

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO SAINT VINCENT LYCEE AGRICOLE

Comptes annuels Bilan au 31/08/2019

RUE DU PETIT LAVOIR
42450 SURY LE COMTAL
SIRET : 77642099400019

IN EXTENSO RHONE ALPES
1 allée de l'Electronique
42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00
Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

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
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

ATTESTATION

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

Total du bilan :	3 968 069 €
Produits d'exploitation	2 696 848 €
Résultat net Comptable :	-83 702 €

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 SAINT-ETIENNE

Le 06/12/2019

DESITTER Sébastien

Expert-Comptable

Associé IN EXTENSO

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	41 161	41 161		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	27 330	27 145	186	1 689
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 923 635	2 800 064	2 123 571	2 330 918
Installations tech., matériel et outillages industriels	535 739	508 083	27 656	44 059
Autres	548 450	348 106	200 344	127 470
Immobilisations en cours	13 800		13 800	13 800
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	6 090 115	3 724 558	2 365 557	2 517 937
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				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 002		19 002	6 237
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	334 611	121 983	212 628	194 542
Autres	124 864		124 864	102 012
Valeurs mobilières de placement	170 240		170 240	170 240
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 056 818		1 056 818	941 772
Charges constatées d'avance (2)	18 960		18 960	21 813
TOTAL (III)	1 724 495	121 983	1 602 512	1 436 617
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)	7 814 610	3 846 542	3 968 069	3 954 553
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
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	1 860 047	1 727 011
Ecart de réévaluation		
Réserves	702 208	702 208
Report à nouveau	65 846	130 023
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-83 702	-64 177
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	710 373	806 812
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		-821
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	3 254 772	3 301 056
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	22 500	
Provisions pour charges	23 427	23 427
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	45 927	23 427
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	379 280	443 246
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 775	322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 844	72 890
Dettes fiscales et sociales	91 303	88 741
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 128	272
Autres dettes	22 858	24 599
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 182	
TOTAL (IV)	667 370	630 070
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	3 968 069	3 954 553
(1) Dont à moins d'un an	3 654 595	3 575 240
(1) Dont à plus d'un an	313 449	379 313
(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		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	2 515 184	2 534 184
Produits d'exploitation	2 515 184	2 534 184
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	145 114	104 313
Dons	3 637	298
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	3 463	1 149
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	29 450	46 112
TOTAL (I)(1)	2 696 848	2 686 057
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 956	43 170
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	1 186 223	1 166 234
Impôts, taxes et versements assimilés	51 763	57 884
Salaires et traitements	911 654	876 496
Charges sociales	254 807	272 983
Dotations aux amortissements sur immobilisations	272 568	276 592
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	31 160	50 460
Dotations aux provisions		
Autres charges	336	8 374
TOTAL (II)(3)	2 725 468	2 752 193
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 619	-66 137
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	5 028	6 133
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	5 028	6 133
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	9 739	11 449
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	9 739	11 449
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 712	-5 316
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-33 331	-71 452

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	43 005	23 113
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	43 005	23 113
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	69 783	14 953
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	22 500	
TOTAL (VIII)	92 283	14 953
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-49 278	8 160
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 093	885
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)	2 744 881	2 715 303
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	2 828 583	2 779 480
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-83 702	-64 177

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

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 3 968 069 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -83 702 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

Pour rappel, depuis le 1er septembre 2016, l'activité formation continue est assujettie aux impôts commerciaux (IS, TVA...).

Toutefois, la formation continue, sur option, entre dans le champ d'exonération de la TVA.

La fiscalisation de cette activité permet également de bénéficier du Crédit Impôt Compétitivité Emploi.

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 sur sol d'autrui: 10 à 40 ans.
- Installations techniques, matériels activités: 4 à 10 ans.
- Matériels de bureau, informatique: 3 à 10 ans.
- Logiciels: 1 à 3 ans.
- Matériels de transport: 4 à 5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Au 31/08/2019, aucune dépréciation n'a été constatée.

Créances

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

Au 31/08/2019, les risques de non recouvrement des créances familles s'élèvent à 120 590 euros dont 31 160 euros dotés au titre de cet exercice.

Le traitement des créances (passage en perte, reprise de provision, dotation aux provisions...) impact le résultat de l'exercice à hauteur de 23 373 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés s'élève à 23 427 euros. Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges.

Cette provision est calculée en retenant les hypothèses suivantes :

- salariés nés avant 1977
- probabilité de présence dans la structure au moment de l'âge de départ à la retraite
- nombre de mois d'indemnisation applicable selon la convention collective

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 2 140€.

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					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 727 011	96 439	36 597		1 860 047
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	702 208				702 208
Report à nouveau	130 023	-64 177			65 846
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-64 177	64 177		83 702	-83 702
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	806 812			96 439	710 373
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	-821	821			
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	3 301 056	97 260	36 597	180 142	3 254 772

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	41 161			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 330			
TOTAL	68 491			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	4 760 650			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	162 985			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	535 739			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	230 298		20 385	
Mat. de transport	16 086			
Mat. de bureau et info., mobilier	181 882		99 800	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	13 800			
Avances et acomptes				
TOTAL	5 901 439		120 185	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	5 969 931		120 185	
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	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			41 161	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			27 330	
TOTAL			68 491	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			4 760 650	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			162 985	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			535 739	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			250 683	
Mat. de transport			16 086	
Mat. de bureau et info., mobilier			281 682	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 800	
Avances et acomptes				
TOTAL			6 021 624	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			6 090 115	

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	41 161			41 161
Autres postes d'immo. incorp.	25 641	1 504		27 145
	66 802	1 504		68 306
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	2 441 368	203 652		2 645 020
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	151 348	3 695		155 044
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	491 680	16 402		508 083
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	137 528	24 945		162 473
Matériel de transport	10 091	3 217		13 308
Mat. de bureau et informatique, mobilier	153 176	19 148		172 324
Emballages récup. et divers				
	3 385 192	271 060		3 656 253
TOTAL GENERAL	3 451 994	272 564		3 724 558

