiers	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Liste des filiales et participations	16
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	17
Transferts de charges	18
Détail du résultat exceptionnel	19
Détail du résultat exceptionnel - 2	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27
Fin de plaquette - Impression papier	33

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS relatifs à la période du 01/09/2018 au 31/08/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	8 599 174 €
Produits d'exploitation	6 581 675 €
Résultat net Comptable :	167 899 €

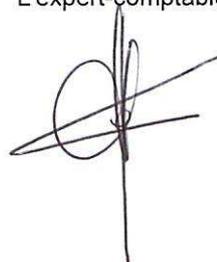
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marnaz

Le 26/11/2019

Mme Brigitte COFFY
L'expert-comptable



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/08/2019			Au 31/08/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 301		21 301	29 134
Fonds commercial				
Autres		17 606	-17 606	-17 227
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	346 927	299 139	47 788	57 772
Constructions	7 337 237	4 645 634	2 691 603	2 247 712
Installations tech., matériel et outillages industriels	521 313	445 644	75 669	33 505
Autres	10 647 376	9 873 455	773 920	811 005
Immobilisations en cours	538 848		538 848	505 979
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 244 012		1 244 012	1 243 012
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 900		344 900	320 000
TOTAL (I)	21 001 914	15 281 478	5 720 436	5 230 891
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	19 835		19 835	10 578
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	62 000		62 000	61 365
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	113 626	25 248	88 378	114 851
Autres	325 977		325 977	428 991
Valeurs mobilières de placement	1 800 026		1 800 026	1 500 026
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	327 140		327 140	455 663
Charges constatées d'avance (2)	255 383		255 383	84 805
TOTAL (III)	2 903 987	25 248	2 878 738	2 656 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	23 905 900	15 306 726	8 599 174	7 887 170
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			25 248	20 104
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/08/2019	Au 31/08/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 480 766	5 253 989
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-121 491	-322 127
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	167 899	200 636
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	975 011	1 007 215
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	281 971	259 014
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	6 784 156	6 398 726
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	372 417	364 087
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	372 417	364 087
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	411 376	420 872
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 509	154 097
Dettes fiscales et sociales	235 911	224 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	264 147	184 857
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	118 660	139 986
TOTAL (IV)	1 442 602	1 124 357
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	8 599 174	7 887 170
(1) Dont à moins d'un an	1 062 514	733 029
(1) Dont à plus d'un an	380 088	391 328
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	168 097	188 238
Production vendue de biens		
Production vendue de services	6 103 082	6 009 529
Produits d'exploitation	6 271 180	6 197 767
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	66 963	102 184
Dons	12 984	9 937
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	230 549	239 432
TOTAL (I)(1)	6 581 675	6 549 319
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	121 523	158 291
Variation de stock de marchandises	-9 257	-3 945
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-55 915	-45 365
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	3 098 768	2 984 827
Impôts, taxes et versements assimilés	233 501	221 517
Salaires et traitements	1 767 498	1 716 470
Charges sociales	756 922	757 290
Dotations aux amortissements sur immobilisations	567 000	613 765
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	9 330	10 753
Dotations aux provisions	8 330	8 664
Autres charges	286	176
TOTAL (II)(3)	6 497 985	6 422 442
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	83 690	126 877
Excédent ou déficit transféré (III)	80 316	102 791
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)	80 316	102 791
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	18 576	18 162
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3 276	4 345
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	21 852	22 507
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	6 392	4 486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	6 392	4 486
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	15 459	18 021
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	179 465	247 689

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	46 895	11 238
Sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	38 000	40 230
TOTAL (VII)	84 895	52 968
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 870	52 281
Sur opérations en capital	10 272	4 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	38 000	38 000
TOTAL (VIII)	91 141	95 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 246	-42 070
Impôts sur les bénéfices (IX)	5 320	4 984
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 768 738	6 727 586
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	6 600 839	6 526 950
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	167 899	200 636

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 8 599 174 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 167 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

Faits caractéristiques

Mise en service de la cantine scolaire de l'école Notre Dame au 01/09/2018.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Déménagement de l'enseignement supérieur dans le bâtiment Pyramide : signature du contrat de location du bâtiment en 08-2019 et projet de réaménagement du site sur 2019-2020.

Changements comptables

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 30 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 01 à 20 ans,
- Matériel et mobilier 01 à 15 ans,
- Matériel de transport 05 ans,
- Mobilier de bureau 03 à 15 ans,
- Autres : logiciels 03 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En application du règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, la méthode prospective a été appliquée pour la première fois à l'exercice du 1er septembre 2005 au 31 août 2006.

Cette méthode, sans impact sur les capitaux propres, consiste à décomposer, le cas échéant, la valeur nette comptable des immobilisations en fonction des différents composants et à définir de nouvelles durées d'amortissement.

Seules les constructions ont fait l'objet d'une décomposition. Il a été en effet considéré que la décomposition des autres immobilisations ne présentait pas de caractère significatif dans la mesure où chaque immobilisation formait un ensemble lié ayant des durées de vie similaires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provisions.

La méthode retenue pour le calcul de cette provision est l'approche actuarielle. Cette méthode intègre la convention collective de l'enseignement privé - services administratifs, personnel d'éducation et documentalistes, en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.60 %.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	38 664
TOTAL	38 664

Commentaire :

- Autres engagements : intérêts courus restant à échoir = 38 664 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	2 109 135				2 109 135
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 847 833		226 778		3 074 611
- Apports sans droit de reprise	297 020				297 020
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-322 127			-200 636	-121 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	200 636	-200 636	167 899		167 899
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	1 007 215		152 165	184 369	975 011
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	259 014		103 022	80 066	281 971
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	6 398 726	-200 636	649 864	63 799	6 784 156

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Renouvelables sans dt de reprise				
- Région		1 159 377		78 402
Renouvelables avec dt de reprise				
- Région : Loi Falloux		3 169 765		896 609
TOTAL		4 329 142		975 011

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Autres subventions d'investissements				
- Taxe d'apprentissage			80 066	281 971
TOTAL			80 066	281 971

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		29 134		2 100	
TOTAL		29 134		2 100	
Immobilisations corporelles					
Terrains		346 927			
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		2 120 589		505 107	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		4 532 731		178 810	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		470 945		51 357	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		7 188 440			
Mat. de transport		37 325			
Mat. de bureau et info., mobilier		3 201 606		270 673	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		505 979		573 234	
Avances et acomptes					
TOTAL		18 404 542		1 579 182	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		1 243 012		1 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		320 000		24 900	
TOTAL		1 563 012		25 900	
TOTAL GENERAL		19 996 688		1 607 182	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 932	21 301	
TOTAL			9 932	21 301	
Terrains				346 927	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				2 625 696	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				4 711 541	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			990	521 313	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				7 188 440	
Mat. de transport				37 325	
Mat. de bureau et info., mobilier			50 669	3 421 611	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		540 366		538 848	
Avances et acomptes					
TOTAL		540 366	51 658	19 391 700	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 244 012	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				344 900	
TOTAL				1 588 912	
TOTAL GENERAL		540 366	61 590	21 001 914	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 227	5 885	5 506	17 606
	17 227	5 885	5 506	17 606
Immobilisations corporelles				
Terrains	289 155	9 983		299 139
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 875 194	51 154		1 926 349
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	2 530 413	188 872		2 719 285
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	437 440	9 193	990	445 644
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	6 975 816	69 661		7 045 476
Matériel de transport	12 002	7 465		19 467
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 628 549	224 787	44 824	2 808 512
Emballages récup. et divers				
	14 748 570	561 114	45 813	15 263 872
TOTAL GENERAL	14 765 797	566 999	51 319	15 281 478

