

LYCEE SAINTE MARIE
Siège social : 13 RUE VICTOR HUGO
70100 GRAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/08/2019

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LYCEE SAINTE MARIE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2019, 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 LYCEE SAINTE MARIE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 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.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Votre Association a constitué à l'issue de l'exercice clos le 31 aout 2019, une provision pour « familles douteuses » de 10 882 € et une provision pour « indemnités de départs en retraite » de 1 106 €.

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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



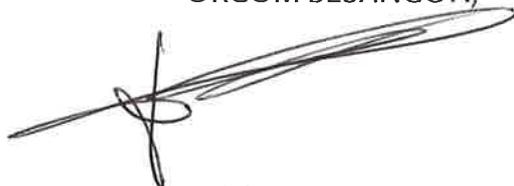
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BESANCON, le 29 janvier 2020

Le Commissaire aux comptes

ORCOM BESANCON,



Jérôme WEXSTEEN

Associé Responsable Technique

Bilan Actif Passif
Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

LPP Sainte Marie GRAY		Valeur Nette au 31/08/2019	Valeur Nette au 31/08/2018
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :		
	Frais d'établissement	0	0
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, Autres Immobilisations Incorporelles	0 188	0 282
	Avances et acomptes sur Immo Incorporelles	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188	282
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :		
	Terrains (y compris agencements et aménag. de terr	48 300	48 300
	Constructions sur sol propre	467 142	452 765
	Constructions sur sol d'autrui	14 960	46 160
	Installations techniques, matériel et outillage	4 191	2 919
Autres Immobilisation Corporelles	14 333	8 634	
Immobilisations corporelles en cours	0	0	
Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	548 925	558 778	
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)	0	0	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :			
Participations	0	0	
Créances rattachées à des participations	0	0	
Autres titres immobilisés	15 937	15 756	
Prêts	0	0	
Autres Immobilisations financières	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 937	15 756	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	565 050	574 816	
A C T I F C I R C U L A N T	STOCK ET EN COURS	0	0
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	7 356	1 018
	CREANCES :		
	Usagers (familles, élèves)	8 026	26 192
	Personnel et organismes sociaux	0	0
	Etat et autres collectivités publiques	40 346	0
	Autres avances et acomptes	5 662	2 550
	TOTAL CREANCES	54 034	28 742
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	635 248	633 709
	DISPONIBILITES	186 423	143 321
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 367	466	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	885 428	807 257	
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	1 450 478	1 382 073	

Bilan Actif Passif
Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

LPP Sainte Marie GRAY		Valeur Nette au 31/08/2019	Valeur Nette au 31/08/2018
FONDS PROPRES			
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE			
Valeur du patrimoine intégré		270 031	270 031
Fonds statutaire		0	0
Apport sans droit de reprise		0	0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immob		15 245	15 245
Subventions d'investissement affectées à des biens		705 778	630 330
TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		991 054	915 606
RESERVES			
Réserves statutaires		0	0
Réserves d'investissement		0	0
Réserve de Trésorerie		0	0
Autres réserves		0	0
TOTAL RESERVES		0	0
REPORT A NOUVEAU		142 440	202 137
RESULTAT DE L'EXERCICE		65 643	-59 697
TOTAL FONDS PROPRES		1 199 137	1 058 046
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
Apports avec droit de reprise		0	0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immob		0	0
Subventions d'investissement affectées à des biens		128 493	163 595
TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE		128 493	163 595
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES			
Subventions d'équipement		0	0
Subventions d'investissement reçues avec obligatio		0	0
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scol		4 191	1 375
Autres subventions d'investissement		0	0
TOTAL SUBVENTIONS D'INVEST. AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES		4 191	1 375
DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)		0	0
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		132 684	164 970
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)		1 331 821	1 223 016
PROVISIONS			
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour pensions et obligations similaires		1 106	4 135
Provisions pour gros entretien		0	0
Autres provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS (II)		1 106	4 135
FOND DEDIES (3) (III)		0	0
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABL DE CREDIT (2)		35 166	45 838
AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS		9 230	3 820
DETTE FOURNISSEURS		51 952	53 640
DETTE FISCALES ET SOCIALES		10 613	46 837
DETTE SUR IMMOBILISATIONS		0	0
AUTRES DETTES		10 469	4 029
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		122	759
TOTAL DETTES (IV)		117 551	154 922
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)		1 450 478	1 382 073

(1) Dont à plus d'un an :
Dont à moins d'un an :

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :
(3) Voir détail dans l'annexe