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		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		22 500			22 500
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	23 427				23 427
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	23 427	22 500			45 927
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	117 798	31 160	26 975		121 983
Autres dépréciation					
TOTAL III	117 798	31 160	26 975		121 983
TOTAL GENERAL (I+II+III)	141 225	53 660	26 975		167 910
- d'exploitation		31 160	26 975		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles		22 500			
<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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	61 827	61 827	
Autres créances clients	272 784	272 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-649	-649	
Impôts sur les bénéfices	62 281	62 281	
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)	63 228	63 228	
Charges constatées d'avance	18 960	18 960	
TOTAL	478 435	478 435	
(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	379 137	65 687	204 382	109 067
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 844	80 844		
Personnel et comptes rattachés	18 031	18 031		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 825	32 825		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 447	40 447		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 128	5 128		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 858	22 858		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 182	32 182		
TOTAL	611 451	298 002	204 382	109 067
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 932			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 106.20	63 650.00
Autres créances	48 578.78	16 175.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 095.17	1 696.44
TOTAL	129 780.15	81 521.44

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 106.20	63 650.00
41810000 FACTURES A ETABLIR	80 106.20	63 650.00
Autres créances	48 578.78	16 175.00
43870000 INDEMNITES IJSS	-648.79	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 631.03	16 175.00
46871000 SUBV. INVEST. REGION A RECEV.	36 596.54	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 095.17	1 696.44
51870000 BANQUES - INTERETS COURUS	1 095.17	1 696.44
TOTAL	129 780.15	81 521.44

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142.43	176.04
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 843.56	41 946.49
Dettes fiscales et sociales	57 196.06	44 632.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 856.70	
Autres dettes		1 930.00
TOTAL	143 038.75	88 684.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142.43	176.04
16884000 INTERETS COURUS NON ECHU	142.43	176.04
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 843.56	41 946.49
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	80 843.56	41 946.49
Dettes fiscales et sociales	57 196.06	44 632.39
42860000 CHARGES SALARIALES A PAYER	18 031.00	15 141.00
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P		3 423.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 274.00	26 068.39
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	25 472.64	
44863000 FORMATION CONTINUE	7 418.42	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 856.70	
40840000 FOURN.IMMO.FNP	4 856.70	
Autres dettes		1 930.00
41980000 FAMILLES AVOIRS A ETABLIR		1 930.00
TOTAL	143 038.75	88 684.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation	32 182	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	32 182	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2019	31/08/2018
Charges d'exploitation	18 960	21 813
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	18 960	21 813

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		

Le président et les administrateurs ne sont pas rémunérés. La communication de cette information reviendrait à fournir un élément à caractère personnel, en l'occurrence la rémunération du directeur.