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	166 942	8 330			175 272
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	197 145	38 000	38 000		197 145
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	364 087	46 330	38 000		372 417
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	18 011	9 330	2 093		25 248
Autres dépréciation					
TOTAL III	18 011	9 330	2 093		25 248
TOTAL GENERAL (I+II+III)	382 098	55 660	40 093		397 665
- d'exploitation		17 660	2 093		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles		38 000	38 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 214 112		1 214 112
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	344 900		344 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 248		25 248
Autres créances clients	88 378	88 378	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 223	13 223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	312 754	312 754	
Charges constatées d'avance	255 383	255 383	
TOTAL	2 253 998	669 738	1 584 260
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	411 376	31 288	129 952	250 136
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	412 509	412 509		
Personnel et comptes rattachés	7 367	7 367		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 543	106 543		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	122 000	122 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	264 147	264 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	118 660	118 660		
TOTAL	1 442 602	1 062 514	129 952	250 136
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 327			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 823			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q. P. Détenue ----- Divid. encaiss	Val. brute Titres ----- Val. nette Titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI SAINTE MARIE	1 000	90.00	900	1 214 112	280 000
	-264 728		900	280 000	-94 342
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Structures liées	Montant Structures avec lesquelles l'association a un lien de participation
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		900
Créances rattachées à des participations		1 214 112
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		280 000
Créances et comptes rattachés		
Autres créances		33 768
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		18 576
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement pour le personnel (CPAM, APICIL, CUI...)	38 879
Remboursement assurances	30 252
Refacturation de charges	24 225
UFA - CREAP	135 100
Total	228 456

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 895.36	11 238.36	35 657.00	317.29
77180000 Autres pdts except. gestion	2 559.07	5 563.04	-3 003.97	-54.00
77280000 Autres pdts except. antérieurs	44 336.29	5 675.32	38 660.97	681.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500.00	-1 500.00	-100.00
77520000 Pds cession immo. corp.		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
TOTAL DES PRODUITS	84 895.36	52 968.36	31 927.00	60.28
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 869.67	52 281.20	-9 411.53	-18.00
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales	90.00		90.00	-
67140000 Creances irrécouvrables	8 976.42	15 419.33	-6 442.91	-41.79
67180000 Autres charges exception.	5 264.02	4 365.48	898.54	20.60
67200000 Charges exploit./exer.ant	28 539.23	32 496.39	-3 957.16	-12.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000.00	38 000.00		
68750000 Dot.prov.risq._charg.exc	38 000.00	38 000.00		
TOTAL DES CHARGES	91 141.37	95 037.98	-3 896.61	-4.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 246.01	-42 069.62	35 823.61	-85.15

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel - 2

Compte de résultat exceptionnel	Solde		Imputation
	31/08/2019	31/08/2018	
Produits Exceptionnels			
Annulation chèques non débités plus d'un an	439	2 407	
Régularisation comptes de tiers	2 120	3 157	
Pdts s/ex antérieurs : subventions	3 000	5 675	
Pdts s/ex antérieurs : régul comptes de tiers	3 590		
Solde subvention 2007 litige CFA Groisy	37 746		
Reprise provision travaux	38 000	40 230	
Pdts de cessions d'éléments d'actif		1 500	
TOTAL DES PRODUITS	84 895.36	52 969.00	
Charges Exceptionnelles			
Créances irrécouvrables	8 976	15 419	
Régularisation comptes de tiers	5 264	4 365	
Amendes	90		
Solde TA 2008 litige CFA Groisy	23 725		
Chges ex.ant. : diverses factures	4 815	32 496	
Dotation provision pour travaux	38 000	38 000	
Valeurs comptables éléments d'actif cédés	10 272	4 757	
TOTAL DES CHARGES	91 141.37	95 037.33	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 246.01	-42 069.62	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 301.44	29 133.84	-7 832.40	-26.89
20510000 Logiciels informatiques	21 301.44	29 133.84	-7 832.40	-26.89
Fonds commercial				
Autres	-17 605.97	-17 227.33	-378.64	-2.20
28081000 Amort.logiciels	-17 605.97	-17 227.33	-378.64	-2.20
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	47 788.05	57 771.54	-9 983.49	-17.28
21220000 Agencement terrain	141 346.32	141 346.32		
21221000 Amenagement parking	205 580.70	205 580.70		
28122000 Amort.sf agenc.terrains	-141 346.32	-141 346.32		
28122100 Amort.amenagements	-157 792.65	-147 809.16	-9 983.49	-6.75
Constructions	2 691 603.19	2 247 711.99	443 891.20	19.75
21410000 Construction	916 632.08	916 632.08		
21411000 Construction primaire	871 198.39	366 090.97	505 107.42	137.97
21412000 Const.s/sol d'autrui Gymnase	472 208.54	472 208.54		
21413000 Constr.s/sol autrui restaurant 93	365 656.96	365 656.96		
21454000 Amenagement locaux	1 490 697.34	1 490 697.34		
21454400 Amenagement locaux sécurité incendie	135 913.64	135 913.64		
21455000 Réaménagement	2 319 745.83	2 166 596.31	153 149.52	7.07
21455100 Réaménagement maternelle/primaire	230 899.44	205 239.12	25 660.32	12.50
21455200 Réaménagement terrain foot sm	259 301.26	259 301.26		
21456000 Amenagement local	252 680.54	252 680.54		
21457000 Amenagement local	22 302.85	22 302.85		
28141000 Amort.sf nx bâtiment	-916 632.08	-916 632.08		
28141100 Amort.bâtiment primaire	-199 603.32	-155 417.41	-44 185.91	-28.43
28141200 Amort.gymnase	-472 208.54	-472 208.54		
28141300 Amort.restaurant	-337 904.90	-330 936.31	-6 968.59	-2.11
28145400 Amort.amenagements	-1 269 589.17	-1 234 777.70	-34 811.47	-2.82
28145440 Amort.locaux incendie	-135 913.64	-132 562.31	-3 351.33	-2.53
28145500 Amort.reamenag.lycee techniq.	-925 454.84	-804 627.41	-120 827.43	-15.02
28145510 Amort.reamenag.maternelles/primaires	-40 496.48	-28 911.56	-11 584.92	-40.07
28145520 Amort.terrain foot sm	-73 854.19	-56 567.43	-17 286.76	-30.56
28145600 Amort.amenag.locaux	-251 673.67	-250 664.02	-1 009.65	-0.40
28145700 Amort.amenag.locaux	-22 302.85	-22 302.85		
Installations tech., matériel et outillages industriels	75 668.93	33 504.73	42 164.20	125.84
21540000 Matériel mobilier	220 629.54	215 581.31	5 048.23	2.34
21541000 Matériel cuisine	276 101.13	230 781.54	45 319.59	19.64
21550000 Matériel outillage	24 582.15	24 582.15		
28154000 Amort.mat.scolaire	-214 180.81	-214 865.57	684.76	0.32
28154100 Amort.mat.restaurant	-206 880.93	-198 084.55	-8 796.38	-4.44
28155000 Amort.mobilier scolaire	-24 582.15	-24 490.15	-92.00	-0.38
Autres	773 920.22	811 004.76	-37 084.54	-4.57
21810000 Installation subv	344 194.72	344 194.72		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
21810100 Aai chapelle	8 068.70	8 068.70		
21812000 Aai locaux scolaires	830 893.26	830 893.26		
21812100 Aai locaux college	907 126.98	907 126.98		
21812200 Aai locaux lycee	519 067.47	519 067.47		
21813000 Aai locaux restaurant	345 270.24	345 270.24		
21814000 Aai locaux hebergement	732 544.41	732 544.41		
21814500 Aai locaux internat fille	1 077 125.27	1 077 125.27		
21817000 Aai locaux communs	2 398 547.62	2 398 547.62		
21818000 Aai locaux administratif	25 601.72	25 601.72		
21820000 Materiel de transport	37 324.54	37 324.54		
21830000 Mob.et mat.administratif	375 605.81	388 554.52	-12 948.71	-3.33
21830100 C. Mat. informatiques scolaires	138 122.63	71 823.01	66 299.62	92.31
21831100 Mat.inform.subvent.	297 150.90	285 585.58	11 565.32	4.05
21832000 Mat.scolaire	134 103.09	135 345.09	-1 242.00	-0.92
21832100 C.mat.scolaire	96 538.04	94 713.44	1 824.60	1.93
21832200 L.mat.scolaire	92 477.53	90 403.85	2 073.68	2.29
21832300 L.techn.mat.scolaire	28 171.02	28 171.02		
21832500 Lep mat.scol.t.a.	811 350.12	748 732.95	62 617.17	8.36
21832900 C.l. mat.audio visuel	5 140.18	2 938.18	2 202.00	74.95
21833000 Mat.restauration	405 016.25	386 704.51	18 311.74	4.74
21834000 Mat.hebergement	48 556.06	7 433.14	41 122.92	553.25
21835000 Mat.chaufferie	345 674.17	345 674.17		
21837000 Mat.communs	33 829.95	24 751.71	9 078.24	36.68
21838000 Mat.administratif	14 357.55	15 060.56	-703.01	-4.67
21842000 Mobilier scolaire	190 408.76	183 298.76	7 110.00	3.88
21842100 Col.mob.scolaire	96 528.90	96 528.90		
21842200 Lyc.mob.scolaire	58 487.44	58 487.44		
21842500 Lep mob.scol.t.a.	54 964.25	54 964.25		
21843000 Mob.restaurant	101 091.92	88 399.29	12 692.63	14.36
21844000 Mob.hebergement	71 015.19	71 015.19		
21847000 Mob.communs	1 067.14	1 067.14		
21848000 Mob.administratif	21 953.72	21 953.72		
28181000 Amort.instal.mise norme	-323 836.27	-321 729.64	-2 106.63	-0.65
28181200 Amort.aai locaux scolaire	-823 730.75	-817 361.75	-6 369.00	-0.78
28181210 Amort.aai locaux scolaire	-894 134.06	-882 380.15	-11 753.91	-1.33
28181220 Amort.aai locaux lycee general	-465 740.13	-450 282.00	-15 458.13	-3.43
28181300 Amort.aai locaux restaurant	-345 253.34	-345 139.34	-114.00	-0.03
28181400 Amort.aai locaux hebergement	-729 954.57	-724 829.27	-5 125.30	-0.71
28181450 Amort.aai locaux internat filles	-1 077 125.27	-1 077 125.27		
28181700 Amort.aai locaux communs	-2 360 799.44	-2 332 431.00	-28 368.44	-1.22
28181800 Amort.aai locaux administratifs	-24 902.64	-24 537.08	-365.56	-1.49
28182000 Amort.materiel transport	-19 467.27	-12 002.36	-7 464.91	-62.20
28183000 Amort.materiel et mobil.adm.	-351 498.75	-323 118.29	-28 380.46	-8.78
28183010 Amort. C. Mat. informatique	-73 201.35	-58 684.60	-14 516.75	-24.74
28183110 Amort.mat.inform.scol.sub	-170 579.22	-132 597.43	-37 981.79	-28.64
28183200 Amort.mat.scolaire	-125 446.16	-120 293.00	-5 153.16	-4.28
28183210 Amort.coll.mat.scolaire	-64 511.47	-53 293.02	-11 218.45	-21.05
28183220 Amort.lycee.mat.scolaire	-88 970.79	-84 718.11	-4 252.68	-5.02
28183230 Amort.lycee.technolog mat.scolaire	-26 766.18	-25 283.77	-1 482.41	-5.86
28183250 Amort.lycee prof. mat.scolaire	-682 858.02	-639 884.41	-42 973.61	-6.72
28183290 Amort.coll.lycee.mat.audio visuel	-2 548.24	-2 185.98	-362.26	-16.56
28183300 Amort.mat.restaurant	-364 144.88	-360 497.68	-3 647.20	-1.01
28183400 Amort.mat.hebergement	-8 759.76	-7 433.14	-1 326.62	-17.85
28183500 Amort.mat.chaufferie	-309 797.70	-294 446.99	-15 350.71	-5.21
28183700 Amort.mat.communs	-24 850.65	-24 751.71	-98.94	-0.40