Bilan Actif Passif
Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

LPP Sainte Marie GRAY		Valeur Nette au 31/08/2019	Valeur Nette au 31/08/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :			
Frais d'établissement		0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,		0	0
Autres Immobilisations Incorporelles		188	282
20810000 - Logiciels informatiques		628,87	628,87
20820000 - Honoraires sur gros travaux		36 273,71	36 273,71
28081000 - Amort.logiciels informatiques		-441,13	-347,13
28082000 - Amort.honoraires/gros travaux		-36 273,71	-36 273,71
Avances et acomptes sur Immo Incorporelles		0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		188	282
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :			
Terrains (y compris agencements et aménag. de terr		48 300	48 300
21100000 - Terrains		48 300,00	48 300,00
Constructions sur sol propre		467 142	452 765
21310000 - Bâtiments		193 300,00	193 300,00
21351000 - Installations générales,agencements		45 216,81	4 665,91
21351100 - AMENAGEMENT BAT ADMINISTRATIF ET COURS		576 785,22	570 082,71
28131000 - Amort.bâtiments/sol propre		-121 543,42	-114 777,90
28135000 - AMORT IAA BAT ADMINIST ET SALLE COURS		-216 612,75	-194 198,34
28135100 - Amort.inst.agenc.amen./sol pro		-9 983,82	-6 307,67
Constructions sur sol d'autrui		14 960	46 160
21451000 - Installations générales,agencement,aménagement sol autrui		186 626,17	215 026,09
21451100 - Aménagement internat		474 849,50	474 849,50
28145100 - Amort.inst.agenc.amen./sol aut		-171 666,08	-168 866,04
28145200 - Amortissement internat		-474 849,51	-474 849,51
Installations techniques, matériel et outillage		4 191	2 919
21540000 - Matériel et mobilier scolaire non subventionné		12 180,31	12 180,31
21541000 - Matériel pédagogique non subventionné		19 727,96	19 727,96
21550000 - Mat.mob.scol.pédag.subv		12 742,43	12 742,43
21550800 - MATERIEL PEDAGO SUBV REGION		40 748,66	40 748,66
21550900 - Matériel mobilier scolaire pédagogiques/TA		96 214,67	91 165,31
28154000 - Amort.matériel.et Mob.scol.n-subv		-12 180,31	-12 180,31
28154100 - Amort.matériel pédagogique.n-subv		-19 727,96	-18 182,80
28155000 - Amort.matériel.mob.scol.pédagogique.subv		-12 742,43	-12 742,43
28155800 - AMT MAT NTIC SUBV REGION		-40 748,65	-40 748,65
28155900 - Amort.mat.mob.scol.péd.subv TA		-92 024,04	-89 791,03
Autres Immobilisation Corporelles		14 333	8 634
21810000 - MATERIEL FONCTIONNEMENT LOCAUX		3 467,56	2 673,66
21830000 - MAT BUREAU ET INFO GESTION		39 533,83	29 864,83
21840000 - Mobiliers de bureau		7 088,82	7 088,82
28181000 - AMORT. MATERIEL FONCT. LOCAUX		-1 912,78	-1 738,52
28183000 - Amort.mat.bureau et inf.gest		-26 755,87	-20 116,63
28184000 - Amort.mobiliers de bureau		-7 088,82	-9 137,94
Immobilisations corporelles en cours		0	0
Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle		0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		548 925	558 778
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)			
		0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :			
Participations		0	0
Créances rattachées à des participations		0	0
Autres titres immobilisés		15 937	15 756
26600000 - Participation financière		15 937,20	15 756,32
Prêts		0	0
Autres Immobilisations financières		0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 937	15 756