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				
20120000 FRAIS ACQUIS.REPRISE IMMOB.	41 161.23	41 161.23		
28012000 AMORT FRAIS ACQUIS REPR IMMO	-41 161.23	-41 161.23		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	185.68	1 689.41	-1 503.73	-88.99
20500000 LOGICIEL ADMINISTRATIF	7 267.35	7 267.36	-0.01	
20510000 LOGICIEL PEDAGOGIQUE	7 007.92	7 007.92		
20520000 SITE INTERNET	13 054.95	13 054.95		
28050000 AMORT LOGICIEL ADMINISTRATIF	-7 081.67	-6 331.12	-750.55	-11.86
28051000 AMORT LOGICIEL PEDAGOGIQUE	-7 007.92	-7 007.92		
28052000 AMORT SITE INTERNET	-13 054.95	-12 301.78	-753.17	-6.12
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 123 570.73	2 330 918.21	-207 347.48	-8.90
21410400 CONSTRUCTION INTERNAT	656 063.54	656 063.54		
21410500 CONSTRUCTION CHAUFFERIE	35 132.92	35 132.92		
21410600 CONSTRUCTION 2NDE TRANCHE 2004	352 041.46	352 041.47	-0.01	
21410700 REAMENAGEMENT 3EME TRANCHE	558 480.13	558 480.14	-0.01	
21410800 REAMENAGEMENT BAT 3E TRANCHE	596 838.65	596 838.65		
21410900 AGENCEMENT EXTERIEUR	31 725.14	31 725.14		
21411000 CONSTRUCTION INTERNAT 2010	1 558 899.83	1 558 899.83		
21412000 CONSTRUCTION ANIMALERIE	408 412.37	408 412.37		
21413000 CONSTRUCTION SALLE COURS 2016	563 055.71	563 055.71		
21450100 AGENC INSTALL EXTERNAT	26 568.68	26 568.68		
21450400 AGENC INSTALLA INTERNAT	119 811.24	119 811.24		
21450500 AGENCEMENT CHAUFFERIE+CHAUDIER	16 605.26	16 605.26		
28141040 AMORT CONSTRUCTION INTERNAT	-656 063.54	-656 063.54		
28141050 AMORT CHAUFFERIE	-24 206.95	-22 776.96	-1 429.99	-6.28
28141060 AMORT.2NDE TRANCHE	-339 122.60	-316 609.59	-22 513.01	-7.11
28141070 AMORT.3EME TRANCHE	-392 996.24	-364 258.39	-28 737.85	-7.89
28141080 AMORT REAMENAGMENT 3E TRANCHE	-375 455.98	-348 795.93	-26 660.05	-7.64
28141090 AMORT AGENCEMENT EXTERIEUR	-22 560.10	-20 445.09	-2 115.01	-10.34
28141100 AMORT INTERNAT 2010	-594 895.36	-528 490.30	-66 405.06	-12.57
28141200 AMORT.CONSTR.ANIMALERIE	-139 127.79	-116 867.34	-22 260.45	-19.05
28141300 AMORT.CONSTRUCT.SALLE DE COURS	-100 591.90	-67 061.26	-33 530.64	-50.00
28145010 AMORT AGENCT INSTAL EXTERNAT	-26 217.47	-26 167.24	-50.23	-0.19
28145040 AMORT AGENCT INSTAL INTERNAT	-115 726.19	-113 566.48	-2 159.71	-1.90
28145050 AMORT CHAUDIERE+INSTALLATION	-13 100.08	-11 614.62	-1 485.46	-12.79
Installations tech., matériel et outillages industriels	27 656.09	44 058.51	-16 402.42	-37.23
21540100 MATERIEL LYCEE	97 088.25	97 088.25		
21540300 EQUIPEMENTS ANIMALERIE	20 890.41	20 890.41		
21540400 MATERIEL DEMI PENSION	162 141.66	162 141.66		
21540500 EQUIPEMENT SOIGNEUR ANIMALIER	934.98	934.98		
21541400 MATERIEL INTERNAT	54 223.97	54 223.97		
21542000 MATERIEL PEDAGOGIQUE MARECHAL.	49 029.48	49 029.48		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
21542100 MATERIEL PEDAGOGIQUE PUERICULT	1 566.76	1 566.76		
21542300 MATERIEL AGRO EQUIPEMENT	8 055.15	8 055.15		
21550000 MATERIEL SUBVENTIONNE	39 197.60	39 197.60		
21550500 MATERIEL SUBV TAXE APPRENTISSA	102 610.64	102 610.64		
28154010 AMORT MATER SCOLAIRE	-97 061.43	-96 409.25	-652.18	-0.68
28154030 AMORT EQUIPEMENT ANIMALERIE	-12 905.63	-10 816.59	-2 089.04	-19.31
28154040 AMORT MATERIEL DEMI PENSION	-150 362.66	-141 602.36	-8 760.30	-6.19
28154050 AMORT EQUIP. SOIGNEUR ANIM.	-868.32	-556.72	-311.60	-55.83
28154140 AMORT MATERIEL INTERNAT	-53 327.39	-52 870.06	-457.33	-0.86
28154200 AMORT. MAT.PEDAGOG.MARECHALERI	-49 029.48	-49 029.48		
28154210 AMORT.MAT PEDAGO. PUERICULTURE	-1 566.76	-1 566.76		
28154230 AMORT. MAT. AGRO	-4 742.77	-2 905.21	-1 837.56	-63.27
28155000 AMORT. MATERIEL SUBVENTIONNE	-35 607.73	-33 313.32	-2 294.41	-6.89
28155050 AMORT MATER SUBV TAXE APPRENT	-102 610.64	-102 610.64		
Autres	200 344.49	127 470.39	72 874.10	57.17