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
28183800 Amort.mat.administratif	-13 061.22	-12 970.17	-91.05	-0.70
28184200 Amort.mob.scolaire	-183 015.03	-182 771.97	-243.06	-0.13
28184210 Amort.coll.mob.scolaire	-95 959.59	-95 140.52	-819.07	-0.86
28184220 Amort.lycee.mob.scolaire	-58 487.44	-58 487.44		
28184250 Amort.lycee prof. mob.scolaire	-43 017.90	-40 207.62	-2 810.28	-6.99
28184300 Amort.mob.restaurant	-32 352.83	-24 242.22	-8 110.61	-33.46
28184400 Amort.mob.hebergement	-71 015.19	-71 015.19		
28184700 Amort.mob.communs	-1 067.14	-1 067.14		
28184800 Amort.mob.administratif	-16 602.08	-15 458.33	-1 143.75	-7.40
Immobilisations en cours	538 847.95	505 979.24	32 868.71	6.50
23115000 Travaux en cours / autres travaux annexe	26 305.41	26 305.41		
23120000 Trav.en cours/local secur	4 891.20		4 891.20	-
23125000 Travaux en cours / chauffage + eau chaude sanitaire sf	75 347.70	37 757.41	37 590.29	99.56
23130000 Projet en cours/salle polyv.Notre Dame	6 807.60	336 294.45	-329 486.85	-97.98
23140000 Travaux en cours / projet restaurant scolaire sf	119 816.03	3 510.00	116 306.03	+1 000.00
23150000 Trav.en cours/dossier région sécurité	85 238.01	58 547.19	26 690.82	45.59
23160000 Travaux en cours/gymnase	98 428.80		98 428.80	-
23170000 Travaux en cours/3e etage annexe	120 909.20	42 460.78	78 448.42	184.75
23190000 Trav.en cours/mise normes Gymnase SM	1 104.00	1 104.00		
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 244 012.26	1 243 012.26	1 000.00	0.08
26100000 Titres de participation	24 000.00	24 000.00		
26110000 Parts sociales Caisse Epargne	4 000.00	4 000.00		
26120000 Parts sociales sci ste marie	900.00	900.00		
26130000 Parts sociales Crédit Agricole	1 000.00		1 000.00	-
26710000 Sci saint marie - créances rattachées à la participation	1 214 112.26	1 214 112.26		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 900.00	320 000.00	24 900.00	7.78
27500000 Depots et cautionnements	344 900.00	320 000.00	24 900.00	7.78
TOTAL (I)	5 720 436.07	5 230 891.03	489 545.04	9.36
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis	19 835.23	10 577.98	9 257.25	87.51
35100000 Stock ipad	19 835.23	10 577.98	9 257.25	87.51
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	62 000.00	61 365.00	635.00	1.03
40910000 Fourn.av.acptes.verses/comm.	62 000.00	61 365.00	635.00	1.03
Créances				
Usagers et comptes rattachés	88 377.53	114 851.45	-26 473.92	-23.05
41100000 Familles	7 309.56	4 339.36	2 970.20	68.47
41190000 Cfp	65 002.00	24 018.00	40 984.00	170.64
41210000 Clts divers ste famille	5 898.00	9 700.62	-3 802.62	-39.20
41215000 Clients passage/groupes	10 168.00	14 701.00	-4 533.00	-30.83
41600000 Creances douteuses	25 248.20	20 103.54	5 144.66	25.59
41810000 Clients prod.non enc.fact		60 000.00	-60 000.00	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
49100000 Provision creances familles	-25 248.23	-18 011.07	-7 237.16	-40.18
Autres	325 977.29	428 990.66	-103 013.37	-24.01
42500000 Personnel avanc.et acptes	13 223.00	3 666.23	9 556.77	260.69
44870000 Etat cfa groisy		23 724.70	-23 724.70	-100.00
46730000 Sci Sainte Marie	33 767.97	18 162.00	15 605.97	85.93
46790000 Grande Bretagne Euro Lycée 2019-2020 Dépenses	6 121.80	12 090.00	-5 968.20	-49.36
46790100 Strasbourgs 2ndes 2019-2020 Dépenses	4 216.00	1 830.40	2 385.60	130.38
46790200 Colmar 1TSMG 2018-2019 Dépenses		456.40	-456.40	-100.00
46870000 Divers prod. à recevoir	255 983.31	358 908.93	-102 925.62	-28.68
47501000 Arrondis salaires	2 241.21		2 241.21	-
47560100 Ipad prélèvements 2016-2020	2 767.00	8 078.00	-5 311.00	-65.75
47560200 Ipad 2017-2021		2 074.00	-2 074.00	-100.00
47560300 Ipad 2018-2022	7 657.00		7 657.00	-
Valeurs mobilières de placement	1 800 025.98	1 500 026.29	299 999.69	20.00
50830000 CE csl associatifs	24.78	24.68	0.10	-
50850000 C.a. dat altis 3 ans	600 000.00		600 000.00	-
50860000 Compte à terme Banque Populaire	200 000.00	200 000.00		
50880000 Ca livret association	1 000 000.00	1 300 000.41	-300 000.41	-23.08
50890000 Caisse Epargne cpte à terme	1.20	1.20		
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	327 139.79	455 662.71	-128 522.92	-28.21
51210000 Crédit Agricole des Savoie	106 511.21	264 759.64	-158 248.43	-59.77
51220000 Caisse Epargne	3 602.84	7 515.55	-3 912.71	-52.06
51230000 Banque Populaire des Alpes	134 402.01	100 713.74	33 688.27	33.45
51245000 SM Bq Laydernier Livret		132.90	-132.90	-100.00
51280000 Bq Laydernier ESCR		90.43	-90.43	-100.00
51780000 Livret A association BPA	77 824.60	77 245.27	579.33	0.75
51781000 Livret Caisse Epargne	21.07	20.91	0.16	
51870000 Interets courus à recevoir	1 725.00	3 712.00	-1 987.00	-53.53
53110000 Caisse	2 867.62	1 233.97	1 633.65	132.41
53200000 Caisses auxiliaires	110.00	90.00	20.00	22.22
53300000 Caisse devises suisses	75.44	148.30	-72.86	-49.32
Charges constatées d'avance	255 382.50	84 804.75	170 577.75	201.14
48600000 Charges constatées d'avance	255 382.50	84 804.75	170 577.75	201.14
TOTAL (III)	2 878 738.32	2 656 278.84	222 459.48	8.37
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	8 599 174.39	7 887 169.87	712 004.52	9.03