**A C T I F
I M M O B I L I S E**

A C T I F C I R C U L A N T	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	(I)	565 050	574 816
	STOCK ET EN COURS		0	0
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		7 356	1 018
	4011 - Fournisseurs		392,88	618,26
	40910000 - Fournisseurs - Avance/commande		6 963,32	400,00
	CREANCES :			
	Usagers (familles, élèves)		8 026	26 192
	4111 - Familles		8 026,34	34 606,14
	4161 - FAMILLES DOUTEUSES		10 881,60	17 008,70
	49100000 - Provision pour dépréciations créances		-10 881,59	-17 008,70
	49110000 - PROV FAMILLES PRESENTES		-	-8 413,74
	Personnel et organismes sociaux		0	0
	Etat et autres collectivités publiques		40 346	0
	44172000 - Subvention fonctionnement Régions		40 345,57	-
	Autres avances et acomptes		5 662	2 550
	46700000 - SPORT ET DETENTE		753,71	-
	46670000 - Produits à recevoir		-1 658,00	-
	47500000 - Compte d'attente		2 550,00	2 550,00
	47730000 - BOURSES TRIMESTRIELLES		700,50	-
	TOTAL CREANCES		54 034	28 742
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		635 248	633 709
50821500 - CA CASA 2.50%16-221226		50 000,00	50 000,00	
50822800 - DAT FIDELIA + 2015		95 000,00	95 000,00	
50822800 - DAT FIDELIA BOOSTE 07/2016		40 000,00	40 000,00	
50822900 - DAT FIDELIA BOOSTE 04/2016		107 000,00	107 000,00	
50823000 - DAT FIDELIA BOOSTE 23/11/2016		10 000,00	10 000,00	
50823100 - DAT FIDELIA BOOSTE 14/12/2016		250 000,00	250 000,00	
50823200 - DAT FIDELIA + 12/07/2017		80 000,00	80 000,00	
50880000 - Intérêts courus/valeurs mobilières de placement		3 248,00	2 613,09	
59080000 - Prov.pr d,pr,c.valeur mob.plac		-	-903,64	
DISPONIBILITES		186 423	143 321	
51210000 - CREDIT AGRICOLE		75 912,33	6 574,49	
51400000 - CCP		9 009,77	6 283,47	
51781000 - Livret d'épargne CSL		48 883,44	48 780,05	
51782000 - LIVRET A CRCA		2 085,32	31 775,14	
51783000 - LIVRET CSL SOCIETAIRE		49 733,04	49 375,00	
51870000 - Intérêts courus à recevoir		400,00	385,00	
53100000 - Caisse principale		398,97	147,40	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 367	466	
48660000 - Charges diverses constatées avance		2 367,00	465,96	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	(II)	885 428	807 257	
TOTAL DE L'ACTIF	(I + II)	1 450 478	1 382 073	

Bilan Actif Passif
Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

LPP Sainte Marie GRAY		Valeur Nette au 31/08/2019	Valeur Nette au 31/08/2018
FONDS PROPRES			
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE			
Valeur du patrimoine intégré		270 031	270 031
10210000 - Valeur du patrimoine intégré		270 030,78	270 030,78
Fonds statutaire		0	0
Apport sans droit de reprise		0	0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immob		15 245	15 245
10250000 - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		15 244,90	15 244,90
Subventions d'investissement affectées à des biens		705 778	630 330
10261000 - Subvention d'investissement Etat		10 124,29	10 124,29
10262000 - Subvention d'investissement Région		448 499,47	448 499,47
10262100 - Subvention Région		174 354,30	98 906,28
10262800 - Subv. info, non renouvelable		42 258,69	42 258,69
10269000 - Subv. equip. part. ou association		30 541,54	30 541,54
TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		991 054	915 606
RESERVES			
Réserves statutaires		0	0
Réserves d'investissement		0	0
Réserve de Trésorerie		0	0
Autres réserves		0	0
TOTAL RESERVES		0	0
REPORT A NOUVEAU			
11000000 - Report _ nouveau solde créditeur		142 440	202 137
		142 439,64	202 137,08
RESULTAT DE L'EXERCICE		65 643	-59 697
TOTAL FONDS PROPRES		1 199 137	1 058 046
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
Apports avec droit de reprise		0	0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immob		0	0
Subventions d'investissement affectées à des biens		128 493	163 595
10362100 - Subvention Région avec droit de reprise		128 492,84	163 595,29
TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE		128 493	163 595
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES			
Subventions d'équipement		0	0
Subventions d'investissement reçues avec obligatio		0	0
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scol		4 191	1 375
13181000 - Taxe Apprent. équipements scolaires		96 214,67	91 165,31
13981000 - Amort.taxe apprent. équipement scolaire		-92 023,55	-89 790,54
Autres subventions d'investissement		0	0
13184000 - SUBV INVES.RENOUVE. DEPARTEMENT		11 506,85	11 506,85
13984000 - AMORT.SUBV. INVEST. DEPARTEMENT		-11 506,84	-11 506,84
TOTAL SUBVENTIONS D'INVEST. AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES		4 191	1 375
DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)		0	0
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		132 684	164 970
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)		1 331 821	1 223 016
PROVISIONS			
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour pensions et obligations similaires		1 106	4 135
15320000 - PROVISION IDR		1 106,00	4 135,00
Provisions pour gros entretien		0	0
Autres provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS (II)		1 106	4 135
F D FONDS DEDIES (3) (III)		0	0
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABL DE CREDIT (2)			
16402300 - PRET BATIMENT SOEUR		35 166	45 838
		35 165,52	45 838,21
AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS		9 230	3 820
4111 - Familles		350,00	640,01
41900000 - Familles ou élèves solde créditeur		8 880,00	3 180,00
DETTES FOURNISSEURS		51 952	53 640
4011 - Fournisseurs		46 871,75	44 560,79
40810000 - Fournisseurs biens ou prestat		5 080,00	9 078,86
DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 613	46 837