21810000 AGENCEMENT INSTAL LYCEE SURY	247 028.56	226 643.99	20 384.57	8.99
21811000 AMENAGEMENT ANIMALERIE	3 654.10	3 654.10		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	16 085.50	16 085.50		
21830100 MATERIEL INFORMATIQUE BUREAU	208 002.95	122 562.67	85 440.28	69.71
21840000 MOBILIER	73 679.09	59 319.00	14 360.09	24.21
28181000 AMORT AGENCT LYCEE SURY	-160 529.57	-136 040.78	-24 488.79	-18.00
28181100 AMORT.EQUIPEMENT ANIMALERIE	-1 943.78	-1 487.02	-456.76	-30.73
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-13 307.92	-10 090.82	-3 217.10	-31.88
28183010 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE B	-115 321.20	-103 060.95	-12 260.25	-11.90
28184000 AMORT.MOBILIER	-57 003.24	-50 115.30	-6 887.94	-13.74
Immobilisations en cours	13 800.00	13 800.00		
23180000 CONSTRUCTION EN COURS	13 800.00	13 800.00		
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 365 556.99	2 517 936.52	-152 379.53	-6.05
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				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 002.18	6 237.07	12 765.11	204.67
40910000 FOURNISSEURS - AV._ ACOMPTE		6 237.07	-6 237.07	-100.00
40940000 ACOMPTE S/CDE IMMOBILISATIONS	19 002.18		19 002.18	-
Créances				
Usagers et comptes rattachés	212 627.87	194 542.07	18 085.80	9.30
41100000 USAGERS	71 188.31	42 590.13	28 598.18	67.15
41110000 USAGERS PROVISIONNES	60 156.45	63 817.80	-3 661.35	-5.74
41120000 STAGIAIRES - FORMATION CONTINUE	61 333.35	88 100.00	-26 766.65	-30.38
41600000 CLIENTS DOUTEUX	60 433.07	52 788.29	7 644.78	14.48
41610800 CLIENTS DOUTEUX FC	1 393.77	1 393.77		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
41810000 FACTURES A ETABLIR	80 106.20	63 650.00	16 456.20	25.85
49100000 PROVISION CREANCES FAMILLES	-60 433.07	-52 788.31	-7 644.76	-14.48
49110000 PROVISION CREANCES LITIGIEUSES	-60 156.44	-63 615.84	3 459.40	5.44
49110800 DEPRECIATION CREANCES FC	-1 393.77	-1 393.77		
Autres	124 864.40	102 012.34	22 852.06	22.40
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	4.62		4.62	-
43870000 INDEMNITES IJSS	-648.79		-648.79	-
44400000 ETAT - IMPOTS	3 649.00	3 668.00	-19.00	-0.52
44470000 ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	58 632.00	66 887.00	-8 255.00	-12.34
46711000 AVANCE ELEVES ET PROF		188.50	-188.50	-100.00
46720000 PRET LE BREUIL - ST QUENTIN	14 000.00	14 000.00		
46750000 PRET ST PAUL LES 3CHATEAUX		1 093.84	-1 093.84	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 631.03	16 175.00	-3 543.97	-21.91
46871000 SUBV. INVEST. REGION A RECEV.	36 596.54		36 596.54	-
Valeurs mobilières de placement	170 240.00	170 240.00		
50300000 PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	70 240.00	70 240.00		
50310000 OBLIGATIONS CREDIT AGRICOLE	100 000.00	100 000.00		
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	1 056 817.63	941 771.96	115 045.67	12.22
51211000 CREDIT AGRICOLE VINCENT	370 380.84	319 730.77	50 650.07	15.84
51211100 CREDIT AGRICOLE - DEPOT A VUE	10 500.00	7 500.00	3 000.00	40.00
51222000 CAISSE D'EPARGNE - COMPTE COURANT	153 313.14	92 357.50	60 955.64	66.00
51240000 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	78 828.32	78 241.51	586.81	0.75
51241000 CAISSE D'EPARGNE - CSL ASSOCIATIS	70 193.17	70 018.12	175.05	0.25
51250000 CREDIT AGRICOLE - CSL ASSOCIATIS	372 373.08	371 633.77	739.31	0.20
51870000 BANQUES - INTERETS COURUS	1 095.17	1 696.44	-601.27	-35.44
53015000 CAISSE SAINT VINCENT	133.91	593.85	-459.94	-77.44
Charges constatées d'avance	18 959.53	21 813.15	-2 853.62	-13.08
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVANCE	18 959.53	21 813.15	-2 853.62	-13.08
TOTAL (III)	1 602 511.61	1 436 616.59	165 895.02	11.55
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	3 968 068.60	3 954 553.11	13 515.49	0.34