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 480 766.27	5 253 988.51	226 777.76	4.32
10210000 Valeur du patrimoine intégré	2 109 135.22	2 109 135.22		
10232000 Région subv.sans droit reprise	975 258.00	961 495.00	13 763.00	1.43
10233000 Subv.loi falloux	1 758 995.00	1 588 389.00	170 606.00	10.74
10233200 Subv.departement informatique	202 045.45	177 136.69	24 908.76	14.06
10233700 Subvention parking	22 000.00	22 000.00		
10238000 Subvention chapelle	6 597.00	6 597.00		
10239000 Subv.diverses ss droit reprise	109 715.34	92 215.34	17 500.00	18.98
10240000 Fonds associatifs	297 020.26	297 020.26		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-121 490.93	-322 126.51	200 635.58	62.28
11900000 Report a nouveau debiteur	-121 490.93	-322 126.51	200 635.58	62.28
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	167 898.74	200 635.58	-32 736.84	-16.32
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	975 010.60	1 007 214.80	-32 204.20	-3.20
10372000 Subv.invest.region avec droit reprise	78 401.82	102 321.60	-23 919.78	-23.38
10373000 Départ. subv.avec droit reprise	896 608.78	904 893.20	-8 284.42	-0.92
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	281 971.00	259 014.08	22 956.92	8.86
13181000 Taxe apprentissage affectée équipement	2 504 742.89	2 401 720.45	103 022.44	4.29
13981000 Amort.taxe apprent.affectée équip.	-2 222 771.89	-2 142 706.37	-80 065.52	-3.74
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	6 784 155.68	6 398 726.46	385 429.22	6.02
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	372 416.58	364 086.58	8 330.00	2.29
15320000 Prov.idr+chg personnel OGEC	175 272.00	166 942.00	8 330.00	4.99
15720000 Prov./gros entret. travaux	120 920.00	120 920.00		
15734000 Prov.invest.façades	76 224.58	76 224.58		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	372 416.58	364 086.58	8 330.00	2.29
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411 375.76	420 872.08	-9 496.32	-2.26
16470000 Emprunt banque populaire	411 375.76	420 872.08	-9 496.32	-2.26
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 508.80	154 097.29	258 411.51	167.69
40100000 Fournisseurs	354 022.73	108 294.63	245 728.10	226.91
40170000 Retenue garantie immob	8 445.95		8 445.95	-
40810000 Fourn. fact.non parvenues	50 040.12	45 802.66	4 237.46	9.25
Dettes fiscales et sociales	235 910.60	224 544.40	11 366.20	5.06
42860000 Pers.autr.charges a payer		31 855.00	-31 855.00	-100.00
42882000 Provision congés a payer	7 367.00		7 367.00	-
43100000 Urssaf	61 783.82	45 859.31	15 924.51	34.73
43720000 Mutuelle prevoy.retraite	32 883.55	32 800.66	82.89	0.25
43860000 Autres charges sociales à payer	11 876.00	24 318.00	-12 442.00	-51.16
44210000 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	7 463.42		7 463.42	-
44710000 Taxe sur les salaires	36 828.57	22 549.77	14 278.80	63.32
44833000 Formation continue	12 914.17	12 312.73	601.44	4.88
44834000 Effort construction	12 818.25	10 900.93	1 917.32	17.59
44860000 Etat autres charges à payer	51 975.82	43 948.00	8 027.82	18.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	264 146.90	184 856.59	79 290.31	42.89
46710000 Association culturelle ESCR	64 463.07	64 463.07		
46770000 AUTRES CPTES CREDITEURS DIVERS	36 567.97		36 567.97	-
46860000 Divers charges à payer	3 329.85	2 459.45	870.40	35.42
47450000 Debours	16 813.00	15 128.44	1 684.56	11.14
47500000 Compte d attente	179.20		179.20	-
47520000 Dons à la construction	124 903.40	84 078.40	40 825.00	48.56
47540000 Rwanda	13 408.41	1 858.07	11 550.34	621.64
47560000 Mini Entreprise LP		2 014.16	-2 014.16	-100.00
47560200 Ipad 2017-2021	272.00		272.00	-
47560300 Ipad 2018-2022		550.00	-550.00	-100.00
47590000 Grande Bretagne Euro Lycée 2019-2020 Recettes	4 210.00	8 810.00	-4 600.00	-52.21
47590100 Venise Arts Plastiques Lycée 2019-2020 Recettes		5 495.00	-5 495.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	118 660.07	139 986.47	-21 326.40	-15.23
48700000 Produits constatés d'avance	1 150.00		1 150.00	-
48781000 Taxe apprentissage lycée prof.	43 124.57	31 656.87	11 467.70	36.23
48781100 Taxe apprentissage lycée génér.technologiq.	74 385.50	70 583.62	3 801.88	5.39
48781200 Ta collectee ufa bp		37 745.98	-37 745.98	-100.00
TOTAL (IV)	1 442 602.13	1 124 356.83	318 245.30	28.30
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	8 599 174.39	7 887 169.87	712 004.52	9.03