D E T T E S	42100000 - Personnel rémunérations dues	-	636,88	
	43100000 - C.M.S.A.	8 693,46	44 029,58	
	43110000 - CMSA ELEVES	3 000,00	-	
	43720000 - Mutuelles	154,00	-	
	43732000 - PREVOYANCE AG2R SALARIES STE MARIE	365,78	586,15	
	43732100 - AGRR PREVOYANCE PROFS MINISTERE	400,00	1 584,33	
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS	0	0	
	AUTRES DETTES	10 469	4 029	
	44210000 - PLVT A LA SOURCE	472,02	-	
	44720000 - OPCA EFP	-	493,00	
	44833000 - FORMATION CONTINUE	725,00	-	
	44860000 - Etat : autres charges à payer	2 100,00	2 044,00	
	46860000 - Charges à payer	8 872,00	-	
	47500700 - PROJET MP6 TERMINALE GRAPPE/LEBAS/MARET	200,00	-	
	47512000 - Aide Région Bourgogne FC pour élèves boursier DP et interne	100,02	-	
	47733100 - FONDS SOCIAL LYCEEN	-	1 492,09	
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	122	759	
48730000 - SUBV FORFAIT FONCTIONNT A UTIL	-8 719,67	-15 681,67		
48730100 - PARTICIPATIONS ETAT COLLECTIVITES TERRITORIALES	-	763,00		
48781000 - Taxe Apprentissage collectée à affecter	8 841,55	9 072,79		
48782000 - Subv.manuels scolaires	-	6 604,42		
(1)	TOTAL DETTES	(IV)	117 551	154 922
	TOTAL DU PASSIF	(I + II + III + IV)	1 450 478	1 382 073

(1) Dont à plus d'un an :
Dont à moins d'un an :

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques ;
(3) Voir détail dans l'annexe



COMPTE DE RESULTAT
LPP Sainte Marie GRAY

01/09/2018 - 31/08/2019

	N	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des familles	130 624	108 299
Participations de l'Etat et des collectivités publ	329 633	276 147
Ventes de produits et marchandises, travaux, étude	888	-
Produits des activités annexes	36 194	45 246
Subventions d'exploitation	7 164	2 454
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	50 041	38 472
Autres produits de gestion courante	12 168	9 551
TOTAL 1	566 713	480 169
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 262	4 434
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvision	80 497	81 187
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	129 102	127 073
Impôts, taxes et versements assimilés	5 270	6 319
Salaires et traitements	132 257	151 980
Charges sociales	57 103	61 540
Dotations aux amortissements des immobilisations	44 293	43 670
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	8 068	16 263
Dotations aux provisions	1 106	4 135
Autres charges de gestion courante	13 643	11 398
TOTAL 2	478 601	507 999
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	88 112	-27 829
Remboursement des frais sur opérations faites en c	-	-
Quote-part des frais sur opérations faites en comm	29 293	33 150
PRODUITS FINANCIERS		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immob	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	8 426	8 864
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	904	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	-	-
TOTAL 5	9 329	8 864
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	-	904
Intérêts et charges assimilées	778	979
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL 6	778	1 883
RESULTAT FINANCIER (5-6)	8 551	6 981
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	67 370	-53 998
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Prod. Except. sur opérations de gestion	7 779	1 997
Prod. Except. sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et dépréciations et transf	-	-
TOTAL 7	7 779	1 997
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Ch. Except. sur opérations de gestion	7 363	1 818
Ch. Except. sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	-	-
TOTAL 8	7 363	1 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)	415	179
Impôt sur les sociétés des personnes morales non I	2 142	5 878
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)	583 821	491 030
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)	518 178	550 727
EXCEDENT OU DEFICIT	65 643	-59 697
EV -----EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN N		
--Emplois des contributions reçues--		
Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-
--Contributions reçues--		
Bénévolat	-	-
Prestations en nature	-	-
Dons en nature	-	-
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT
LPP Sainte Marie GRAY