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 860 047.16	1 727 011.31	133 035.85	7.70
10261000 SUBV. INV. REGION NR SDR	669 736.67	649 769.76	19 966.91	3.07
10262000 SUBV INV REGION NR MOBILIER	14 976.50	14 976.50		
10262100 SUBV.INV.DEPART 2E TRANCHE	136 000.00	136 000.00		
10263000 SUBV INV REGION 3E TR SDR	175 521.26	160 258.54	15 262.72	9.52
10263100 SUBV.INV.DEPART. 3E TRANCHE	100 316.00	100 316.00		
10264000 SUBV.INV.REGION INTERNAT	285 173.26	253 487.34	31 685.92	12.50
10264100 SUBV.INV.DEPART.INTERNAT	252 783.00	252 783.00		
10265000 SUBV INV REGION MAT.INFORMATIQ	38 966.98	2 370.44	36 596.54	+1 000.00
10266000 SUBV.INV.REGION ANIMALERIE SDR	130 773.49	109 849.73	20 923.76	19.05
10267000 SUBV.INV.REGION SALLE COURS SR	25 800.00	17 200.00	8 600.00	50.00
10267100 SUBV.INV.DEPART.SALLE DE COURS	30 000.00	30 000.00		
Ecarts de réévaluation				
Réserves	702 207.73	702 207.73		
10681000 RESERVE POUR TRAVAUX	210 979.61	210 979.61		
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENT	228 673.53	228 673.53		
10688000 RESERVE PR PROJET ASSOCIATIF	262 554.59	262 554.59		
Report à nouveau	65 845.77	130 023.15	-64 177.38	-49.36
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	65 845.77	130 023.15	-64 177.38	-49.36
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-83 702.12	-64 177.38	-19 524.74	30.42
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	710 373.06	806 812.37	-96 439.31	-11.95
10361000 SUBV. INV. REGION NR ADR		19 966.91	-19 966.91	-100.00
10363000 SUBV INV REGION 3ETRANCHE	53 419.51	68 682.23	-15 262.72	-22.22
10363500 SUBV INV REGION INTERNAT 2	475 289.47	506 975.39	-31 685.92	-6.25
10366000 SUBV.INVEST.REGION ANIMALERIE	78 464.08	99 387.84	-20 923.76	-21.05
10367000 SUBV. INV. REGION SALLE COURS	103 200.00	111 800.00	-8 600.00	-7.69
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		-821.32	821.32	-100.00
13120000 SUBV INV.CFA	3 242.40	3 242.40		
13150500 SUBV. INVEST. TAXE APPRENT.	11 409.27	11 409.27		
13920000 QP SUBV CFA VIRE AU CR	-3 242.40	-4 063.72	821.32	20.23
13950500 SUBV.INVEST. TA RAPPORTEE RES.	-11 409.27	-11 409.27		
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	3 254 771.60	3 301 055.86	-46 284.26	-1.40
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	22 500.00		22 500.00	-
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	22 500.00		22 500.00	-
Provisions pour charges	23 427.00	23 427.00		
15310000 PROVISION IDR ASSOCIATION	23 427.00	23 427.00		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2019	31/08/2018		
TOTAL (III)	45 927.00	23 427.00	22 500.00	96.04
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379 280.39	443 246.23	-63 965.84	-14.43
16410000 EMPRUNT CA 400K€	122 192.71	158 128.99	-35 936.28	-22.73
16420000 EMPRUNT CA 350K€	256 945.25	284 941.20	-27 995.95	-9.83
16884000 INTERETS COURUS NON ECHU	142.43	176.04	-33.61	-19.32
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 775.00	322.00	55 453.00	+1 000.00
41914000 FAMILLE AVANCES 2019/2020	55 775.00	322.00	55 453.00	+1 000.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 843.56	72 889.84	7 953.72	10.91
40100000 FOURNISSEURS		30 943.35	-30 943.35	-100.00
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	80 843.56	41 946.49	38 897.07	92.73
Dettes fiscales et sociales	91 303.03	88 741.27	2 561.76	2.89
42860000 CHARGES SALARIALES A PAYER	18 031.00	15 141.00	2 890.00	19.09
43100000 M S A	29 699.39	30 891.17	-1 191.78	-3.86
43750000 CCPMA	1 701.15	1 433.59	267.56	18.62
43760000 MUTUELLES	1 424.50	1 485.12	-60.62	-4.04
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P		3 423.00	-3 423.00	-100.00
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	1 281.93		1 281.93	-
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		10 299.00	-10 299.00	-100.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 274.00	26 068.39	-19 794.39	-75.93
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	25 472.64		25 472.64	-
44863000 FORMATION CONTINUE	7 418.42		7 418.42	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 128.42	271.72	4 856.70	+1 000.00
40410000 FRS IMMO RG 5% CONSTR. SALLE	271.72	271.72		
40840000 FOURN.IMMO.FNP	4 856.70		4 856.70	-
Autres dettes	22 857.60	24 599.19	-1 741.59	-7.08
41100000 USAGERS	14 737.59	22 669.19	-7 931.60	-34.99
41980000 FAMILLES AVOIRS A ETABLIR		1 930.00	-1 930.00	-100.00
46710000 FRAIS MEDICAUX DES ELEVES	25.00		25.00	-
46713000 ASSOCIATIONS DES ELEVES	4 161.14		4 161.14	-
47400000 BOURSES COMPTE COURANT	3 933.87		3 933.87	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	32 182.00		32 182.00	-
48700000 PRODUITS CONSTATES D_AVANCE	32 182.00		32 182.00	-
TOTAL (IV)	667 370.00	630 070.25	37 299.75	5.92
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	3 968 068.60	3 954 553.11	13 515.49	0.34