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	168 097.39	188 237.65	-20 140.26	-10.70
70720000 Fournitures d'enseignement revendues	8 419.70	14 979.00	-6 559.30	-43.79
70730000 Ipad collègue	115 090.00	122 082.00	-6 992.00	-5.73
70732000 Livres revendus	9 854.68	13 380.65	-3 525.97	-26.35
70733000 Locations casiers	21 935.00	23 666.00	-1 731.00	-7.31
70734000 Remboursement fournitures diverses	11 138.01	12 585.00	-1 446.99	-11.50
70735000 Cartes cantine	1 660.00	1 545.00	115.00	7.44
Production vendue biens				
Production vendue services	6 103 082.29	6 009 529.44	93 552.85	1.56
70611000 Familles enseignements	2 060 301.57	1 997 830.60	62 470.97	3.13
70611100 Familles : contributions liées à l'investissement	175 661.00	167 935.00	7 726.00	4.60
70612000 Familles restauration	1 456 635.50	1 415 781.50	40 854.00	2.89
70612100 Petits déjeuners	13 169.50	10 669.40	2 500.10	23.44
70612900 Repas élèves externes	17 024.00	19 923.00	-2 899.00	-14.55
70613000 Familles hébergement	280 379.00	243 847.00	36 532.00	14.98
70621000 Apprentis : restauration	4 005.00	2 305.00	1 700.00	73.75
70623000 Apprentis : hébergement	7 475.00	7 300.00	175.00	2.40
70651300 Etat forfait externat collègue	366 417.79	361 179.31	5 238.48	1.45
70651400 Etat forfait externat lycée général	239 913.12	247 159.34	-7 246.22	-2.93
70651500 Etat forfait externat lycée prof.	122 337.30	124 041.45	-1 704.15	-1.37
70651600 Etat forfait externat lycée technologique	72 784.10	73 917.62	-1 133.52	-1.53
70652140 Région : forfait externat lycée général - part matériel	174 812.40	180 313.28	-5 500.88	-3.05
70652150 Région : forfait externat lycée profes - part matériel	70 216.31	72 341.62	-2 125.31	-2.94
70652160 Région : forfait externat lycée techno - part matériel	46 325.29	47 767.10	-1 441.81	-3.02
70652240 Région : forfait externat lycée général - part personnel	188 839.04	212 755.83	-23 916.79	-11.24
70652250 Région : forfait externat lycée profes - part personnel	107 193.34	84 758.74	22 434.60	26.47
70652260 Région : forfait externat lycée techno - part personnel	49 223.62	55 626.43	-6 402.81	-11.51
70653100 Depart forfait externat collège-part matériel	180 476.00	182 504.00	-2 028.00	-1.11
70653200 Depart forfait externat collège-part personnel	224 856.00	224 051.00	805.00	0.36
70654000 Subv fonct la roche sjb	129 364.00	134 000.00	-4 636.00	-3.46
70811000 Reprise avant mutuelle	9 490.76	8 712.12	778.64	8.94
70812500 Repas profs	10 674.09	9 032.60	1 641.49	18.17
70814000 Reprise avant repas	14 224.20	14 799.65	-575.45	-3.89
70822000 Sorties pedagogiques et activités loisirs	28 567.20	30 783.37	-2 216.17	-7.20
70822100 Voyages	3 240.00	2 000.00	1 240.00	62.00
70824300 Etudes collègue		2 960.62	-2 960.62	-100.00
70829000 Garderie ecole	54 640.00	49 752.40	4 887.60	9.82
70831000 Locations et prestations diverses	70 385.58	108 759.18	-38 373.60	-35.28
70832000 Repas à des tiers	29 150.25	47 284.24	-18 133.99	-38.35
70869270 Dscg 17-18		116 200.00	-116 200.00	-100.00
70869280 Dscg 18-19	95 350.00		95 350.00	-
70880000 Autres produits d'activités annexes	11 010.00	10 095.00	915.00	9.06
70961120 Réduction enseignement école	-42 148.44	-49 148.05	6 999.61	14.24

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
70961130 Réduction enseignement collège	-82 338.04	-97 086.03	14 747.99	15.19
70961140 Réduction enseignement lycée général	-41 855.61	-50 159.96	8 304.35	16.56
70961150 Réduction enseignement lycée professionnel	-9 952.61	-11 186.18	1 233.57	11.02
70961160 Réduction enseignement lycée technologique	-9 293.67	-11 484.64	2 190.97	19.08
70961220 Réduction repas école	-1 713.60	-1 896.60	183.00	9.65
70961230 Réduction repas collège	-8 838.50	-13 255.00	4 416.50	33.32
70961240 Réduction repas lycée général	-9 878.20	-9 560.00	-318.20	-3.33
70961250 Réduction repas lycée professionnel	-5 040.00	-7 596.50	2 556.50	33.66
70961301 Réduction hébergement élèves		-5 484.00	5 484.00	-100.00
Chiffre d'affaires Net	6 271 179.68	6 197 767.09	73 412.59	1.18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	66 962.52	102 183.64	-35 221.12	-34.47
74130000 Etat subv. crédits pédagogiques		22 741.00	-22 741.00	-100.00
74150000 Etat subv. repas professeurs		308.66	-308.66	-100.00
74290000 Région subv. diverses	10 740.00	5 975.00	4 765.00	79.75
74380000 Département subv. diverses	5 298.88	27 334.60	-22 035.72	-80.61
74480000 Communes diverses subventions	11 978.00	15 147.00	-3 169.00	-20.92
74510000 Subventions diverses : Apel...	31 095.79	23 163.06	7 932.73	34.25
74820000 Taxe Apprentissage affectée au fonctionnement	7 849.85	7 514.32	335.53	4.47
Dons	12 984.23	9 936.56	3 047.67	30.66
75886000 Autres produits divers	12 984.23	9 936.56	3 047.67	30.66
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits				
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	230 548.84	239 431.50	-8 882.66	-3.71
78174000 Reprise prov. créance élèves	2 092.50	12 723.03	-10 630.53	-83.55
79116000 Transfert chges rembt assurances	36 840.37	10 736.26	26 104.11	243.14
79117000 Refacturation de charges	17 636.80	14 359.36	3 277.44	22.83
79120000 Transfert de charges de personnel	38 879.17	66 310.85	-27 431.68	-41.37
79180000 Creap	135 100.00	135 302.00	-202.00	-0.15
TOTAL (I)	6 581 675.27	6 549 318.79	32 356.48	0.49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	121 522.65	158 290.51	-36 767.86	-23.23
60710000 Livres à revendre	8 114.53	13 101.38	-4 986.85	-38.06
60720000 Fournitures à revendre	7 548.74	10 235.30	-2 686.56	-26.24
60730000 Ipad 6ème	105 859.38	134 953.83	-29 094.45	-21.56
Variation de stock de marchandises	-9 257.25	-3 944.73	-5 312.52	-134.65
60370000 Variation stock Ipad	-9 257.25	-3 944.73	-5 312.52	-134.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-55 915.00	-45 365.00	-10 550.00	-23.26
60900000 Avoir s/fourniture repas	-55 915.00	-45 365.00	-10 550.00	-23.26
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	3 098 768.24	2 984 827.47	113 940.77	3.82
60452000 Entretien espaces verts	21 129.99	20 193.72	936.27	4.64
60453000 Nettoyage locaux	266 656.82	264 791.86	1 864.96	0.70