01/09/2018 - 31/08/2019

	N	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des familles	130 624	108 299
70611800 - SCOLARITE établissement agricole	63 486,00	54 010,25
70612500 - DEMI-PENSION	46 542,60	46 740,07
70613500 - PENSION	20 346,25	7 549,13
70616000 - Ventes fournitures scolaires	247,01	-
Participations de l'Etat et des collectivités publ	329 633	276 147
70651100 - FORFAIT ETAT EBT AGRICOLE	310 049,00	257 024,00
70651900 - SUBV. ETAT HEURES REMPL	19 584,00	19 123,20
Ventes de produits et marchandises, travaux, étude	888	-
70730000 - Ventes de marchandises - autres	888,44	-
Produits des activités annexes	36 194	45 246
70812500 - Repas au personnel ogec+profs	-	12,50
70822000 - Sorties et activ, pédagogiques	31 924,00	40 981,64
70825000 - Livres cédés	4 270,32	4 246,30
70826100 - Timbres élèves	-	5,20
Subventions d'exploitation	7 164	2 454
74280000 - Subventions diverses	5 419,00	1 185,00
74380000 - Autres subventions D,partement	-	1 269,20
74820000 - Ta affectée au fonctionnement	1 745,45	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	50 041	38 472
78154000 - Reprises/prov. risque emploi	4 135,00	3 150,36
78174000 - Reprises/provisions créances douteuses	22 609,05	16 333,36
79110000 - Transfert charges fonctionnement	23 296,80	18 988,16
Autres produits de gestion courante	12 168	9 551
75560000 - Frais inscription	2 780,00	2 800,00
75561000 - Frais administratifs	1 390,00	-
75711900 - Quote part annuel TA	2 233,01	4 962,31
75800000 - Autres produits de gestion courante	505,95	890,62
75884000 - Réductions de charges sociales	1 601,09	898,03
75884100 - Participations contrats aidés	3 658,00	-
TOTAL 1	566 713	480 169
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 262	4 434
60710000 - Achat de livres	6 698,18	4 433,87
60712000 - ACHAT MOBILIER	563,81	-
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvision	80 497	81 187
60459000 - Achats études et prestat. services informatiques	8 092,04	-
60471000 - Intemat	3 992,23	2 492,78
60472000 - Restauration extérieure	132,90	-
60472500 - Restauration	25 341,22	21 593,74
60487000 - Activités pédagogiques	17 388,78	37 807,64
60611000 - Eau	1 341,12	598,89
60612000 - Electricité	4 043,80	3 658,96
60613500 - Gaz	6 882,07	6 637,80
60616000 - ACHATS CARBURANTS	475,37	500,00
60630500 - Alimentation	87,21	178,44
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30,00	10,00
60652000 - Fournit.et petits matériels de réparation	1 067,91	268,16
60653000 - Fournit.et petit mat.nettoyage	938,41	975,09
60654000 - Fourniture et petit mat. décoration	566,58	187,28
60659000 - Fournit.et petit mat.bur.info	4 072,08	1 790,82
60672500 - Fournit.et petits mat. cuisine	422,89	253,47
60673000 - Frais infirmerie	44,93	103,59
60680800 - Budget pédagogique enseignement agricole	715,74	1 647,44
60681000 - Fournitures activités taxe apprentissage	1 745,45	-
60682000 - Budget pédagogique labo sc.nature	400,35	3,35
60685000 - Budget pédagogique enseignement sport	-	389,10
60687000 - Budget pédagogique atelier cuisine	2 696,31	2 090,47
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	129 102	127 073
61350000 - Locations mobilières	1 397,53	120,00
61351000 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	28 944,00	28 944,00
61352000 - LOCATION INFORMATIQUE LOCAM	585,06	1 766,40
61520000 - Entretien courant des locaux	7 069,05	2 806,34
61550000 - Entret.courant des mat,riels	-	1 176,00
61555000 - Entret.courant photocopieur	4 597,73	3 158,28
61556000 - Entret.courant des mat.roulant	1 140,95	90,00
61561000 - Contrat maintenance extincteur	225,98	994,34
61563000 - Contrat maintenance inform	-	800,00
61564000 - Contrat maintenance chauffage	3 066,52	3 007,65
61567200 - CONTROLE GAZ	1 680,55	724,42
61610000 - ASSURANCE MULTIRISQUES PROF.	3 015,38	-