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 515 183.87	2 534 184.07	-19 000.20	-0.75
70610100 SCOLARITE SERVICE	70 990.00	75 398.00	-4 408.00	-5.85
70610200 SCOLARITE ANIMALERIE	146 632.83	144 182.00	2 450.83	1.70
70610300 SCOLARITE EQUESTRE	157 802.95	160 189.00	-2 386.05	-1.49
70615400 DEMI PENSION	69 136.96	63 547.00	5 589.96	8.80
70615420 FORFAIT DP FOYER	8 664.00	7 749.00	915.00	11.81
70615430 PENSION	491 481.50	486 364.00	5 117.50	1.05
70615440 PENSION CFA	720.00	10 440.00	-9 720.00	-93.10
70630800 F.C SOIGNEURS ANIMALIERS	108 100.00	103 400.00	4 700.00	4.55
70630810 F.C Assistant Clinique Vétérinaire	46 800.00	55 270.00	-8 470.00	-15.32
70630830 F.C TELEINJECTION/TELEANESTHESIE	2 880.00	2 880.00		
70630840 F.C Animateur Assistant Equitation	44 100.00		44 100.00	-
70630850 F.C Maréchal Ferrand	7 898.80		7 898.80	-
70633100 FORMATION BPJEPS	4 554.00		4 554.00	-
70640000 PRESTATION FORMATION CFA	91 517.00	171 126.91	-79 609.91	-46.52
70651100 SUBVENTION FONC. MINISTERE PAR	992 321.60	1 026 155.95	-33 834.35	-3.30
70651210 SUBVENTION ART 44	116 525.00	97 459.07	19 065.93	19.56
70651230 SUBV ART 44 CPLT H.SUPPLEANCE	16 666.07	30 958.97	-14 292.90	-46.17
70800000 PRODUITS ACT ANNEXES	2 818.83	3 833.64	-1 014.81	-26.47
70815400 REMB.LOG.ET NOURRITURES PERSON	9 089.30	9 791.15	-701.85	-7.17
70815410 REPAS ELEVES ET AUTRES	2 028.40	1 943.60	84.80	4.32
70817000 LOCATION INTERNAT	40 725.00	14 514.50	26 210.50	180.57
70880000 PARTICIPATIONS FOYER/IMPRESSIONS	6 047.00	6 379.00	-332.00	-5.20
70880800 ACTIVITES ANNEXES SOIG.ANIMAL.		758.60	-758.60	-100.00
70882700 RED.ANNEXES SORTIES SCOLAIRES	13 819.06	353.60	13 465.46	+1 000.00
70883700 REDEV.ANNEXES NAVETTES LYON	63 865.57	61 490.08	2 375.49	3.86
Chiffre d'affaires Net	2 515 183.87	2 534 184.07	-19 000.20	-0.75
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	145 114.29	104 312.98	40 801.31	39.11
74120000 SUBV.REGION POSTE AVS	129 907.00	73 538.00	56 369.00	76.65
74120500 SUBVENTION REGION CONTRAT APPRENTIS	1 000.00		1 000.00	-
74122000 SUBV.REGION DEMAIN EN MAIN		1 437.00	-1 437.00	-100.00
74700000 AIDE AGEFIPH		3 548.90	-3 548.90	-100.00
74820500 TAXE D_APPRENTISSAGE HORS CFA	14 007.29	18 439.08	-4 431.79	-24.04
74880100 SUBVENTIONS DIVERSES	200.00	7 350.00	-7 150.00	-97.28
Dons	3 637.33	298.09	3 339.24	+1 000.00
75810000 REMBT INDEMN JOURN MSA	289.65	298.09	-8.44	-2.68
75811000 REMBT IJ CCPMA PREVOYANCE	3 347.68		3 347.68	-
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Autres produits	3 462.51	1 148.99	2 313.52	201.39
75420000 MECENAT	3 150.00		3 150.00	-
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANTE	312.51	1 148.99	-836.48	-72.76
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	29 450.45	46 112.43	-16 661.98	-36.13
78153000 REPRISE PROVISION IDR ENSEIGN.		2 529.00	-2 529.00	-100.00
78174000 REPRISE PROV DEPREC CREANCES	26 974.77	21 353.32	5 621.45	26.33
79100000 REMBOURSEMENT ASSURANCE		315.00	-315.00	-100.00
79100800 REMBOURSEMENT ASSURANCE FC		8 971.13	-8 971.13	-100.00
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	2 475.68	12 943.98	-10 468.30	-80.87
TOTAL (I)	2 696 848.45	2 686 056.56	10 791.89	0.40
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 955.98	43 169.76	-26 213.78	-60.72
60280400 ACHAT PRODUITS ALIMENTAIRES	300.12	139.68	160.44	114.29
60281000 ANIMALERIE	4 689.56	3 631.64	1 057.92	29.13
60281100 FERS MARECHALERIE+CHARBON	4 341.46	6 001.61	-1 660.15	-27.67
60290000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	3 344.51	22 086.59	-18 742.08	-84.86
60290100 FOURN. PED. AGRO EQUIPEMENT	3 360.25	8 184.00	-4 823.75	-58.94
60290200 FOURN. PED. MARECHAUX	337.01	1 187.58	-850.57	-71.63
60290300 FOURN. PED CANINS ET FELINS		1 262.34	-1 262.34	-100.00
60290800 FOURN. PED. SOIGNEUR ANIMALIER	583.07	676.32	-93.25	-13.76
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	1 186 223.47	1 166 234.33	19 989.14	1.71
60456400 SOUS TRAITANCE RESTAURATION	213 770.65	214 700.67	-930.02	-0.43
60482210 PRESTATION SERVICE ENS EQUITAT	214 340.58	201 677.55	12 663.03	6.28
60482220 PS ENS EQUITATION BP JEPS/AAE	23 047.20	26 653.60	-3 606.40	-13.53
60611100 CARBURANT LUBRIFIANT LYCEE	730.61	1 393.94	-663.33	-47.56
60612900 ELECTRICITE	20 087.66	17 481.86	2 605.80	14.91
60612910 GAZ	33 907.28	34 531.56	-624.28	-1.81
60613000 EAU LYCEE	10 238.88	8 203.09	2 035.79	24.82
60631090 ACHAT PRODUITS ENTRETIEN	20 049.36	11 429.36	8 620.00	75.42
60631210 SERVICE MEDICAL ELEVES	257.76	2 240.35	-1 982.59	-88.48
60633010 ACHATS PETIT OUT ET MAT DIVERS	13 724.05	18 399.59	-4 675.54	-25.41
60633040 ACHAT MATERIEL DEMI PENSION	292.66	2 625.70	-2 333.04	-88.84
60633050 ACHATS PETIT MAT. INTERNAT	3 936.79	1 432.82	2 503.97	174.74
60635000 ANIMAUX POUR ANIMALERIE	2 099.85		2 099.85	-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 038.23	7 386.68	-1 348.45	-18.26
60681010 ACHAT MATERIEL PEDAGOGIQUE	5 191.93	7 360.40	-2 168.47	-29.46
60681050 ACHATS MATERIEL INTERNAT	2 594.05		2 594.05	-
60681110 ABONNEMENT DOCUMENT PEDAGOGIQU	2 386.30	2 496.00	-109.70	-4.41
60681200 FRS PEDAG. SOIGNEUR ANIMALIER		869.88	-869.88	-100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 740.00	43 355.43	-20 615.43	-47.55
61321000 LOCATIONS CHENIL	3 330.18	10 000.00	-6 669.82	-66.70
61323000 BAIL EMPHYTHEOTIQUE LA NAVARRE	5 000.00	5 000.00		
61323100 LOCATION INSTALLAT.SPORTIVES	9 310.00	9 762.00	-452.00	-4.63
61350000 LOCATION MATERIELS DIVERS		1 000.00	-1 000.00	-100.00
61350100 LOCATION MATERIEL LYCEE	1 265.00	15 061.65	-13 796.65	-91.60
61351000 L.O.A COPIEUR RISO	37 173.39	36 309.34	864.05	2.38
61520000 ENTRETIEN DES EXTERIEURS	690.61	2 258.26	-1 567.65	-69.40
61520100 ENTRETIEN REPARA BAT MAT LYCEE	23 179.98	28 042.73	-4 862.75	-17.34