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
60453100 Nettoyage locaux accueil groupes	1 594.80	1 800.00	-205.20	-11.39
60455000 Blanchissage	1 396.43	1 646.52	-250.09	-15.24
60456000 Fourniture repas	904 995.87	874 678.48	30 317.39	3.47
60456100 Fournitures de repas à des tiers	15 061.45	38 035.57	-22 974.12	-60.40
60459000 Autres prestations de services	8 114.62	10 872.47	-2 757.85	-25.36
60487000 Loisirs (cinéma, théâtre, voyages...)	44 741.78	46 494.97	-1 753.19	-3.77
60510000 Cdi sainte marie	2 936.65	3 763.60	-826.95	-21.97
60520000 Cdi sainte famille	6 393.00	5 587.66	805.34	14.41
60530000 Centre d'information et d'orientation	30.62	52.90	-22.28	-41.51
60540000 Budget sport	29 435.25	19 986.45	9 448.80	47.28
60611000 Eau	57 875.11	41 599.62	16 275.49	39.12
60612000 Electricite	100 034.17	96 000.80	4 033.37	4.20
60613000 Gaz	130 238.81	134 393.35	-4 154.54	-3.09
60615000 Fuel	52 832.50	43 127.37	9 705.13	22.51
60616000 Carburant	2 584.31	2 924.63	-340.32	-11.66
60631000 Fournitures pour atelier d'entretien	715.11		715.11	-
60632000 Fournitures et petit matériel d'entretien : nettoyage	635.88	159.99	475.89	297.50
60634000 Petit matériel de cuisine et restauration	5 603.77	5 935.87	-332.10	-5.59
60637000 Infirmierie	1 711.25	2 037.35	-326.10	-16.00
60638000 Autres fournitures d'entretien et petit équipement	7 290.56	7 312.62	-22.06	-0.30
60641000 Petit matériel et fournitures informatiques	32 020.69	26 246.09	5 774.60	22.00
60642000 Petit matériel et fournitures reprographie	29 269.74	17 361.97	11 907.77	68.59
60643000 Petit matériel et fournitures administratives	12 123.09	17 814.35	-5 691.26	-31.95
60681000 Budget pédagogique à répartir	5 664.18	3 752.30	1 911.88	50.96
60681200 Budg.pédag.maternelle/primaire	25 632.26	17 536.68	8 095.58	46.16
60681210 Budget maternelles et primaires - Frais de direction	938.76	115.05	823.71	716.52
60681220 Budget maternelles et primaires - Garderie	1 057.57	1 079.52	-21.95	-2.04
60681230 Budget maternelles et primaires - APEL	9 085.50	13 319.35	-4 233.85	-31.78
60681250 Budget maternelles et primaires - Manuels scolaires	2 885.35	3 048.62	-163.27	-5.38
60681300 Budget pédagogique collège	14 319.49	13 869.11	450.38	3.24
60681350 Livres scolaires collège	7 062.83	7 115.00	-52.17	-0.73
60681400 Budg.pédag.lycée général	18 716.53	3 766.81	14 949.72	396.87
60681500 Budg.pédag.lycée prof.	11 936.69	6 574.58	5 362.11	81.55
60681700 Budg.pédag. enseignement supérieur	1 065.75	1 333.37	-267.62	-20.03
60681810 Budget pédagogique svt et physique	5 650.99	9 512.75	-3 861.76	-40.60
60681820 Budget pédagogique techno	1 140.97	2 155.75	-1 014.78	-47.08
60681830 Budget pédagogique dessin et musique	3 221.40	1 616.23	1 605.17	99.32
60681840 Budget pédagogique assp	1 694.53	1 638.05	56.48	3.48
60682000 Budg.pédag. lié à la taxe d'apprentissage	4 716.55	7 847.51	-3 130.96	-39.90
60682101 Budg.péd. UFA p/BP agent sécurité		494.61	-494.61	-100.00
60684000 Activites pastorale, cathechese et culte	1 561.53	4 426.30	-2 864.77	-64.71
60685000 Budget internat	1 746.57	1 235.40	511.17	41.46
61320000 Location immobilière	339 980.00	339 600.00	380.00	0.11
61321000 Locat.immob.equip.sport	30 464.00	25 648.00	4 816.00	18.78
61350000 Locations mobilières	31 982.79	31 570.72	412.07	1.30
61522000 Entretien biens immobiliers (locataire)	284 306.90	271 923.19	12 383.71	4.55
61550100 Entret.et réparation mat.divers		45.50	-45.50	-100.00
61550200 Entret.vehicules	2 324.30	2 235.35	88.95	3.98
61550300 Entret.mat.inform.admin.	7 630.00	1 179.29	6 450.71	547.16
61550700 Entret.materiel chauffage	8 101.14	133.38	7 967.76	+1 000.00
61553000 Entret.mat.cuisine	13 076.45	16 992.01	-3 915.56	-23.05
61560000 Contrats de maintenance	71 042.37	68 561.63	2 480.74	3.62
61611000 Assurance multirisques	48 732.35	46 930.59	1 801.76	3.84
61630000 Assurance transport	1 272.38	1 809.76	-537.38	-29.72
61660000 Assurances RC	21 884.23	21 433.07	451.16	2.10

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
61670000 Assurance matériels		7 718.52	-7 718.52	-100.00
61690000 Ass.acc.travail élèves	1 253.00	1 182.00	71.00	6.01
61700000 Etudes et recherches	2 784.00		2 784.00	-
61820000 Document.generale admin.	1 127.47	1 420.59	-293.12	-20.69
62110000 Personnels intérimaires	5 420.66	374.00	5 046.66	+1 000.00
62261000 Honoraires administratifs	31 191.89	31 228.00	-36.11	-0.12
62262000 Honoraires pédagogiques	29 658.00	24 698.00	4 960.00	20.08
62267000 Honoraires techniques	18 974.12	42 244.44	-23 270.32	-55.08
62270000 Frais d'actes et de contentieux		469.64	-469.64	-100.00
62310000 Annonces et insertions	13 033.46	10 724.80	2 308.66	21.52
62330000 Manifestations et expositions	6 106.16	5 632.62	473.54	8.40
62360000 Brochures et dépliants	15 472.54	10 281.00	5 191.54	50.50
62370000 Publications	1 703.99	11 654.30	-9 950.31	-85.38
62380000 Divers (pourboires, petits dons..)	7 819.30	6 020.00	1 799.30	29.88
62510000 Voyages et déplacements	25 098.75	18 953.72	6 145.03	32.42
62560000 Mission et receptions	25 992.11	26 522.93	-530.82	-2.00
62630000 Affranchissements	15 136.89	16 876.64	-1 739.75	-10.31
62650000 Telephone/telecopie	47 605.73	28 225.81	19 379.92	68.66
62780000 Autres services bancaires	3 032.18	2 938.32	93.86	3.20
62810000 Cotisations	133 041.36	126 344.45	6 696.91	5.30
Impôts, taxes et versements assimilés	233 500.90	221 516.95	11 983.95	5.41
63110000 Taxe sur les salaires	143 377.80	133 732.04	9 645.76	7.21
63330000 Particip.formation continue	19 599.73	18 508.99	1 090.74	5.89
63340000 Particip.effort construction	9 186.37	7 121.24	2 065.13	29.00
63380000 Impots et taxes autres	1 414.00		1 414.00	-
63512000 Taxes foncières	49 706.00	50 048.00	-342.00	-0.68
63513000 Taxes s/ordures ménagères	7 252.80	8 153.43	-900.63	-11.04
63780000 Taxes diverses	2 964.20	3 953.25	-989.05	-25.02
Salaires et traitements	1 767 498.44	1 716 469.52	51 028.92	2.97
64111000 Appointements du personnel	1 760 131.44	1 716 469.52	43 661.92	2.54
64120000 Conges payes	7 367.00		7 367.00	-
Charges sociales	756 921.84	757 289.51	-367.67	-0.05
64510000 Cotis.urssaf	466 726.56	470 777.10	-4 050.54	-0.86
64530000 Cotis.retraite prev.	272 626.70	270 900.76	1 725.94	0.64
64710000 Autres charges de personnel	3 315.00	3 155.33	159.67	5.07
64720000 Comité d'entreprise	15 958.12	15 615.12	343.00	2.20
64750000 Medecine du travail	8 007.60	7 936.20	71.40	0.91
64780000 Stages format.perfect.	14 538.86	4 912.00	9 626.86	195.99
64900000 Crédit d'impôts taxes sur les salaires	-24 251.00	-16 007.00	-8 244.00	-51.50
Dotations aux amortissements sur immobilisations	566 999.86	613 764.53	-46 764.67	-7.62
68111000 Dotations immob.corpor.	566 999.86	613 764.53	-46 764.67	-7.62
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	9 329.66	10 753.20	-1 423.54	-13.23
68174000 Dot.prov.créances douteuses	9 329.66	10 753.20	-1 423.54	-13.23
Dotations aux provisions	8 330.00	8 664.00	-334.00	-3.86
68154200 Dot.idr personnel ogec	8 330.00	8 664.00	-334.00	-3.86
Autres charges	286.10	175.85	110.25	62.50
65810000 Charges div.gestion courante	286.10	175.85	110.25	62.50
TOTAL (II)	6 497 985.44	6 422 441.81	75 543.63	1.18
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	83 689.83	126 876.98	-43 187.15	-34.04