61662000 - Assur.respons.civile ,tablis	2 186,46	4 211,24
61671000 - Assur.matériels roulants	824,32	770,65
61672000 - Assur.matériels autres	-	48,00
61690000 - Assur.accid.CMSA ,élèves	7 330,61	6 000,15
61821000 - Abt et documents généraux	287,45	88,00
61822000 - Abt et documentations pédagogiques	317,79	849,71
62110000 - Personnel intérimaire	-	3 335,04
62140000 - Personnel détaché ou prêté à l'association	1 945,02	332,78
62260000 - Honoraires sur travaux	-	1 680,00
62261000 - Honoraires administratifs	11 247,34	7 839,60
62262000 - Honoraires pr l'enseignement	-	405,00
62310000 - Annonces et insertions	7 870,13	19 742,82
62330000 - Manifestations et expositions	-	403,30
62360000 - Catalogues et imprimés	13 818,33	7 787,90
62380000 - Divers : dons courants, pourboires	471,51	540,00
62420000 - Transport élèves pour activités éducatives	663,00	1 297,00
62511000 - Voyages et déplacement pers. OGEC	983,70	292,00
62512000 - Voyages et déplacements personnel enseignant et droit privé	4 037,35	5 479,21
62560000 - Missions et réceptions	1 127,74	2 194,10
62560500 - Cadeau personnel	246,31	246,50
62580000 - Frais de fonctionnement des instances associatives de l'ETS	30,00	-
62630000 - Affranchissements	1 145,75	2 157,69
62640000 - INTERNET	853,38	504,00
62650000 - Téléphone	2 393,56	2 906,72
62780000 - Autres frais et commiss.banc.	898,00	575,42
62810000 - Cotis.Enseign.Catholique	17 624,87	12 296,36
62811000 - Cotisation APLON	919,72	1 111,49
62815000 - Cotisations LE CEDRE	156,24	-
62816000 - cotisations enseigt agricole	-	388,61
Impôts, taxes et versements assimilés	5 270	6 319
63330000 - Partic.employ.formation prof	1 365,00	2 143,00
63512000 - Taxes foncières	3 122,00	2 943,00
63513000 - Autres impots locaux	782,80	1 233,40
Salaires et traitements	132 257	151 980
64110100 - SALAIRES BRUTS	132 737,46	131 151,94
64130000 - Primes et gratifications	-	20 828,00
64910000 - Remboursement indemnités ss et prévoy	-480,46	-
Charges sociales	57 103	61 540
64510000 - Cotisations CMSA	49 724,43	56 387,70
64520000 - Cotis.mutuelle sj patronale	308,00	-
64535000 - Cotisations prévoyance AGRRR OGEC	1 968,29	2 160,49
64700000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	2 650,02	1 470,00
64780000 - STAGES FORMATION PERS. OGEC	126,00	-
64832000 - PREVOYANCE ENSEIGNANTS	2 194,91	1 521,31
64842000 - Indemnités de format.éco-syndicale et sociale	131,40	-
Dotations aux amortissements des immobilisations	44 293	43 670
68110800 - Dotat.amort.logic.informat.	94,00	0,26
68112100 - DOT, AMORT, DES IMMEUBLES	6 765,52	6 765,50
68113500 - Dotat.amor.inst.agenc.amen/sol	26 090,56	23 883,03
68114500 - Dotat.amort.inst.agen.amenagt	2 800,02	3 226,65
68115200 - Dotat.amort.mat.p,dag.n-subv	1 545,16	2 672,90
68115900 - Dot.amor.mat.mob.scol.subv TA	2 233,01	4 962,31
68116000 - DOT, AMORT, MATE. FONCT.LOCAUX	174,26	110,64
68118300 - Dotat.amort.mat.bureau inform	4 590,12	2 049,12
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	8 068	16 263
68174000 - Dotat.prov.pour dépréciations des créances douteuses	8 068,20	16 263,08
Dotations aux provisions	1 106	4 135
68154000 - Dotat.prov.départ en retraite	1 106,00	4 135,00
Autres charges de gestion courante	13 643	11 398
65440000 - CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS	13 609,08	11 332,99
65800000 - ECART DE REGLEMENT	33,91	64,80
TOTAL 2	478 601	507 999
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	88 112	-27 829
Remboursement des frais sur opérations faites en c	-	-
Quote-part des frais sur opérations faites en comm	29 293	33 150
65510000 - Charges communes st pierre fourier restaurat.	4 168,11	3 399,35
65511000 - Charges communes spf heberg	25 127,19	29 751,05
PRODUITS FINANCIERS	-	-
De valeurs mobilières et créances de l'actif immob	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	8 426	8 864
76400000 - Revenus des valeurs mobilières de placement	7 457,91	8 102,84
76800000 - Autres produits financiers	967,81	761,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	904	-
78650000 - Reprise sur provisions financières	903,64	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	-	-
TOTAL 5	9 329	8 864

<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et		-	904
68665000 - Dotat prov.d.pr.c.val.mob.plac		-	903,64
Intérêts et charges assimilées	778		979
66112000 - Intérêts pret travaux	778,31		979,02
Différences négatives de change		-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières		-	-
TOTAL 6	778		1 883
RESULTAT FINANCIER (5-6)	8 551		6 981
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	67 370		-53 998
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>			
Prod. Except. sur opérations de gestion	7 779		1 997
77180000 - Autres produits exceptionnels sur opération de gestion	238,56		-
77280000 - Autres produits/exc.anterieur	7 540,19		1 996,50
Prod. Except. sur opérations en capital		-	-
Reprises sur provisions et dépréciations et transf		-	-
TOTAL 7	7 779		1 997
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>			
Ch. Except. sur opérations de gestion	7 363		1 818
67120000 - Pénalités	1 875,00		68,50
67280000 - CHARGES SUR EX ANTERIEUR	5 488,42		1 749,09
Ch. Except. sur opérations en capital		-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et		-	-
TOTAL 8	7 363		1 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)	415		179
Impôt sur les sociétés des personnes morales non I			
69520000 - Impôt sur les sociétés des personnes morales sans but lucratif	2 142,00		5 878,00
	2 142,00		5 878,00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)	583 821		491 030
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)	518 178		550 727
EXCEDENT OU DEFICIT	65 643		-59 697
EV -----EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN N			
<u>--Emplois des contributions reçues--</u>			
Secours en nature		-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services		-	-
Personnel bénévole		-	-
TOTAL		-	-
<u>--Contributions reçues--</u>			
Bénévolat		-	-
Prestations en nature		-	-
Dons en nature		-	-
TOTAL		-	-