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
61520400 ENTRETIEN REP MAT PENSION+1/2 PE	2 124.78	6 622.58	-4 497.80	-67.91
61552100 ENTRETIEN ET REP EQUIPEMENTS	4 467.27	2 795.05	1 672.22	59.82
61552800 ENTRETIEN REPARATION FORMATION ADULTES		8 331.13	-8 331.13	-100.00
61557100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	30 014.30	10 506.93	19 507.37	185.66
61611100 ASSURANCE MULTIRISQUES LYCEE	15 063.74	14 544.58	519.16	3.57
61691100 ASSURANCES A.T.ELEVES	25 868.72	23 912.43	1 956.29	8.18
61850000 DEPENSES SUBVENTIONNEES	4 483.58		4 483.58	-
61850100 FRAIS PEDAGOGIQUES SESSIONS	7 420.63	7 777.76	-357.13	-4.59
61851100 REMBT FRAIS DEPLACEMENT SESSIO	21 683.70	17 935.25	3 748.45	20.90
61851200 REMB FS SESSION SOIGNEUR ANIM.	5 223.97	6 376.98	-1 153.01	-18.08
61851202 FRAIS SESSIONS BPJEPS	4 373.28	7 352.55	-2 979.27	-40.53
62261010 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	20 820.00	19 368.00	1 452.00	7.50
62261020 HONORAIRES SOCIALES	17 577.60	16 593.00	984.60	5.94
62261110 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	6 136.22	6 002.73	133.49	2.22
62261120 HONORAIRES JURIDIQUE	4 710.04	1 590.00	3 120.04	196.23
62261180 HONORAIRES CFA	3 480.00	3 474.00	6.00	0.17
62261800 HONORAIRES FORMATION CONTINUE	1 200.00	1 200.00		
62262200 INTERVENANT SOIGNEUR ANIMALIER	15 143.25	15 197.47	-54.22	-0.36
62262500 INTERVENANTS EXT. FORM INITIAL	5 301.18	12 254.93	-6 953.75	-56.74
62262800 INTERVENANT FORMATION ACV	1 956.50	5 664.00	-3 707.50	-65.45
62270000 FRAIS D_ACTES _ CONTENTIEUX	4 526.13	6 506.02	-1 979.89	-30.43
62310000 PUBLICITE	39 261.50	19 696.43	19 565.07	99.34
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	3 352.48	9 248.79	-5 896.31	-63.76
62340000 CADEAUX	756.00	483.00	273.00	56.52
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS COURTS	480.00	482.00	-2.00	-0.41
62510100 VOYAGES SCOLAIRES NON OBLIG.	17 001.51	9 772.68	7 228.83	73.97
62510700 TRANSPORT GYMNASSE	19 494.00	17 704.50	1 789.50	10.10
62511200 SORTIES PEDAGO SOIGNEUR ANIMAL	5 232.36	1 559.29	3 673.07	235.60
62511800 NAVETTE GITE	10 200.00	6 710.00	3 490.00	52.01
62512100 NAVETTES RHONE	52 600.00	53 126.10	-526.10	-0.99
62513100 NAVETTES LOIRE	14 021.00	3 547.00	10 474.00	295.29
62513500 NAVETTES DIVERSES	5 032.47		5 032.47	-
62514100 NAVETTES CENTRE EQUESTRE	54 558.00	53 534.25	1 023.75	1.91
62515100 NAVETTES AUBERGE CANINE	8 542.00	4 329.00	4 213.00	97.32
62570000 RECEPTIONS	6 660.62	6 677.11	-16.49	-0.24
62630100 AFFRANCHISSEMENT PTT	13 548.96	13 708.20	-159.24	-1.16
62650100 TELEPHONE	6 881.49	5 452.58	1 428.91	26.19
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 616.77	1 243.71	373.06	29.98
62810100 COTISATIONS LYCEE	44 426.42	42 434.34	1 992.08	4.69
62810200 COT.ASSOCIATION DES ELEVES	3 460.00	10 440.00	-6 980.00	-66.86
62810600 COTISATION CENTRE EQUESTRE	1 000.00		1 000.00	-
62810800 COTISATION FC	1 140.00	2 220.00	-1 080.00	-48.65
62820000 ABONNEMENT CANAL PLUS		187.50	-187.50	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	51 763.41	57 884.45	-6 121.04	-10.57
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	28 863.64	31 866.00	-3 002.36	-9.42
63330000 FORMATION CONTINUE	10 937.99	14 252.40	-3 314.41	-23.25
63512100 TAXE FONCIERE	9 763.00	9 030.00	733.00	8.12
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 198.78	2 736.05	-537.27	-19.63
Salaires et traitements	911 654.36	876 495.69	35 158.67	4.01
64111000 SALAIRES ADMINISTRATIFS	167 221.79	190 136.24	-22 914.45	-12.05
64111100 SALAIRES SURVEILLANTS	149 924.35	121 192.05	28 732.30	23.71
64111200 SALAIRES FORMATEUR UFA	16 852.95	39 435.67	-22 582.72	-57.26
64112100 PRIME POUVOIR D'ACHAT	9 999.98		9 999.98	-
64113000 SALAIRES APPRENTIS	4 989.68		4 989.68	-
64114000 SALAIRES ENSEIGNANTS	288 886.29	229 485.74	59 400.55	25.88