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Excédent ou déficit transféré (III)	80 315.52	102 791.48	-22 475.96	-21.86
75560000 Droit d'inscriptions	250.00	1 355.00	-1 105.00	-81.55
75560100 Quote part TA affect. resultat	80 065.52	101 436.48	-21 370.96	-21.07
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	18 576.00	18 162.00	414.00	2.28
76170000 Produits sur créances rattachées à des participations	18 576.00	18 162.00	414.00	2.28
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 275.72	4 345.13	-1 069.41	-24.60
76400000 Revenus des V.M.P.	3 275.72	4 345.13	-1 069.41	-24.60
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	21 851.72	22 507.13	-655.41	-2.91
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	6 392.32	4 486.39	1 905.93	42.49
66111000 Interets des emprunts	6 392.32	4 486.39	1 905.93	42.49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	6 392.32	4 486.39	1 905.93	42.48
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	15 459.40	18 020.74	-2 561.34	-14.21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	179 464.75	247 689.20	-68 224.45	-27.54
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 895.36	11 238.36	35 657.00	317.29
77180000 Autres pdts except. gestion	2 559.07	5 563.04	-3 003.97	-54.00
77280000 Autres pdts except. antérieurs	44 336.29	5 675.32	38 660.97	681.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500.00	-1 500.00	-100.00
77520000 Pds cession immo. corp.		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
TOTAL (VII)	84 895.36	52 968.36	31 927.00	60.28
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 869.67	52 281.20	-9 411.53	-18.00
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales	90.00		90.00	-
67140000 Creances irreouvrables	8 976.42	15 419.33	-6 442.91	-41.79
67180000 Autres charges exception.	5 264.02	4 365.48	898.54	20.60
67200000 Charges exploit./exer.ant	28 539.23	32 496.39	-3 957.16	-12.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000.00	38 000.00		
68750000 Dot.prov.risq._charg.exc	38 000.00	38 000.00		
TOTAL (VIII)	91 141.37	95 037.98	-3 896.61	-4.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 246.01	-42 069.62	35 823.61	-85.15

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Impôts sur les bénéfices(IX)	5 320.00	4 984.00	336.00	6.74
69500000 Impots sur les benefices	5 320.00	4 984.00	336.00	6.74
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 768 737.87	6 727 585.76	41 152.11	0.61
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	6 600 839.13	6 526 950.18	73 888.95	1.13
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	167 898.74	200 635.58	-32 736.84	-16.32

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/08/2019

Produits à recevoir	Montant
Vovages	7 617
Subvention Loi Falloux	10 688
Subvention Loi Astier	7 081
Subvention Mairie La Roche	45 261
Nuitées et prestations diverses	6 667
UFA - CREAP	22 703
Subvention Loi Astier 2018	19 904
UGSEL 1er degré	335
Subvention APN	2 475
Forfait externat - part matériel	58 271
Forfait externat - part personnel	69 051
Subvention APEL	5 932
Intérêts courus sur DAT	1 725

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/08/2019

Charges à payer	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Voyages	1 512
- Eau	13 800
- Electricité	5 430
- Gaz	1 123
- MFPM Reprographie	2 000
- Locations mobilières	1 553
- Entretien biens immobiliers	360
- Contrats de maintenance	2 091
- Honoraires administratifs	13 974
- Honoraires techniques	6 000
- Voyages et déplacements	102
- Affranchissements	2 095
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	7 367
- Charges sociales sur congés payés	3 315
- Charges fiscales sur congés payés	1 105
- Urssaf	476
- Caisse Retraite	5 955
- Comité d'entreprise	2 130
- Prévoyance APICIL	2 282
- Impôt sur les sociétés	5 320
- Taxe foncière	32 990
- Taxe sur les ordures ménagères	5 133
- Solde TLE sur construction ND	5 146
- Formation continue	12 914
- Effort à la construction	12 818
AUTRES DETTES	
- Divers pourboires, dons	12
- Voyages et déplacements	1 383
- Missions et réceptions	267
- Voyages	1 428
- Location immobilière	240

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/08/2019

A . Identification du déclarant			
Forme juridique / Dénomination	ASSO	ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS	
Complément de dénomination			
N° SIREN	438689382		
N° de Téléphone			
Adresse Mail			
Adresse	- N°, Type et nom de voie	AVENUE DES VOIRONS	
	- Complément de distribution	261	
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	74805	LA ROCHE SUR FORON CEDEX
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	
J'accepte l'utilisation de cette adresse mail pour la transmission d'information par la DGFIP			

B . Identification du Conseil			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
Adresse Mail			
J'accepte l'utilisation de cette adresse mail pour la transmission d'information par la DGFIP			

C . Régime Fiscal	
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RN régime réel normal
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D . Périodes	
Date de début de l'exercice ou période N	01/09/2018
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/08/2019
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	26/11/2019
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/08/2018
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	12

E . Monnaie	
Code monnaie	EUR

In Extenso

IN EXTENSO MONT BLANC MARNAZ
390, rue des Peupliers
74460 MARNAZ

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

**ASSOCIATION DE GESTION DE L'ENSEMBLE
SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2019

**ASSOCIATION DE GESTION DE
L'ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE
ROCHOIS**

86 Faubourg Saint Bernard – CS 90147

74805 LA ROCHE SUR FORON CEDEX

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

N°SIRET 438 689 382 00010

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

Aux membres de l'association,

1 Opinion sur les comptes annuels

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 DE GESTION DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS 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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles.

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.

5 Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

6 Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 Président.

7 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

**ASSOCIATION DE
GESTION DE
L'ENSEMBLE
SCOLAIRE
CATHOLIQUE
ROCHOIS
« E.S.C.R. »**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos le
31 août 2019*

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 Annecy, le 10 décembre 2019,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



MARC PAQUIER

**ASSOCIATION DE GESTION DE
L'ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE
ROCHOIS**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 août 2018

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/08/2019			Au 31/08/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 301		21 301	29 134
Fonds commercial				
Autres		17 606	-17 606	-17 227
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	346 927	299 139	47 788	57 772
Constructions	7 337 237	4 645 634	2 691 603	2 247 712
Installations tech., matériel et outillages industriels	521 313	445 644	75 669	33 505
Autres	10 647 376	9 873 455	773 920	811 005
Immobilisations en cours	538 848		538 848	505 979
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 244 012		1 244 012	1 243 012
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 900		344 900	320 000
TOTAL (I)	21 001 914	15 281 478	5 720 436	5 230 891
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	19 835		19 835	10 578
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	62 000		62 000	61 365
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	113 626	25 248	88 378	114 851
Autres	325 977		325 977	428 991
Valeurs mobilières de placement	1 800 026		1 800 026	1 500 026
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	327 140		327 140	455 663
Charges constatées d'avance (2)	255 383		255 383	84 805
TOTAL (III)	2 903 987	25 248	2 878 738	2 656 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	23 905 900	15 306 726	8 599 174	7 887 170
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			25 248	20 104
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/08/2019	Au 31/08/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 480 766	5 253 989
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-121 491	-322 127
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	167 899	200 636
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	975 011	1 007 215
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	281 971	259 014
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	6 784 156	6 398 726
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	372 417	364 087
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	372 417	364 087
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	411 376	420 872
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 509	154 097
Dettes fiscales et sociales	235 911	224 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	264 147	184 857
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	118 660	139 986
TOTAL (IV)	1 442 602	1 124 357
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	8 599 174	7 887 170
(1) Dont à moins d'un an	1 062 514	733 029
(1) Dont à plus d'un an	380 088	391 328
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	168 097	188 238
Production vendue de biens		
Production vendue de services	6 103 082	6 009 529
Produits d'exploitation	6 271 180	6 197 767
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	66 963	102 184
Dons	12 984	9 937
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	230 549	239 432
TOTAL (I)(1)	6 581 675	6 549 319
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	121 523	158 291
Variation de stock de marchandises	-9 257	-3 945
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-55 915	-45 365
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	3 098 768	2 984 827
Impôts, taxes et versements assimilés	233 501	221 517
Salaires et traitements	1 767 498	1 716 470
Charges sociales	756 922	757 290
Dotations aux amortissements sur immobilisations	567 000	613 765
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	9 330	10 753
Dotations aux provisions	8 330	8 664
Autres charges	286	176
TOTAL (II)(3)	6 497 985	6 422 442
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	83 690	126 877
Excédent ou déficit transféré (III)	80 316	102 791
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)	80 316	102 791
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	18 576	18 162
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3 276	4 345
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	21 852	22 507
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	6 392	4 486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	6 392	4 486
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	15 459	18 021
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	179 465	247 689

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	46 895	11 238
Sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	38 000	40 230
TOTAL (VII)	84 895	52 968
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 870	52 281
Sur opérations en capital	10 272	4 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	38 000	38 000
TOTAL (VIII)	91 141	95 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 246	-42 070
Impôts sur les bénéfices (IX)	5 320	4 984
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 768 738	6 727 586
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	6 600 839	6 526 950
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	167 899	200 636

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 8 599 174 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 167 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

Faits caractéristiques

Mise en service de la cantine scolaire de l'école Notre Dame au 01/09/2018.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Déménagement de l'enseignement supérieur dans le bâtiment Pyramide : signature du contrat de location du bâtiment en 08-2019 et projet de réaménagement du site sur 2019-2020.

Changements comptables

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 30 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 01 à 20 ans,
- Matériel et mobilier 01 à 15 ans,
- Matériel de transport 05 ans,
- Mobilier de bureau 03 à 15 ans,
- Autres : logiciels 03 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En application du règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, la méthode prospective a été appliquée pour la première fois à l'exercice du 1er septembre 2005 au 31 août 2006.

Cette méthode, sans impact sur les capitaux propres, consiste à décomposer, le cas échéant, la valeur nette comptable des immobilisations en fonction des différents composants et à définir de nouvelles durées d'amortissement.

Seules les constructions ont fait l'objet d'une décomposition. Il a été en effet considéré que la décomposition des autres immobilisations ne présentait pas de caractère significatif dans la mesure où chaque immobilisation formait un ensemble lié ayant des durées de vie similaires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provisions.

La méthode retenue pour le calcul de cette provision est l'approche actuarielle. Cette méthode intègre la convention collective de l'enseignement privé - services administratifs, personnel d'éducation et documentalistes, en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.60 %.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	38 664
TOTAL	38 664

Commentaire :

- Autres engagements : intérêts courus restant à échoir = 38 664 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	2 109 135				2 109 135
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 847 833		226 778		3 074 611
- Apports sans droit de reprise	297 020				297 020
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-322 127			-200 636	-121 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	200 636	-200 636	167 899		167 899
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	1 007 215		152 165	184 369	975 011
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	259 014		103 022	80 066	281 971
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	6 398 726	-200 636	649 864	63 799	6 784 156

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Renouvelables sans dt de reprise				
- Région		1 159 377		78 402
Renouvelables avec dt de reprise				
- Région : Loi Falloux		3 169 765		896 609
TOTAL		4 329 142		975 011

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Autres subventions d'investissements				
- Taxe d'apprentissage			80 066	281 971
TOTAL			80 066	281 971

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		29 134		2 100
TOTAL		29 134		2 100
Immobilisations corporelles				
Terrains		346 927		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		2 120 589		505 107
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		4 532 731		178 810
Installations techniques, matériel et outillages ind.		470 945		51 357
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		7 188 440		
Mat. de transport		37 325		
Mat. de bureau et info., mobilier		3 201 606		270 673
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		505 979		573 234
Avances et acomptes				
TOTAL		18 404 542		1 579 182
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 243 012		1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		320 000		24 900
TOTAL		1 563 012		25 900
TOTAL GENERAL		19 996 688		1 607 182
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 932	21 301
TOTAL			9 932	21 301
Terrains				346 927
Constructions sur sol propre				2 625 696
Constructions sur sol d'autrui				4 711 541
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			990	521 313
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				7 188 440
Mat. de transport				37 325
Mat. de bureau et info., mobilier			50 669	3 421 611
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		540 366		538 848
Avances et acomptes				
TOTAL		540 366	51 658	19 391 700
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				1 244 012
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				344 900
TOTAL				1 588 912
TOTAL GENERAL		540 366	61 590	21 001 914

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 227	5 885	5 506	17 606
	17 227	5 885	5 506	17 606
Immobilisations corporelles				
Terrains	289 155	9 983		299 139
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 875 194	51 154		1 926 349
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	2 530 413	188 872		2 719 285
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	437 440	9 193	990	445 644
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	6 975 816	69 661		7 045 476
Matériel de transport	12 002	7 465		19 467
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 628 549	224 787	44 824	2 808 512
Emballages récup. et divers				
	14 748 570	561 114	45 813	15 263 872
TOTAL GENERAL	14 765 797	566 999	51 319	15 281 478

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	166 942	8 330			175 272
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	197 145	38 000	38 000		197 145
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	364 087	46 330	38 000		372 417
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	18 011	9 330	2 093		25 248
Autres dépréciation					
TOTAL III	18 011	9 330	2 093		25 248
TOTAL GENERAL (I+II+III)	382 098	55 660	40 093		397 665
- d'exploitation		17 660	2 093		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles		38 000	38 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 214 112		1 214 112
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	344 900		344 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 248		25 248
Autres créances clients	88 378	88 378	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 223	13 223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	312 754	312 754	
Charges constatées d'avance	255 383	255 383	
TOTAL	2 253 998	669 738	1 584 260
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	411 376	31 288	129 952	250 136
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	412 509	412 509		
Personnel et comptes rattachés	7 367	7 367		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 543	106 543		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	122 000	122 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	264 147	264 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	118 660	118 660		
TOTAL	1 442 602	1 062 514	129 952	250 136
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 327			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 823			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination _____	Capital _____	Q. P. Détenue _____	Val. brute Titres _____	Prêts avances _____	Chiffre d'affaires _____
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI SAINTE MARIE	1 000	90.00	900	1 214 112	280 000
	-264 728		900	280 000	-94 342
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Structures liées	Montant Structures avec lesquelles l'association a un lien de participation
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		900
Créances rattachées à des participations		1 214 112
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		280 000
Créances et comptes rattachés		
Autres créances		33 768
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		18 576
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement pour le personnel (CPAM, APICIL, CUI...)	38 879
Remboursement assurances	30 252
Refacturation de charges	24 225
UFA - CREAP	135 100
Total	228 456

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 895.36	11 238.36	35 657.00	317.29
77180000 Autres pds except. gestion	2 559.07	5 563.04	-3 003.97	-54.00
77280000 Autres pds except. antérieurs	44 336.29	5 675.32	38 660.97	681.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500.00	-1 500.00	-100.00
77520000 Pds cession immo. corp.		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000.00	40 230.00	-2 230.00	-5.54
TOTAL DES PRODUITS	84 895.36	52 968.36	31 927.00	60.28
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 869.67	52 281.20	-9 411.53	-18.00
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales	90.00		90.00	-
67140000 Creances irrecevables	8 976.42	15 419.33	-6 442.91	-41.79
67180000 Autres charges exception.	5 264.02	4 365.48	898.54	20.60
67200000 Charges exploit./exer.ant	28 539.23	32 496.39	-3 957.16	-12.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	10 271.70	4 756.78	5 514.92	115.93
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000.00	38 000.00		
68750000 Dot.prov.risq_ charg.exc	38 000.00	38 000.00		
TOTAL DES CHARGES	91 141.37	95 037.98	-3 896.61	-4.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 246.01	-42 069.62	35 823.61	-85.15

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel - 2

Compte de résultat exceptionnel	Solde		Imputation
	31/08/2019	31/08/2018	
Produits Exceptionnels			
Annulation chèques non débités plus d'un an	439	2 407	
Régularisation comptes de tiers	2 120	3 157	
Pdts s/ex antérieurs : subventions	3 000	5 675	
Pdts s/ex antérieurs : régul comptes de tiers	3 590		
Solde subvention 2007 litige CFA Groisy	37 746		
Reprise provision travaux	38 000	40 230	
Pdts de cessions d'éléments d'actif		1 500	
TOTAL DES PRODUITS	84 895.36	52 969.00	
Charges Exceptionnelles			
Créances irrécouvrables	8 976	15 419	
Régularisation comptes de tiers	5 264	4 365	
Amendes	90		
Solde TA 2008 litige CFA Groisy	23 725		
Chges ex.ant. : diverses factures	4 815	32 496	
Dotation provision pour travaux	38 000	38 000	
Valeurs comptables éléments d'actif cédés	10 272	4 757	
TOTAL DES CHARGES	91 141.37	95 037.33	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 246.01	-42 069.62	