**LYCEE AGRICOLE
SAINTE MARIE – GRAY**

**ANNEXE
DES COMPTES ANNUELS**

Au 31.08.2019

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'L' or 'S', located in the bottom right corner of the page.

I. INFORMATIONS GENERALES

1.1. – IDENTIFICATION DE L'OGEC : OGEC SAINTE MARIE

Lycée agricole situé 13 rue Victor Hugo à GRAY, 70000.

1.2 – FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Aucun

1.3 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun évènement particulier n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Principes et conventions générales :

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2019 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2016-07 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'Association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

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



2) Dérogations aux principes comptables :

La région de Franche Comté et le département de Haute Saône ont subventionné au cours des exercices antérieurs divers travaux d'entretien, de réfection et divers petits équipements qui comptablement s'apparentent à des charges d'exploitation.

Ces dépenses sont immobilisées et amorties conformément aux conventions signées avec ces collectivités locales, à savoir :

- Au minimum 5 ans pour les équipements
- Au minimum 10 ans pour les bâtiments

3) Changements comptables :

Aucun changement comptable pour l'exercice 2018/2019.

III. NOTES SUR LE BILAN :

1) Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

(Cf. tableau I)



TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Equipped de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (Cf. tableau II).

2) Evaluation des créances et des dettes :

Les prêts, dépôts et autres créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances immobilisées, ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (Cf. tableau IV)

3) Dépréciations d'éléments d'actifs :

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances des familles parties sont comptabilisées en clients douteux et provisionnées à 100%. (Cf. tableau III)

4) Evaluation des valeurs mobilières de placement :

En cas de moins-value latente, une dépréciation est constatée. (Cf. tableau V)

5) Disponibilités :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

6) Fonds associatifs :

Un tableau des mouvements des fonds associatifs est joint (Cf. tableau VI).

Subventions d'investissement :

En application du règlement CRC 99-01, les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont comptabilisées au passif du bilan dans la rubrique « fonds associatifs sans droit de reprise » qui font partie des fonds propres ou « fonds associatifs avec droit de reprise » qui font partie des autres fonds associatifs, en fonction des termes de la convention signée avec la collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes « fonds associatifs sans droit de reprise ».

Droit de reprise pratiquée sur 2018/2019 : 25 266,57€

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association sont inscrites au passif du bilan dans la rubrique correspondante et reprises en résultat au même rythme que l'amortissement du bien financé.

Droit d'amortissement des subventions non renouvelables sur 2018/2019 : 2 233,01€

7) Provisions :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (Cf. tableau VII).

Provisions pour indemnité de départ à la retraite :

La provision a été évaluée au 31/08/2019 à 1 106€.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Information générale :

Le total des charges pour 2018/2019 est de 518 177,63€ et le total des produits est de 583 821,08€ dégageant un résultat bénéficiaire de 65 643,45€.

Le chiffre d'affaires correspond à la somme des prestations de services (participations des familles et participations publiques) et des produits des activités annexes.

2) Effectifs pendant la période :

Le nombre d'ETP pour 2018/2019 est de : 3,5



3) Honoraires commissaires aux comptes :

Mention des honoraires dans l'annexe : doit figurer dans l'annexe des comptes annuels le montant total, pour chaque commissaire aux comptes, des honoraires figurants au compte de résultat de l'exercice, en séparant (PCG, art. 833-14/4) :

- Les honoraires afférant à la certification des comptes : 5 820,74€
- De ceux afférents, le cas échéant, aux autres services : 0€

4) Rattachement des charges et des produits de l'exercice :

Application du principe de spécialisation des exercices comptables.

Si les montants sont significatifs, l'Ogéc donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits et charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance (passif) et charges constatées d'avance (actif),
- Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

5) Charges et produits exceptionnels :

Si les montants sont significatifs, l'Ogéc donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits exceptionnels :
Ils s'élèvent pour 2018/2019 à 7 540,19€ correspondant à des produits sur exercices antérieurs.
- Charges exceptionnelles. :
Elles s'élèvent à 7 363,42€ correspondant à des charges sur exercices antérieurs pour 5 488,42 € et à des pénalités pour 1 875€.



TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	36 902,58				36 902,58	
	TOTAL I	36 902,58	0,00			36 902,58	
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	48 300,00				48 300,00	
	Constructions	Sur sol propre	796 448,54	18 833,29		815 281,83	
		Sur sol d'autrui	661 475,68			661 475,68	
	Installations techniques, matériel et outillage	179 238,32	5 843,26			185 081,58	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau et informatique	29 864,83	9 669,00			39 533,83
		Mobilier	7 088,82				7 088,82
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes sur immobilisations						
TOTAL II	1 722 416,19	28 502,29			1 756 761,74		
PRÊT A USAGE	Immobilisations grevées de droit						
TOTAL III							
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	15 756,32	180,88			15 937,20	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV	15 756,32	180,88	0,00	0,00	15 937,20	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 775 075,09	28 683,17	0,00	0,00	1 809 601,52		

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles	36 620,84	94,00			36 714,84
	TOTAL I	36 620,84	94,00	0,00	0,00	36 714,84
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains					
	Constructions	Sur sol propre	315 283,91	32 856,08		348 139,99
		Sur sol d'autrui	643 715,55	2 800,02		646 515,57
	Installations techniques, matériel et outillage		173 645,20	3 952,43		177 597,63
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau et informatique	23 904,27	4 590,12		28 494,39
		Mobilier	7 088,82			7 088,82
TOTAL II	1 163 637,75	44 198,65	0,00	0,00	1 207 836,40	
TOTAL GENERAL (I + II)		1 200 258,59	44 292,65	0,00	0,00	1 244 551,24

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> • Incorporelles • Corporelles • Financières 				
	Stocks et en-cours				
	Comptes usagers (familles, élèves)	25 422,44	8 068,20	22 609,05	10 881,59
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL		25 422,44	8 068,20	22 609,05	10 881,59
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles				



ETAT DES ECHEANCES DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

DETTE	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	35 165,52	10 877,27	24 288,25		
Sous-total dettes financières	35 165,52	10 877,27	24 288,25	0,00	
Dettes fournisseurs	51 951,75	51 951,75			
Dettes fiscales et sociales	10 613,24	10 613,24			
Dettes sur immobilisations					
Avance familles	9 230,00	9 230,00			
Autres dettes	10 590,92	10 590,92			
Sous-total autres dettes	82 385,91	82 385,91	0,00	0,00	
TOTAL DETTES	117 551,43	93 263,18	24 288,25	0,00	

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

(en €)	à la clôture (31/08/N)						à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Type de titre	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value	Moins-value latente
casa		50000		54802,96	4802,96							

TABEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS (TABLEAU VI)

FONDS ASSOCIATIFS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
FONDS PROPRES	Valeur du patrimoine intégré	270 030,78			270 030,78
	Fonds statutaires				0,00
	Apports sans droit de reprise				0,00
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	15 244,90			15 244,90
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	630 330,27	75 448,02		705 778,29
	Total FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE (1)	915 605,95	75 448,02	0,00	991 053,97
	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Autres réserves				
Total RESERVES (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Report à nouveau (3)	202 137,08		59 697,44	142 439,64	
Résultat (4)	-59 697,44	65 643,45	-59 697,44	65 643,45	
TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4	1 058 045,59	141 091,47	0,00	1 199 137,06	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	Apports avec droit de reprise				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	163 595,29		35 102,45	128 492,84
	Total FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (5)	163 595,29	0,00	35 102,45	128 492,84
	Subventions d'équipement				
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement				
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	1 374,77	5 049,36	2 233,01	4 191,12
Autres subventions d'investissement					
Total SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES (6)	1 374,77	5 049,36	2 233,01	4 191,12	
Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7)				0,00	
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II) = 5+6+7	164 970,06	5 049,36	37 335,46	132 683,96	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	1 223 015,65	146 140,83	37 335,46	1 331 821,02	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
PROVISIONS	Risques				
	Pensions et obligations similaires	4 135,00	1 106,00	4 135,00	1 106,00
	Gros entretien				
	Autres provisions pour charges				
	TOTAL	4 135,00	1 106,00	4 135,00	1 106,00
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles				



TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU VIII)

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : engagements à réaliser sur ressources affectées	Diminutions : utilisations en cours d'exercice	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice	ECHEANCE		
						≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Subventions de fonctionnement								
Dons manuels affectés								
Legs et donations affectés								
TOTAL								

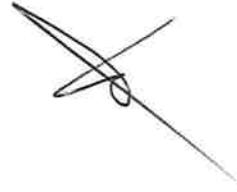


TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL (TABLEAU IX)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées	
TOTAL							

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
TOTAL				