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
64115000 SALAIRES PERSONNEL ENTRETIEN	105 817.22	86 213.07	19 604.15	22.74
64116000 SALAIRES FORMATEUR	77 323.66	42 010.40	35 313.26	84.06
64117000 SALAIRES FORMATEUR SOIGNEUR AN	13 904.34	39 909.22	-26 004.88	-65.16
64118000 SALAIRES RESTAURATION	37 642.84	69 909.22	-32 266.38	-46.15
64119000 SALAIRES CONTRATS AIDES	18 306.95	54 957.08	-36 650.13	-66.69
64130000 RUPTURE CONVENTIONNELLE	12 738.71		12 738.71	-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 155.60		5 155.60	-
64150400 VARIATION PROV. CPTE EP.TEMPS	2 890.00	3 247.00	-357.00	-10.99
Charges sociales	254 806.74	272 983.09	-18 176.35	-6.66
64500000 RBT CONTRATS AIDES		-16 357.69	16 357.69	-100.00
64510000 COT.SECU SOCIALE	190 372.06	187 272.04	3 100.02	1.66
64530000 COTISATION RETRAITE	26 059.14	77 253.82	-51 194.68	-66.27
64531900 COT. CCPMA PREVOYANCE NON CADRE	5 443.31	3 417.21	2 026.10	59.29
64532900 COT. CCPMA PREV DROIT PUBLIC	6 795.12	4 123.07	2 672.05	64.81
64533900 COTIS CRCCA PREVOYANCE CADRE	4 834.93	4 950.34	-115.41	-2.32
64560000 COT. MUTUELLE	4 200.63	4 929.04	-728.41	-14.77
64722000 COMITE ENTREPRISE	5 652.00	5 613.00	39.00	0.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 415.74		2 415.74	-
64810000 FORMATION DU PERSONNEL	11 093.81	6 052.30	5 041.51	83.31
64810100 VETEMENTS PROFESSIONNELS		375.16	-375.16	-100.00
64810200 GRATIFICATION STAGE		150.00	-150.00	-100.00
64820000 FRAIS TRANSPORTS COLLECTIFS	80.00	841.80	-761.80	-90.50
64900000 CICE	-2 140.00	-5 637.00	3 497.00	62.04
Dotations aux amortissements sur immobilisations	272 567.67	276 591.80	-4 024.13	-1.45
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	1 504.21	2 509.71	-1 005.50	-40.08
68112100 DOT.AMORT.IMMO. MAT INFORMATIQUE	3 397.87		3 397.87	-
68113104 DOT AMORT INTERNAT	70 679.78	70 519.00	160.78	0.23
68113105 DOT AMORT LOCAL CHAUFFERIE	1 429.99	1 424.68	5.31	0.35
68113106 DOT. AMORT. 2NDE TRANCHE	22 513.01	22 484.00	29.01	0.13
68113107 DOT AMORT CONSTRUCT.3E TRANCHE	55 397.90	60 387.71	-4 989.81	-8.26
68113200 DOT.AMORT.ANIMALERIE	22 260.45	22 213.28	47.17	0.21
68113300 DOT.AMORT.SALLE DE COURS	33 530.64	33 523.91	6.73	0.02
68113501 DOT AMORT AGENC INST EXTERNAT	50.23	48.13	2.10	4.17
68113505 DOT AMORT CHAUDIERE	1 485.46	1 476.89	8.57	0.54
68115401 DOT AMORT MATERIEL SCOLAIRE	652.40	1 814.99	-1 162.59	-64.08
68115403 DOT.AMORT.EQUIPT ANIMALERIE	4 840.21	4 828.45	11.76	0.25
68115404 DOT AMORT MAT DEMI PENSION	8 761.02	10 025.23	-1 264.21	-12.61
68115405 DOT.AMORT SOIGNEUR ANIMALIER	311.66	311.66		
68115414 DOT AMORT MAT INTERNAT	457.33	1 731.44	-1 274.11	-73.60
68115420 DOT. AMORT.MAT.PEDAG.MARECHALE	1 837.56	1 522.53	315.03	20.68
68115500 DOT. AMORT MAT.SUBVENTIONNE		531.79	-531.79	-100.00
68118000 DOT AMORT AGENCT LYCEE SURY	25 933.62	23 444.22	2 489.40	10.62
68118200 DOT.AMORT.MATERIEL TRANSPORT	3 217.10	3 205.89	11.21	0.34
68119100 DOT AMORT MATERIEL BUREAU	14 307.23	14 588.29	-281.06	-1.93
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	31 160.13	50 459.83	-19 299.70	-38.25
68174000 DOT PROV CREANCES FAMILLES	31 160.13	49 066.06	-17 905.93	-36.49
68174800 DOT.PROV CREANCES FC		1 393.77	-1 393.77	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Dotations aux provisions				
Autres charges	335.87	8 374.40	-8 038.53	-95.99
65160000 DROITS AUTEURS _ REPRODUCTIONS	302.67	387.35	-84.68	-21.71
65410100 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES		7 251.57	-7 251.57	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	33.20	735.48	-702.28	-95.51
TOTAL (II)	2 725 467.63	2 752 193.35	-26 725.72	-0.97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 619.18	-66 136.79	37 517.61	-56.73
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 027.69	6 133.47	-1 105.78	-18.02
76800000 PRODUITS FINANCIERS A 24%	136.62	1 093.20	-956.58	-87.47
76810000 INTERETS LIVRETS	767.23	884.72	-117.49	-13.33
76820000 INTERETS PARTS SOCIALES	4 123.84	4 155.55	-31.71	-0.77
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	5 027.69	6 133.47	-1 105.78	-18.03
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	9 739.36	11 449.12	-1 709.76	-14.94
66111000 INTERETS EMPRUNT CA 400K€	4 797.20	5 999.76	-1 202.56	-20.05
66111080 INTERETS EMPRUNT CA 350K€	4 942.16	5 449.36	-507.20	-9.30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	9 739.36	11 449.12	-1 709.76	-14.93
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 711.67	-5 315.65	603.98	-11.36
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-33 330.85	-71 452.44	38 121.59	-53.35
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 004.89	23 113.04	19 891.85	86.06
77180000 AUTRES PROD EXCEP DE GESTION	3 814.43		3 814.43	-
77280000 PROD EXCEPT /EX. ANTERIEURS	31 239.98	21 321.99	9 917.99	46.52
77281000 PROFIT EXCEPT /CREANCE FAMILLE	7 950.48	1 791.05	6 159.43	343.89
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	43 004.89	23 113.04	19 891.85	86.06
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 783.16	14 952.98	54 830.18	366.68
67180000 CHARGES EXCEPT OPER GESTION		8 444.64	-8 444.64	-100.00
67200000 CHARGES EXCEPT ANT	42 644.38	4 965.95	37 678.43	758.72
67200800 PERTE EXCEPTIONNELLES S/F.C	23 544.29		23 544.29	-
67210000 PERTE EXCEPT S/CREANCE FAMILLE	3 594.49	1 542.39	2 052.10	133.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions 68750000 DOT. PROV. RISQ. & CHARG. EXC	22 500.00 22 500.00		22 500.00 22 500.00	- -
TOTAL (VIII)	92 283.16	14 952.98	77 330.18	517.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-49 278.27	8 160.06	-57 438.33	-703.90
Impôts sur les bénéfices(IX) 69500000 IMPOTS SUR PROD.FINANCIERS	1 093.00 1 093.00	885.00 885.00	208.00 208.00	23.50 23.50
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	2 744 881.03	2 715 303.07	29 577.96	1.09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	2 828 583.15	2 779 480.45	49 102.70	1.77
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	-83 702.12	-64 177.38	-19 524.74	30.42

In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES
1 allée de l'Electronique
42000 St Etienne

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés