

ASS YNCREA HAUTS DE FRANCE

**2 rue Norbert Ségard
59046 LILLE**

Exercice clos le 31/08/2019

GROUPE EXCO DOUAI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

Parc d'activités de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tel : 03 21 210 210
www.excodouai.com

 **Sommaire****1. Comptes annuels**

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Détail des comptes	
<i>Bilan détaillé</i>	5
<i>Compte de résultat détaillé</i>	12

2. Annexe

Règles et méthodes comptables	20
Faits caractéristiques	22
Notes sur le bilan	23
Notes sur le compte de résultat	32
Autres informations	35

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/10/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association YNCREA HAUTS DE FRANCE relatifs à l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	47 339 593
Total des ressources	32 313 269
Résultat net comptable (Excédent)	334 913

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 des 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 LAMBRES LEZ DOUAI
Le 24/01/2020

Jean-François COCKENPOT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 932 892	1 404 898	527 994	90 993
Immobilisations corporelles	25 105 279	16 573 470	8 531 809	7 677 867
Immobilisations financières	24 750 047	1 431 553	23 318 494	23 379 756
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 788 218	19 409 921	32 378 297	31 148 617
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	253 078		253 078	400
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 286 427	1 778 459	3 507 967	2 833 170
Autres	8 305 247	663 766	7 641 482	3 306 613
Valeurs mobilières de placement	110 799	1 787	109 012	109 658
Disponibilités (autres que caisse)	2 871 277		2 871 277	7 025 863
Caisse	5 664		5 664	2 031
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 832 492	2 444 012	14 388 480	13 277 735
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	572 816		572 816	659 388
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	572 816		572 816	659 388
TOTAL GENERAL	69 193 526	21 853 932	47 339 593	45 085 740

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/08/2019	au 31/08/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 555 236	18 521 449
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 620 000	1 620 000
Résultat de l'exercice	334 913	230 867
Report à nouveau	4 111 905	3 881 037
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	24 622 053	24 253 353
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	594 542	594 542
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	3 641 005	3 484 984
Provisions réglementées	23 561	53 561
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	28 881 161	28 386 441
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 540 592	1 260 048
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	7 028 343	7 669 569
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 677 252	1 694 166
Fournisseurs et comptes rattachés	3 809 038	1 842 167
Autres	2 373 299	1 399 176
TOTAL DETTES	14 887 932	12 605 077
Produits constatés d'avance	2 029 907	2 834 174
TOTAL GENERAL	47 339 593	45 085 740

(1) Dont à plus d'un an (a)	5 872 458
Dont à moins d'un an (a)	9 368 130
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	269
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue	31 909 430	34 477 845	-7,45
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	8 773 437	4 390 822	99,81
Reprises et Transferts de charge	116 392	250 374	-53,51
Cotisations	89 239		
Autres produits	694 254	872 761	-20,45
Produits d'exploitation	41 582 753	39 991 801	3,98
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	16 256 972	14 989 022	8,46
Impôts et taxes	412 553	442 627	-6,79
Salaires et Traitements	16 253 292	15 305 275	6,19
Charges sociales	7 232 326	7 130 971	1,42
Amortissements et provisions	3 260 902	1 883 431	73,14
Autres charges	745 238	532 739	39,89
Charges d'exploitation	44 161 283	40 284 065	9,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 578 530	-292 264	782,26
Opérations faites en commun			
Produits financiers	306 154	263 017	16,40
Charges financières	426 202	376 503	13,20
Résultat financier	-120 048	-113 486	5,78
RESULTAT COURANT	-2 698 578	-405 750	565,08
Produits exceptionnels	1 037 356	502 594	106,40
Charges exceptionnelles	155 059	745 332	-79,20
Résultat exceptionnel	882 297	-242 738	-463,48
Impôts sur les bénéfices	-2 151 194	-879 355	144,63
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	334 913	230 867	45,07

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20810000 - Logiciels informatiques	1 117 253,95		1 117 253,95	607 990,33
20810001 - LOGICIEL FISC	128 730,20		128 730,20	127 130,20
20850000 - Autres immo incorporelles div	661 647,14		661 647,14	628 977,14
20850001 - AUTRES IMMOS INCORPOR	25 260,50		25 260,50	25 260,50
28081000 - AMORT LOGICIELS		627 466,30	-627 466,30	-547 851,54
28081001 - AMORT LOGICIELS FISC		128 709,28	-128 709,28	-114 747,58
28085000 - AMORT AUTRES IMMO INC		623 461,84	-623 461,84	-610 505,13
28085001 - AMORT AUTRES IMMO INC		25 260,50	-25 260,50	-25 260,50
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	1 932 891,79	1 404 897,92	527 993,87	90 993,42
Immobilisations corporelles				
21100000 - Terrains	339 944,00		339 944,00	339 944,00
Terrains	339 944,00		339 944,00	339 944,00
21310000 - Batiments	4 633 773,00		4 633 773,00	4 633 773,00
21310300 - INSTALL GENE ET TECHNI	421 594,11		421 594,11	341 416,99
21350000 - Installations générales	568 255,34		568 255,34	546 400,52
21450000 - Agencements const s/ sol d'a	807 764,94		807 764,94	807 764,94
28131000 - Amortis. constructions		994 210,61	-994 210,61	-798 628,50
28135000 - AMORT AGENCEMENTS IN		427 382,20	-427 382,20	-349 677,15
28141030 - AMORT INSTAL GENERALE		327 214,25	-327 214,25	-327 214,25
28145000 - AMORT AMENAGEMENT IN		757 750,67	-757 750,67	-613 684,17
Constructions	6 431 387,39	2 506 557,73	3 924 829,66	4 240 151,38
21500000 - Installations techniques, mobil	1 981 116,66		1 981 116,66	1 981 116,66
21500001 - INSTALL TECH MOB+MAT F	124 832,06		124 832,06	124 832,06
21540000 - Matériel industriel	1 962 916,35		1 962 916,35	1 715 332,92
21540001 - MAT MOB OUTILS + INST T	128 903,52		128 903,52	105 124,94
21540300 - MATERIEL DE RECHERCHE	217 719,40		217 719,40	214 599,40
21540301 - MATERIEL DE RECHERCHE	3 291 450,21		3 291 450,21	3 246 374,77
21550000 - Outillage industriel	1 676 889,04		1 676 889,04	1 676 889,04
28150000 - Amortis. matériel et outillage		1 829 451,56	-1 829 451,56	-1 739 862,00
28150001 - AMORT INSTAL TECH MOBI		118 882,83	-118 882,83	-114 463,96
28154000 - AMORT. MOBILIER EXTENS		1 601 172,20	-1 601 172,20	-1 456 022,95
28154001 - AMORT MAT OUTIL TECH N		92 038,43	-92 038,43	-75 854,93
28154030 - AMORT MATERIEL RECHER		211 451,05	-211 451,05	-207 796,08
28154031 - AMORT MATERIEL RECHER		2 950 123,82	-2 950 123,82	-2 886 801,33
28155000 - AMORT MOB/MAT ADMINIS.		1 672 503,17	-1 672 503,17	-1 664 552,33
Installations techniques, matériel et outillage	9 383 827,24	8 475 623,06	908 204,18	918 916,21
21810000 - Installations générales	1 603 898,94		1 603 898,94	1 082 040,95
21810001 - INSTALLATIONS AGENCEM	1 272 235,70		1 272 235,70	1 266 136,08
21820000 - Matériel de transport	2 000,00		2 000,00	35 142,00
21820001 - MATERIEL DE TRANSPORT				11 890,43
21830000 - Matériel de bureau	4 614 233,75		4 614 233,75	4 241 601,61
21830001 - MATERIEL DE BUREAU ET I	566 848,06		566 848,06	385 129,27
21850000 - Cheptel	48 203,83		48 203,83	48 203,83
28181000 - Amortis. instal. gales, agenc.		953 379,05	-953 379,05	-829 418,86
28181001 - AMORT INST AGENC AMEN		1 035 365,58	-1 035 365,58	-974 886,68
28182000 - Amortis. matériel de transport		2 000,00	-2 000,00	-34 429,17
28182001 - AMORT MATERIEL DE TRA				-11 890,43
28183000 - Amortis. matr. bureau et infor		3 238 149,88	-3 238 149,88	-2 833 639,46
28183001 - AMORT MAT DE BUREAU E		334 417,14	-334 417,14	-290 882,03
28185000 - AMORT INSTALL GENERAL		27 977,39	-27 977,39	-20 446,12
Autres immobilisations corporelles	8 107 420,28	5 591 289,04	2 516 131,24	2 074 551,42

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
23150000 - Installations techniques en co	823 300,00		823 300,00	102 648,02
23800000 - Avances s/ immob. corporelle	19 400,00		19 400,00	
23800001 - AVANCES ACPTES / IMMO				1 656,22
Immob. en cours / Avances et acomptes	842 700,00		842 700,00	104 304,24
Immobilisations financières				
26101000 - PARTS SCI Norbert Segard	1 525,00		1 525,00	1 525,00
26102000 - PARTS SCI Joseph Menet	326 963,40		326 963,40	326 963,40
26103000 - PARTS SCI TSO	9 633 702,00		9 633 702,00	9 633 702,00
26104000 - PARTS SCI UCL	15 904,65		15 904,65	29 389,90
26105000 - PARTS SCI St Martin	300 000,00		300 000,00	300 000,00
26106000 - PARTS CAISSE D'EPARGNE	3 340,00		3 340,00	3 300,00
26108000 - PARTS SCI EMYR	79 744,90		79 744,90	79 744,90
26109000 - PARTS SCI Borel	1 435 000,00		1 435 000,00	1 435 000,00
26110000 - Titres de participation	546 834,63		546 834,63	546 834,63
26111000 - PARTS SCI TOUL	1 326,31		1 326,31	1 326,31
26112000 - PARTS SCI VAUBAN SOLFE	4 523 622,73		4 523 622,73	4 523 622,73
26113000 - PARTS SGLE	3 048,00		3 048,00	3 048,00
26115001 - PART ISEN DI	375 499,00		375 499,00	50 904,00
26701000 - AVANCES SCI NORBERT S	316 569,11		316 569,11	316 569,11
26703000 - AVANCES SCI TSO	423 752,26		423 752,26	303 752,26
26704000 - AVANCES SCI BOREL	2 262 222,17		2 262 222,17	2 262 222,17
26704001 - AVANCE ISEN DI	1 054 616,58		1 054 616,58	1 048 474,00
26706000 - AVANCES SCI FAC CATHO	2 222 405,39		2 222 405,39	2 403 197,59
29670001 - PROVISION CREANCES PA		1 054 616,58	-1 054 616,58	-1 048 474,00
Participations et créances rattachées	23 526 076,13	1 054 616,58	22 471 459,55	22 221 102,00
27280600 - PARTS Cr.Agricole ITI	15,30		15,30	15,30
27280700 - PARTS CREDIT COOPERAT	10 156,50		10 156,50	10 156,50
29710001 - DEPRECIATION TITRES IM		375 499,00	-375 499,00	-50 904,00
TIAP & autres titres immobilisés	10 171,80	375 499,00	-365 327,20	-40 732,20
27400000 - PRET I.P.L. CO-DESIGN	1 437,50		1 437,50	2 952,01
27430000 - Prêts au personnel	216 042,00		216 042,00	247 154,00
27482000 - PRET EFFORT CONSTRUC	803 439,27		803 439,27	759 352,09
29740000 - Provis. déprec. des prêts		1 437,50	-1 437,50	-2 952,01
Prêts	1 020 918,77	1 437,50	1 019 481,27	1 006 506,09
27510000 - Dépôts	149 530,41		149 530,41	149 530,41
27550000 - Cautionnements	43 350,00		43 350,00	43 350,00
Autres immobilisations financières	192 880,41		192 880,41	192 880,41
ACTIF IMMOBILISE	51 788 217,81	19 409 920,83	32 378 296,98	31 148 616,97
Stocks				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	253 078,28		253 078,28	400,00
Avances et acomptes versés sur commandes	253 078,28		253 078,28	400,00
Créances				
41100000 - Usagers	1 274 325,39		1 274 325,39	1 613 127,67
41100001 - CLIENTS FISCALISES	82 747,69		82 747,69	160 175,01
41120000 - Eleves, etudiants				88 757,63
41130000 - ELEVES ISA				3 853,82
41600000 - Créances douteuses	587 052,59		587 052,59	452 162,37
41600001 - CLIENTS DOUTEUX ENTRE	695 243,27		695 243,27	652 224,99
41620000 - Import balance consolidé	339 358,34		339 358,34	65 033,34
41630000 - CLIENTS DOUTEUX ELEVE	217 651,73		217 651,73	74 303,00
41640000 - CLIENTS DOUTEUX ELEVE	199 610,01		199 610,01	79 918,06
41810000 - Usagers, produits non facturé	1 890 437,67		1 890 437,67	734 218,15
49100000 - Provis. déprec. usagers et ratt		585 632,58	-585 632,58	-367 338,06

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
49110001 - PROV DEPREC. CPTES CLI		579 854,20	-579 854,20	-530 943,65
49111000 - DEPRECIATION DES CPTES		612 972,59	-612 972,59	-192 322,19
Usagers et comptes rattachés	5 286 426,69	1 778 459,37	3 507 967,32	2 833 170,14
42100000 - Personnel - rémunérations du	1 472,88		1 472,88	
42500000 - Personnel - avances et acom				975,00
42502000 - AVANCES SUR FRAIS DEPL				500,00
43820001 - CHARGES SOCIALES SUR	451,24		451,24	451,24
43860000 - Charges sociales - charges à	2 172,00		2 172,00	
44171000 - PART FONCTIO A RECEVOI	858 223,66		858 223,66	500 000,00
44172000 - PART FONCTIO A RECEVOI	385 252,23		385 252,23	
44172001 - PART FONCTIO A RECEVOI	345 365,85		345 365,85	560 515,89
44176000 - PART FONCTIO A RECEVOI	992 445,15		992 445,15	607 280,33
44176001 - PART FONCTIO A RECEVOI	444 951,45		444 951,45	301 613,39
44178001 - SUBV A RECEVOIR - EURO	1 047 095,59		1 047 095,59	537 085,88
44562001 - TVA DEDUCTIBLE/IMMO	7 616,38		7 616,38	1 878,80
44566001 - TVA DEDUCTIBLE	103 677,90		103 677,90	68 574,87
44567001 - CREDIT DE TVA	224 567,00		224 567,00	189 171,00
44583101 - TVA/FACT NON PARVENUE	11 249,52		11 249,52	
44870000 - Etat - produits à recevoir	2 151 194,00		2 151 194,00	
45520000 - Autres créances	609,80		609,80	609,80
46760000 - Autres comptes débiteurs div	96 040,00		96 040,00	41 717,44
46760500 - LA SALLE/ST PIERRE CLAS	1 500,00		1 500,00	
46760700 - OZANAM CLASSES PREPA	192 892,57		192 892,57	234 025,04
46774000 - RGT DES ETUDIANTS/ASSU	17 758,70		17 758,70	
46870000 - Divers - produits à recevoir	1 420 711,23		1 420 711,23	300 980,00
49600000 - Provis. dépréc. débiteurs dive		663 765,65	-663 765,65	-38 765,65
Autres créances	8 305 247,15	663 765,65	7 641 481,50	3 306 613,03
Divers				
50811100 - VMP HSBC BCMNE HEI	110 798,56		110 798,56	110 798,56
59080000 - Dépréciation des comptes fin		1 786,56	-1 786,56	-1 140,56
Valeurs mobilières de placement	110 798,56	1 786,56	109 012,00	109 658,00
51200130 - BANQUE POPULAIRE ISEN				403,09
51200210 - BNP HEI	16 889,82		16 889,82	178 981,49
51200220 - BNP ISA	50 846,56		50 846,56	628 579,81
51200230 - BNP ISEN	74 920,33		74 920,33	53 557,32
51200240 - BNP 4ETS	97 642,22		97 642,22	347 344,35
51200340 - BSD 4ETS	722 970,53		722 970,53	471 063,19
51200420 - CA ISA	49 670,04		49 670,04	49 335,01
51200450 - CA ISA 3	55 190,20		55 190,20	10 241,75
51200510 - CEP HEI	148 435,36		148 435,36	327 253,43
51200720 - CDN ISA	281,57		281,57	281,57
51200731 - CDN ISEN	95 135,56		95 135,56	33 523,61
51200740 - CDN 4ETS	63 014,71		63 014,71	19 568,60
51200820 - CREDIT MUTUEL ISA	90 709,25		90 709,25	19 571,92
51201100 - CREDIT COOPERATIF	377 774,15		377 774,15	94 973,12
51206100 - SG HEI	93 131,29		93 131,29	520 553,02
51206300 - SG ISEN	71 022,66		71 022,66	190 870,25
51400100 - CCP HEI	16 239,65		16 239,65	16 296,65
51780010 - LIVRET ASSO CIC HEI	139 454,51		139 454,51	2 550 561,54
51780100 - LIVRET ASSO SG HEI	128 842,68		128 842,68	128 393,25
51780220 - LIVRET CA ISA	3 106,62		3 106,62	3 103,52
51780400 - LIVRET EPARGNE 4ETS	24 134,61		24 134,61	822 489,63
51781000 - COMPTE/LIVRET BNP HEI	549 492,12		549 492,12	548 395,33

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
51870000 - Intérêts courus à recevoir	2 372,14		2 372,14	10 521,53
53100100 - CAISSE HEI	5 249,00		5 249,00	1 616,00
53101200 - CAISSE AUXILIAIRE HEI	126,22		126,22	126,22
53101300 - CAISSE AUXILIAIRE ISEN	175,97		175,97	175,97
53102300 - CAISSE DEVISES ISEN	113,09		113,09	113,09
Disponibilités	2 876 940,86		2 876 940,86	7 027 894,26
48600000 - Charges constatées d'avance	572 816,31		572 816,31	659 388,05
Charges constatées d'avance	572 816,31		572 816,31	659 388,05
ACTIF CIRCULANT	17 405 307,85	2 444 011,58	14 961 296,27	13 937 123,48
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	69 193 525,66	21 853 932,41	47 339 593,25	45 085 740,45

Bilan détaillé

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
PASSIF		
10240000 - Apports sans droit de reprise	2 486 130,78	2 486 130,78
10240100 - Apport dans droit de reprise	546 280,86	512 493,86
10242000 - Subvention avec droit de reprise	1 842 636,04	1 842 636,04
10250000 - Legs donations (contrepartie actif)	9 328 889,20	9 328 889,20
10260000 - Subventions affectées	2 534 839,22	2 534 839,22
10268000 - Subvention Invt autres	254 747,19	254 747,19
10600000 - Réserves	15 404,13	15 404,13
10680000 - Autres réserves réglementées	1 546 308,15	1 546 308,15
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 555 235,57	18 521 448,57
10682000 - Réserves pour investissement	1 620 000,00	1 620 000,00
Autres réserves	1 620 000,00	1 620 000,00
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	4 111 904,67	15 989 760,52
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)		-1 175 918,58
11900001 - RAN Solde débiteur secteur fisc.		-10 932 804,65
Report à nouveau	4 111 904,67	3 881 037,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	334 913,03	230 867,38
13161000 - SUBVENTIONS - ETAT	808 907,88	808 907,88
13162000 - SUBVENTIONS - REGION	3 471 594,74	2 755 288,00
13162001 - SUBVENTIONS - REGION FISC	2 500,00	2 500,00
13164000 - SUBV EQUIP - COMMUNES	1 500 000,00	1 500 000,00
13166001 - SUBVENTIONS PUBLIQUES AUTRES FISCAL	228 675,00	228 675,00
13168000 - SUBV EQUIP - EUROPE	600 000,00	600 000,00
13181000 - TA AFFECTEE EQUIP SCOLAIRE	1 676 889,04	1 676 889,04
13961000 - SUBV INVEST INSCR RESULTAT - ETAT	-635 488,15	-579 590,55
13962000 - SUBV INVEST INSCR RESULTAT - REGION	-1 347 393,68	-935 330,47
13964000 - SUBV INVEST INSCR RESULTAT - COMMUN	-270 966,00	-217 396,00
13966001 - SUBVENTION INVEST INSCR RESULTAT FI	-194 847,15	-185 153,32
13968000 - SUBV INVEST INSCR RESULTAT - EUROPE	-526 363,72	-505 252,86
13981000 - AMORT TA POUR EQUIP SCOLAIRE	-1 672 503,15	-1 664 552,31
Subventions d'investissement	3 641 004,81	3 484 984,41
14500000 - Amortissements dérogatoires	23 561,11	53 561,11
Provisions réglementées	23 561,11	53 561,11
FONDS PROPRES	28 286 619,19	27 791 898,76
10340000 - Apports avec droit de reprise	594 542,00	594 542,00
Apports	594 542,00	594 542,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	594 542,00	594 542,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	594 542,00	594 542,00
15110000 - Provisions pour litiges	142 912,40	142 912,40
Provisions pour risques	142 912,40	142 912,40
15310000 - Provisions pour indemnités de dép	1 397 680,00	1 117 136,00
Provisions pour charges	1 397 680,00	1 117 136,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 540 592,40	1 260 048,40
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
16400100 - EMPRUNT BNP HEI	184 464,42	402 003,55
16400110 - EMPRUNT CIC HEI	184 996,09	306 641,10
16400200 - EMPRUNT BNP ISA	2 497 161,65	2 627 164,19
16400210 - EMPRUNT CA ISA	64 580,63	114 008,38
16400400 - EMPRUNT BNP GROUPE		213 718,28
16400410 - EMPRUNT CIC GROUPE	1 504 094,95	1 649 405,92
16400420 - EMPRUNT SG GROUPE	1 470 588,79	1 621 935,61
16401100 - EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	1 000 000,00	591 951,57

Bilan détaillé

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
16880000 - Intérêts courus	2 067,35	2 840,11
<i>Emprunts</i>	6 907 953,88	7 529 668,71
51200130 - BANQUE POPULAIRE ISEN	269,00	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	269,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 908 222,88	7 529 668,71
16500000 - Dépôts et cautionnements reçus	113 052,44	116 232,44
18105000 - COMPTE DE LIAISON YNCREA MAROC	7 067,92	23 667,82
Emprunts et dettes financières diverses	120 120,36	139 900,26
41900000 - Familles ou élèves - solde crédit	5 927,50	5 927,50
41911000 - AVANCES ET ACOMPTE CLIENTS	658,20	658,20
41915000 - ACOMPTE SUR EXERCICES SUIVANTS AUT	2 500,00	2 500,00
41915200 - ACPTE / EXERCICES SUIVANTS SCO HEI	814 214,00	1 042 415,10
41915300 - ACPTE / EXERCICES SUIVANTS SCO ISA	379 119,24	368 791,92
41915400 - ACPTE / EXERCICES SUIVANTS SCO ISEN	415 455,03	273 873,00
41980000 - Clients - avoirs à établir	59 377,66	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 677 251,63	1 694 165,72
40110000 - Fournisseurs	3 265 920,45	1 523 018,17
40800000 - Fournisseurs - factures non parve	543 117,77	319 148,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 809 038,22	1 842 166,99
42100000 - Personnel - rémunérations dues		5 916,20
42110000 - Personnel - rémunérations dues	16 506,81	22 637,97
42200000 - Comité d'entreprise	28 068,11	28 340,26
42600000 - Personnel - versement PEE		28 811,94
42700000 - Personnel - oppositions	2 082,73	2 488,59
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	212 752,42	296 342,87
42860000 - Personnel - autres charges à payer	152 500,00	
42860001 - PERSONNEL CHARGES A PAYER FISC		12 754,00
42871000 - INDEMNITES JOURNALIERES A RECEVOIR	4 123,81	7 200,11
43100000 - Sécurité sociale	677 037,00	36,93
43720000 - Mutuelles	301 687,72	116 370,84
43731000 - CGRCR	184 449,29	197 761,66
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	102 309,13	142 467,73
43850000 - Cotisation sociales belges	1 866,00	2 251,00
43860000 - Charges sociales - charges à payer		45 226,00
43881000 - PERSONNEL CHARGES/ PRIMES A PAYER	73 200,00	
44210000 - ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE (ISR)	63 421,05	
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et sces	1 316,63	
44571001 - ETAT TAXE/CA TVA COLLECTEE 19.6%	7 970,46	7 970,46
44571101 - ETAT TAXE/CA TVA COLLECTEE 10%	9,37	
44571201 - TVA COLLECTEE 20%	169 306,35	168 164,81
44571501 - TVA COLLECTEE A 5.5%	17,04	17,04
44733000 - Participation formation continue	125 566,52	113 251,57
44735000 - PART EMPL TRAV HANDICAPES	32 976,00	38 000,00
44860000 - Etat - autres charges à payer	1 847,00	
Dettes fiscales et sociales	2 159 013,44	1 236 009,98
40840000 - Frs immobil. - fact. non parvenues	6 600,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600,00	
26900000 - Verst.restant à effect.s/tit.n/lib.	1 372,04	1 372,04
41120000 - Eleves, etudiants	15 124,17	
41130000 - ELEVES ISA	34 485,39	
41140000 - reprise de balance		22 548,70
41150000 - ELEVES ISEN	61 618,80	41 143,79
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	50 600,99	72 905,34


Bilan détaillé

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
46770000 - Autres comptes créditeurs divers	6 971,88	15 071,88
46860000 - Divers - charges à payer	37 512,67	10 124,00
Autres dettes	207 685,94	163 165,75
48700000 - Produits constatés d'avance	1 488 252,02	2 266 339,15
48781000 - TA COLLECTEE A AFFECTER	541 655,17	567 834,73
Produits constatés d'avance	2 029 907,19	2 834 173,88
DETTES	16 917 839,66	15 439 251,29
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	47 339 593,25	45 085 740,45

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70110000 - Ventes de produits finis		1 000,00	-1 000,00	-100,00
70520001 - ETUDES ET CONSEILS FIS		129 215,45	-129 215,45	-100,00
70540001 - ETUDES ET CONSEILS EXP		11 345,99	-11 345,99	-100,00
70611000 - SCOLARITES	25 700,00	44 200,00	-18 500,00	-41,86
70612000 - SCOLARITES	19 905 559,94	18 351 165,00	1 554 394,94	8,47
70612100 - SCOLARITES OZANAM	328 077,70	301 239,60	26 838,10	8,91
70612500 - PRODUITS DES DA		131 400,00	-131 400,00	-100,00
70612800 - PARTICIPATION FRAIS DE	51 183,38	60 861,00	-9 677,62	-15,90
70620000 - Formation continue diplômant		19 288,23	-19 288,23	-100,00
70650000 - Participation de l'Etat et des c		5 226 576,33	-5 226 576,33	-100,00
70670000 - Taxe d'apprentissage	2 452 681,60	2 199 399,89	253 281,71	11,52
70680000 - Participations diverses	126 452,16		126 452,16	
70682000 - FORMASUP	3 136 794,07	2 863 847,46	272 946,61	9,53
70683000 - PARTICIPATION DES ENTR	928 891,24	702 466,16	226 425,08	32,23
70820000 - Prestations annexes aux Elèv	39 127,00	21 569,98	17 557,02	81,40
70821000 - FRAIS ACC FORFAITAIRE D		6 474,02	-6 474,02	-100,00
70837000 - MISE A DISPOSITION PERS	1 423 728,03	177 077,58	1 246 650,45	704,01
70837001 - MISE A DISPOSITION PERS	215 683,96	256 744,68	-41 060,72	-15,99
70837100 - PRESTATIONS DE FORMAT	119 266,17		119 266,17	
70837200 - MAD PERSONNEL ADMINIS		1 149 602,84	-1 149 602,84	-100,00
70838100 - MISE A DISPOSITION PERS	706 583,17	648 877,95	57 705,22	8,89
70838110 - MAD LOCAUX - FRAIS ANN	124 225,10		124 225,10	
70838201 - LOCATIONS SALLES FISC	14 474,50	2 910,00	11 564,50	397,41
70839000 - MISE A DISPOSITION PERS	491 946,05		491 946,05	
70839100 - PRESTATIONS FORUM		245 295,78	-245 295,78	-100,00
70839300 - ERASMUS	27 109,31		27 109,31	
70839401 - PRESTATIONS ADICODE FI	172 733,81	242 305,77	-69 571,96	-28,71
70839500 - PROJETS CO-ELAB		108 417,77	-108 417,77	-100,00
70840000 - Mise à disposition de personn	82 086,75	102 042,54	-19 955,79	-19,56
70840001 - ASSISTANCE TECHNIQUE F	556 116,94	156 706,98	399 409,96	254,88
70842000 - SERVICES GERES EN COM	1 077 299,44	1 185 631,51	-108 332,07	-9,14
70842001 - SERVICES GERES EN COM	12 130,80	9 098,10	3 032,70	33,33
70850000 - Services gérés en commun		122 651,35	-122 651,35	-100,00
70851000 - REVENUS OCCUPATIONS L		52 292,08	-52 292,08	-100,00
70961000 - REDUCTION ENSEIGNEME	-24 988,75	-14 668,75	-10 320,00	70,35
70961200 - REDUCTION ARELLI	-83 431,94	-3 440,00	-79 991,94	NS
70961400 - REDUCTION BOURSIER		-33 750,00	33 750,00	-100,00
Production vendue	31 909 430,43	34 477 845,29	-2 568 414,86	-7,45
Production stockée				
Production immobilisée				
74100000 - Subventions non affectées	5 516 903,66	1 447 438,13	4 069 465,53	281,15
74100001 - SUBV FONCTIONNEMENT E	55 285,00	3 897,00	51 388,00	NS
74200000 - Subventions affectées	270 540,82	612 851,49	-342 310,67	-55,86
74200001 - SUBVENTION REGION FISC	95 222,69	370 675,69	-275 453,00	-74,31
74400000 - Subventions Europe	406 383,96	27 193,15	379 190,81	NS
74400001 - SUBVENTIONS EUROPE FI	931 779,31	815 282,80	116 496,51	14,29
74500001 - SUBVENTIONS INTERREG	92 535,27	55 571,09	36 964,18	66,52
74800000 - Subventions Autres	1 246 307,73	592 155,58	654 152,15	110,47
74800001 - SUBV FONCTIONNEMENT A	158 479,00	465 756,58	-307 277,58	-65,97
Subventions d'exploitation	8 773 437,44	4 390 821,51	4 382 615,93	99,81
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créance	72 611,90	172 266,90	-99 655,00	-57,85

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
78174001 - Reprise prov créances fisc	47,78	42 216,09	-42 168,31	-99,89
79100000 - Transfert de charges d'exploit	43 732,61	35 890,74	7 841,87	21,85
Reprises et Transferts de charge	116 392,29	250 373,73	-133 981,44	-53,51
75650000 - COTISATIONS COLLOQUES	89 238,84		89 238,84	
Cotisations	89 238,84		89 238,84	
75400000 - Collectes - dons	314 599,88	11 850,18	302 749,70	NS
75510000 - Quote part des opérations en	70 403,85	72 202,15	-1 798,30	-2,49
75520000 - Quote part des opérations en	232 734,72	369 960,75	-137 226,03	-37,09
75540000 - Q/p opération en commun FE	30 155,99	18 255,05	11 900,94	65,19
75600000 - Cotisations des adhérents	240,00		240,00	
75710000 - Q/p de taxe d'apprentissage a		10 406,59	-10 406,59	-100,00
75720000 - Q/p de subventions d'investis		345 167,34	-345 167,34	-100,00
75720001 - Q/P SUB INVEST VIREES A		30 804,69	-30 804,69	-100,00
75880000 - Autres produits générosité pu	12 111,97	10 737,39	1 374,58	12,80
75880001 - AUTRES PRODUITS DIVER	7,79	1,22	6,57	538,52
75882000 - AUTRES PRODUITS DIVER	34 000,00	3 375,22	30 624,78	907,34
Autres produits	694 254,20	872 760,58	-178 506,38	-20,45
Produits d'exploitation	41 582 753,20	39 991 801,11	1 590 952,09	3,98
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
60400000 - Achats d'études et prestations	57 840,58	87 759,29	-29 918,71	-34,09
60400001 - PRESTA SERVICES LIEES A	23 140,93	81 912,83	-58 771,90	-71,75
60450000 - Prestations de services : pour	23 352,72	11 349,17	12 003,55	105,77
60450001 - PREST SERVICES FONCTI	3 231,33	1 649,40	1 581,93	95,91
60451000 - HYGIENE ET NETTOYAGE	669 092,24	654 742,25	14 349,99	2,19
60451001 - HYGIENE ET NETTOYAGE F	92 582,73	95 154,85	-2 572,12	-2,70
60452000 - GARDIENNAGE	167 241,81	169 884,64	-2 642,83	-1,56
60452001 - GARDIENNAGE FISC	23 141,36	24 689,63	-1 548,27	-6,27
60455000 - SURVEILLANCE	163 429,75	170 486,85	-7 057,10	-4,14
60456000 - ESPACES VERTS	3 864,56	15 518,03	-11 653,47	-75,10
60456001 - ESPACES VERTS FISC	520,34	2 706,31	-2 185,97	-80,77
60458000 - PHOTOCOPIES REPROGRA	181 305,52	151 417,82	29 887,70	19,74
60458001 - REPROGRAPHIE FISC	33 955,46	28 301,24	5 654,22	19,98
60459000 - BIBLIOTHEQUE UNIVERSIT	272 509,44	255 916,87	16 592,57	6,48
60459001 - BIBLIOTHEQUE UNIVERSIT	44 116,56	51 085,13	-6 968,57	-13,64
60461000 - PRESTATIONS CAT	24 345,54	40 525,26	-16 179,72	-39,93
60461001 - PRESTATIONS CAT FISC	1 348,07	1 596,85	-248,78	-15,58
60462000 - BLANCHISSERIE	4 341,17	4 875,51	-534,34	-10,96
60463000 - SOUSTRAITANCE AEU	10 761,95	15 044,66	-4 282,71	-28,47
60465000 - COLLECTE PAPIER/DECHE	16 086,48	20 078,17	-3 991,69	-19,88
60465001 - COLLECTE PAPIER/DECHE	4 452,91	3 501,59	951,32	27,17
60467000 - SOUS TRAITANCE DIVERS	28 176,51	16 877,38	11 299,13	66,95
60469000 - DA FESIA	46 300,00	62 100,00	-15 800,00	-25,44
60471000 - DA AUTRES		4 600,00	-4 600,00	-100,00
60480000 - Prestations de services : ense	137 801,01	256 529,38	-118 728,37	-46,28
60500000 - Achats de services et travaux		-6 131,04	6 131,04	-100,00
60500001 - ACHATS SERV/TRAVAUX IN	54,33	23 830,00	-23 775,67	-99,77
60611000 - Fournitures électricité	20 788,62	15 974,46	4 814,16	30,14
60611001 - EAU FISC	2 819,96	2 321,28	498,68	21,48
60612000 - Fournitures eau	159 582,30	167 244,60	-7 662,30	-4,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60612001 - ELECTRICITE FISC	21 647,18	27 646,58	-5 999,40	-21,70
60613000 - Fournitures gaz	165 126,29	128 694,91	36 431,38	28,31
60613001 - GAZ FISC	22 399,22	21 274,07	1 125,15	5,29
60616000 - CARBURANT	6 626,81	5 709,60	917,21	16,06
60616001 - CARBURANT FISC	3 649,11	5 086,45	-1 437,34	-28,26
60630000 - Achats de petit équipement	2 347,11		2 347,11	
60631000 - PETIT MAT ADMINISTRATIF	16 652,29	27 701,04	-11 048,75	-39,89
60631001 - PETIT MAT ADMINISTRATIF	3 118,69	5 177,55	-2 058,86	-39,77
60632000 - PETIT MATERIEL ENSEIGN	57 496,47	72 022,88	-14 526,41	-20,17
60632001 - PETIT MATERIEL ENSEIGN	9 352,91	1 617,94	7 734,97	478,08
60633000 - PETIT MATERIEL INFORMA	165 351,17	374 491,01	-209 139,84	-55,85
60633001 - PETIT MATERIEL INFORMA	30 967,48	69 995,46	-39 027,98	-55,76
60634000 - PETIT MATERIEL DE RECH	2 659,04	498,49	2 160,55	433,42
60634001 - PETIT MATERIEL DE RECH	22 011,15	34 380,75	-12 369,60	-35,98
60635000 - PETIT MATERIEL DIVERS	385 527,30	346 879,35	38 647,95	11,14
60635001 - PETIT MATERIEL DIVERS FI	166 470,01	75 207,30	91 262,71	121,35
60640000 - Achats fournitures administrat	60 763,16	42 411,27	18 351,89	43,27
60640001 - FOURNITURES ADMINISTR	11 072,60	7 927,02	3 145,58	39,68
60680000 - Autres matières et fournitures	37 943,26	69 659,68	-31 716,42	-45,53
60680001 - MATIERES CONSOMMABLE	90 649,29	115 929,76	-25 280,47	-21,81
61250000 - Redevances crédit-bail immo	104 857,37	167 813,20	-62 955,83	-37,52
61320000 - Locations immobilières	3 008 210,29	3 045 586,67	-37 376,38	-1,23
61320001 - LOCATIONS IMMOBILIERES	860 854,32	840 032,51	20 821,81	2,48
61350000 - Locations mobilières	415 346,10	457 873,96	-42 527,86	-9,29
61350001 - LOCATIONS MOBILIERES FI	77 787,31	85 580,42	-7 793,11	-9,11
61400000 - Charges locatives & coproprié	295 671,17	127 632,94	168 038,23	131,66
61400001 - CHARGES LOC IMMOBILIE	40 912,21	14 176,44	26 735,77	188,59
61520000 - Entretien immobilier	81 835,02	61 812,24	20 022,78	32,39
61520001 - ENTRETIEN REPARATION I	11 323,56	8 983,28	2 340,28	26,05
61530000 - Entretien, réparations des bie	18 921,57	4 873,35	14 048,22	288,27
61530001 - ENTRETIENS REPARATION	2 618,19	708,25	1 909,94	269,67
61531000 - REPARATIONS INFORMATI	12 164,87	18 656,49	-6 491,62	-34,80
61531001 - REPARATIONS INFORMATI	2 278,28	3 487,05	-1 208,77	-34,66
61532000 - REPARATION MATERIEL D	1 239,00	6 057,26	-4 818,26	-79,55
61532001 - REPARATION MATERIEL D	209,92	250,48	-40,56	-16,19
61533000 - REPARATION MATERIEL E	2 510,40	600,00	1 910,40	318,40
61534000 - REPARATION MATERIEL LA	2 900,75	24 772,89	-21 872,14	-88,29
61534001 - REPARATION MATERIEL LA	14 006,29	13 260,57	745,72	5,62
61561000 - MAINTENANCE INFORMATI	139 573,38	176 128,24	-36 554,86	-20,75
61561001 - MAINTENANCE INFORMATI	15 894,11	4 258,28	11 635,83	273,25
61563000 - MAINTENANCE INFORMATI	11 285,00	10 069,80	1 215,20	12,07
61563001 - MAINTENANCE MAT ENSEI	15 214,82	1 850,00	13 364,82	722,42
61564000 - MAINTENANCE MATERIEL L	24 940,54	18 918,10	6 022,44	31,83
61564001 - MAINTENANCE MATERIEL L	14 921,15	15 382,66	-461,51	-3,00
61565000 - MAINTENACE SERVICE GE	131 989,65	133 312,52	-1 322,87	-0,99
61565001 - MAINTENACE SERVICE GE	18 263,49	19 374,54	-1 111,05	-5,73
61610000 - Assurances multirisques	34 969,69	31 469,14	3 500,55	11,12
61610001 - MULTIRISQUES BATIMENT	4 708,48	5 488,16	-779,68	-14,21
61620000 - Assurances dommage-constr	6 311,59	12 922,93	-6 611,34	-51,16
61620001 - ASSURANCE MATERIEL FIS	849,82	2 253,73	-1 403,91	-62,29
61630000 - Risques de transport	8 531,83	8 341,36	190,47	2,28
61640000 - Risques d'exploitation	21 086,60	19 771,54	1 315,06	6,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61640001 - RESP CIVILES DES PERSO	3 995,60	4 434,56	-438,96	-9,90
61650000 - Insolvabilité usagers	9 850,27	2 762,64	7 087,63	256,55
61650001 - ASSURANCE VEHICULE FIS		1 687,83	-1 687,83	-100,00
61660000 - Responsabilité civile des pers		45 000,00	-45 000,00	-100,00
61810000 - Documentation générale	28 261,28	17 363,08	10 898,20	62,77
61810001 - DOCUMENTATION GENERA	785,36	479,82	305,54	63,68
61820000 - Documentation technique	36 272,54	19 600,44	16 672,10	85,06
61820001 - DOCUMENTATION TECHNI	12 563,50	13 419,69	-856,19	-6,38
61850000 - Frais de colloques, de sémina	136 681,16	40 882,21	95 798,95	234,33
61850001 - COLLOQUES, SEMINAIRES	28 580,59	16 775,58	11 805,01	70,37
62100000 - Personnel extérieur à l'établis	66 088,63	55 982,99	10 105,64	18,05
62110000 - Personnel intérimaire	244 514,21	76 253,32	168 260,89	220,66
62110001 - PERSONNEL INTERIMAIRE	20 000,00		20 000,00	
62140000 - Personnel prêté à l'associatio	44 209,89	37 695,49	6 514,40	17,28
62140001 - PERSONNEL DETACHE A L	44 145,88		44 145,88	
62141000 - PERSONNEL DETACHE NO	4 700,33	22 204,89	-17 504,56	-78,83
62141001 - PERSONNEL DETACHE NO	24 785,57	62 999,79	-38 214,22	-60,66
62261000 - Honoraires administratifs	205 243,09	200 952,55	4 290,54	2,14
62261001 - HONORAIRES ADMINISTRA	117 768,89	5 553,20	112 215,69	NS
62262000 - HONORAIRES ENSEIGNEM	1 242 848,00	942 325,61	300 522,39	31,89
62262001 - HONORAIRES ENSEIGNEM	700,00	6 263,00	-5 563,00	-88,82
62263000 - HONORAIRES TECHNIQUE	121 304,37	90 817,96	30 486,41	33,57
62263001 - HONORAIRES TECHNIQUE	6 454,87	6 964,10	-509,23	-7,31
62264000 - HONORAIRES AUTRES	211 960,21	140 534,86	71 425,35	50,82
62264001 - HONORAIRES AUTRES FIS	16 824,89	18 408,49	-1 583,60	-8,60
62270000 - Frais d'actes et contentieux	1 671,17	139,32	1 531,85	NS
62300000 - Publicité	472 975,32	383 205,23	89 770,09	23,43
62310000 - Annonces et insertions	200 997,39	166 400,37	34 597,02	20,79
62310001 - ANNONCES ET INSERTION		2 545,11	-2 545,11	-100,00
62330000 - Foires et expositions	513 763,86	403 469,75	110 294,11	27,34
62360000 - Catalogues et imprimés	177 678,69	201 907,83	-24 229,14	-12,00
62360001 - BROCHURES DEPLIANTS FI	568,44	777,70	-209,26	-26,91
62370000 - Publications	8 587,29	21 612,84	-13 025,55	-60,27
62370001 - PUBLICATIONS FISC	250,00		250,00	
62380000 - Divers (pourboires, dons cour	9 384,76	7 402,46	1 982,30	26,78
62380001 - POURBOIRES DONS COUR	104,37	77,60	26,77	34,50
62410000 - Transports sur achats	28 086,14	28 646,57	-560,43	-1,96
62410001 - TRANSPORT BIENS ET MA	1 513,51	6 520,75	-5 007,24	-76,79
62420000 - Transports sur ventes		4 930,00	-4 930,00	-100,00
62511000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 168 534,95	784 336,06	384 198,89	48,98
62511001 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	137 756,49	111 392,73	26 363,76	23,67
62512000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT		2 167,21	-2 167,21	-100,00
62512001 - VOYAGES ET DEPLACEMENT		3 588,72	-3 588,72	-100,00
62513000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	173 581,21	134 899,50	38 681,71	28,67
62513001 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 919,56	2 705,51	-785,95	-29,05
62514000 - TRANSPORTS TRH	173 443,91	110 954,08	62 489,83	56,32
62560000 - Missions	446 671,76	271 131,60	175 540,16	64,74
62560001 - MISSIONS ET RECEPTIONS	42 717,52	33 005,34	9 712,18	29,43
62630000 - Affranchissements	109 079,34	96 873,86	12 205,48	12,60
62630001 - AFFRANCHISSEMENTS FIS	391,78	160,38	231,40	144,28
62650000 - Téléphone	194 698,63	189 967,72	4 730,91	2,49
62650001 - TELEPHONE TELECOPIE IN	41,94		41,94	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62700000 - Services bancaires et assimil	34 191,26	28 691,82	5 499,44	19,17
62700001 - SERVICES BANCAIRES ET	56,47		56,47	
62810000 - Cotisations	819 119,76	950 653,61	-131 533,85	-13,84
62810001 - COTISATIONS FISC	10 445,72	5 943,44	4 502,28	75,75
Autres achats non stockés et charges externes	16 256 971,86	14 989 021,73	1 267 950,13	8,46
63330000 - Formation continue (organism	181 064,01	149 735,51	31 328,50	20,92
63330001 - FORMATION PROF CONTIN	32 685,93	33 584,17	-898,24	-2,67
63331000 - FORMATION CONTINUE VE	25 636,27	83 642,24	-58 005,97	-69,35
63331001 - FORMATION CONTINUE VE	4 627,89	18 760,11	-14 132,22	-75,33
63350000 - Taxe d'apprentissage (verst li	23 001,25	35 682,53	-12 681,28	-35,54
63350001 - PART EMPLOYEUR TRV HA	4 152,22	8 003,23	-3 851,01	-48,12
63510001 - CFE FISC	31 379,00	30 941,00	438,00	1,42
63511000 - CET	258,00	261,00	-3,00	-1,15
63512000 - Taxes foncières		585,00	-585,00	-100,00
63513000 - Autres impôts locaux	18 584,57	16 163,28	2 421,29	14,98
63513001 - TEOM FISC	2 502,31	2 818,84	-316,53	-11,23
63520000 - Taxe d'habitation	31 964,67	2 730,33	29 234,34	NS
63530000 - Impôts indirects	45 101,96	53 809,58	-8 707,62	-16,18
63540000 - Vignettes automobiles	10 305,40	5 347,23	4 958,17	92,72
63580000 - Autres droits	1 269,58	468,44	801,14	171,02
63700000 - Autres impôts divers	20,00	94,60	-74,60	-78,86
Impôts et taxes	412 553,06	442 627,09	-30 074,03	-6,79
64110000 - Salaires appointements com	12 913 478,17	12 365 834,40	547 643,77	4,43
64110001 - APPOINTEMENT DU PERSO	2 916 291,48	2 772 033,06	144 258,42	5,20
64115000 - SALAIRES BRUTS BELGES	20 215,53	7 396,73	12 818,80	173,30
64120000 - Congés payés	29 634,72	-85 887,66	115 522,38	-134,50
64120001 - CONGES PAYES FISC	6 164,72	-19 091,42	25 256,14	-132,29
64136000 - INDEM RETRAITE ET LICEN	103 842,05	187 022,04	-83 179,99	-44,48
64136001 - INDEM RETRAITE ET LICEN	21 601,60	41 571,92	-19 970,32	-48,04
64137000 - PRIMES A PAYER	169 414,73		169 414,73	
64137001 - PRIMES A PAYER FISCALIS	35 242,27		35 242,27	
64145000 - INDEMNITES TRANSPORT	30 965,01	29 777,27	1 187,74	3,99
64145001 - INDEMNITES TRANSPORTS	6 441,46	6 619,00	-177,54	-2,68
Salaires et Traitements	16 253 291,74	15 305 275,34	948 016,40	6,19
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	4 212 752,50	4 119 791,42	92 961,08	2,26
64510001 - COTISATIONS URSSAF FIS	876 352,27	915 761,90	-39 409,63	-4,30
64520000 - Cotisations aux mutuelles	223 640,54	226 609,59	-2 969,05	-1,31
64520001 - COTISATIONS AUX MUTUE	46 522,53	50 371,59	-3 849,06	-7,64
64525000 - COTISATIONS PREVOYANC	169 128,22	159 722,57	9 405,65	5,89
64525001 - COTISATIONS PREVOYANC	35 182,67	35 503,70	-321,03	-0,90
64530000 - Cotisations aux caisses de ret	990 142,31	994 526,41	-4 384,10	-0,44
64530001 - COT CAISSE RETRAITE + P	205 973,05	221 066,87	-15 093,82	-6,83
64540000 - Cotisations aux ASSEDIC	4 158,47	1 764,75	2 393,72	135,64
64540001 - CHARGES SOCIALES/SALAI	865,06	392,27	472,79	120,53
64580000 - Cotisations autres organism.	60 594,84		60 594,84	
64580001 - CHARGES SUR PRIMES A P	12 605,16		12 605,16	
64590000 - Charges sur congés payés	-33 243,22	-41 239,24	7 996,02	-19,39
64590001 - CHARGES SUR CP FISC	-6 915,38	-9 166,81	2 251,43	-24,56
64710000 - Prestations directes	163 606,37	150 154,53	13 451,84	8,96
64710001 - ABONNEMENT PEE FISC	34 034,00	33 376,88	657,12	1,97
64720000 - Comité d'entreprise	143 584,11	135 366,42	8 217,69	6,07
64720001 - DOTATION AU CE FISC	29 868,90	30 089,73	-220,83	-0,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64750000 - Médecine du travail et pharm	53 767,56	43 871,29	9 896,27	22,56
64750001 - MEDECINE DU TRAVAIL FIS	9 706,20	9 839,89	-133,69	-1,36
64780000 - Stages formation perfectionne		700,00	-700,00	-100,00
64810000 - Indemnités de stage		47 305,19	-47 305,19	-100,00
64810001 - INDEMNITES DE STAGE FIS		5 161,80	-5 161,80	-100,00
Charges sociales	7 232 326,16	7 130 970,75	101 355,41	1,42
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	92 571,47	92 172,34	399,13	0,43
68111001 - Dot / amortissements fisc.	13 961,70	19 928,34	-5 966,64	-29,94
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	1 199 171,02	1 177 375,01	21 796,01	1,85
68112001 - Dot amort fisc	289 138,87	215 011,46	74 127,41	34,48
68154000 - DOTATIONS PROV DEPART	237 644,15	16 475,75	221 168,40	NS
68154001 - DOTATIONS PROV DEPART	42 899,85	3 695,35	39 204,50	NS
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cl	1 336 556,82	183 357,82	1 153 199,00	628,93
68174001 - Dot prov créances fisc	48 958,33	175 414,53	-126 456,20	-72,09
Amortissements et provisions	3 260 902,21	1 883 430,60	1 377 471,61	73,14
65100000 - Redevances pour logiciel, lice	480 861,74	246 426,06	234 435,68	95,13
65100001 - REDEV LOG LIC PROC FISC	24 389,09	16 297,96	8 091,13	49,65
65110000 - Redevances pour brevets	23 000,00	17 000,00	6 000,00	35,29
65160000 - Droits d'auteurs (SACEM)	13 935,50	3 017,26	10 918,24	361,86
65410000 - Pertes sur créances de l'exer	19 938,98		19 938,98	
65440000 - Pertes sur créances antérieur	2 551,00	66 397,00	-63 846,00	-96,16
65440001 - CREANCES DES EXERCICE		6 002,28	-6 002,28	-100,00
65710000 - Subventions BDE	85 748,75	96 919,24	-11 170,49	-11,53
65720000 - Subventions associations autr	88 217,48	72 436,30	15 781,18	21,79
65800000 - Charges diverses gestion cou	5 586,19	7 018,95	-1 432,76	-20,41
65800001 - CHARGES DE GESTION CO	1 009,26	1 224,09	-214,83	-17,55
Autres charges	745 237,99	532 739,14	212 498,85	39,89
Charges d'exploitation	44 161 283,02	40 284 064,65	3 877 218,37	9,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 578 529,82	-292 263,54	-2 286 266,28	782,26
Opérations faites en commun				
76200000 - Produits des autres immobilis	91,27		91,27	
76800000 - Autres produits financiers	304 548,11	40 201,27	264 346,84	657,56
78660000 - Reprise / provisions financière	1 514,51	222 815,55	-221 301,04	-99,32
Produits financiers	306 153,89	263 016,82	43 137,07	16,40
66110000 - Intérêts des emprunts et dette	94 818,52	115 532,24	-20 713,72	-17,93
68610001 - PROVISION POUR DEPREC	330 737,58	260 000,00	70 737,58	27,21
68665000 - Dot. prov. dépréc. V.M.P	646,00	971,00	-325,00	-33,47
Charges financières	426 202,10	376 503,24	49 698,86	13,20
Résultat financier	-120 048,21	-113 486,42	-6 561,79	5,78
RESULTAT COURANT	-2 698 578,03	-405 749,96	-2 292 828,07	565,08
77100000 - Produits except. s/opér. gesti		133 219,55	-133 219,55	-100,00
77200000 - Produits des exercices antérie	457 362,13	158 328,68	299 033,45	188,87
77520000 - Prod cessions actifs - Immo c	8 400,00		8 400,00	
77520001 - PRODUITS CESSION IMMO	20 000,00		20 000,00	
77560000 - Prod cessions actifs - Immo Fi		181 046,03	-181 046,03	-100,00
77700000 - Quote-part des subventions vi	490 294,39		490 294,39	
77700001 - Q/P SUB INVEST VIREES A	31 299,91		31 299,91	
78725000 - Reprises amortissements dér	30 000,00	30 000,00		
Produits exceptionnels	1 037 356,43	502 594,26	534 762,17	106,40
67120000 - Pénalités et amendes	907,63	1 276,65	-369,02	-28,91
67120001 - PENALITES AMENDES FISC	9,00		9,00	
67180000 - Autres charges except. de ge		45 226,00	-45 226,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
67200000 - Charges sur exercices antérie	141 150,40	289 145,52	-147 995,12	-51,18
67200001 - CHARGES SUR EXERCICES	12 992,34	3 012,03	9 980,31	331,35
67560000 - VNC actifs cédés - Immo fina		406 671,72	-406 671,72	-100,00
Charges exceptionnelles	155 059,37	745 331,92	-590 272,55	-79,20
Résultat exceptionnel	882 297,06	-242 737,66	1 125 034,72	-463,48
69500000 - Impôts sur les bénéfices		12 754,00	-12 754,00	-100,00
69900001 - CIR	-2 151 194,00	-892 109,00	-1 259 085,00	141,14
Impôts sur les bénéfices	-2 151 194,00	-879 355,00	-1 271 839,00	144,63
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	334 913,03	230 867,38	104 045,65	45,07

Annexe

GROUPE EXCO DOUAI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

Parc d'activités de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :

YNCREA HAUTS DE FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 47 339 593 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 334 913 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/01/2020 par le Conseil d'Administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La réorganisation de la direction financière s'est poursuivie sur l'exercice 2018/2019.

La commission Immobilière s'est réunie plusieurs fois sur les projets immobiliers en cours.

Autres éléments significatifs

Le crédit d'impôt recherche relatif à l'exercice clos en 2018 a été comptabilisé.

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : TH 00-02 (vie) et TF 00-02 (vie)

Des indemnités ont été versées au contrat d'assurance à hauteur de 303 669 € au 31/08/2019.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 397 680 Euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 389 358	543 534		1 932 892
Immobilisations incorporelles	1 389 358	543 534		1 932 892
- Terrains	339 944			339 944
- Constructions sur sol propre	4 975 190	80 177		5 055 367
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 354 165	55 504	33 649	1 376 020
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 064 270	420 757	101 200	9 383 827
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 348 177	527 958		2 876 135
- Matériel de transport	47 032		45 032	2 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 674 935	577 588	23 237	5 229 286
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	102 648	1 388 038	667 386	823 300
- Avances et acomptes	1 656	77 635	59 892	19 400
Immobilisations corporelles	22 908 018	3 127 657	930 396	25 105 279
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	23 269 576	1 576 305	1 319 805	23 526 076
- Autres titres immobilisés	10 172			10 172
- Prêts et autres immobilisations financières	1 202 339	101 949	90 489	1 213 799
Immobilisations financières	24 482 086	1 678 255	1 410 294	24 750 047
ACTIF IMMOBILISE	48 779 462	5 349 445	2 340 689	51 788 218

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI BOREL 59000 lille	1 525 670	155 551	93,07	68 268
SCI TOUL SAINT OMER 59000 LILLE	1 718 100	9 458 165	99,62	87 585
SCI JOSEPH MENET 59000 LILLE	322 240	1 487 251	99,53	-5 149
SCI EMYR 59000 LILLE	10 062	123 048	96,07	2 048
SCI VAUBAN TOUL 59000 LILLE	1 524	3 304 336	87,00	345 529
SCI VAUBAN SOLFERINO 59000 LILLE	3 664 000	1 544 771	90,83	218 664
SARL HEI ISA ISEN DEVELOPPEMENT 59000 LILLE	750 996		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SGLE 59000 LILLE	7 622		40,00	
SCI SAINT MARTIN 59000 LILLE	2 200 000	-1 142 954	13,64	-19 677
SCI D'ENGRAIN 59810 LESQUIN	3 428 700	-1 705 762	15,95	-39 535

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 298 365	106 533		1 404 898
Immobilisations incorporelles	1 298 365	106 533		1 404 898
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	798 629	195 582		994 211
- Constructions sur sol d'autrui	327 214			327 214
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	963 361	221 772		1 185 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 145 354	431 469	101 200	8 475 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 804 306	190 728	6 289	1 988 745
- Matériel de transport	46 320	713	45 032	2 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 144 968	455 577		3 600 544
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 230 150	1 495 841	152 522	16 573 470
ACTIF IMMOBILISE	16 528 515	1 602 374	152 522	17 978 368

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 657 855 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	6 279 566		6 279 566
Prêts	1 020 919		1 020 919
Autres	192 880		192 880
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 286 427	5 286 427	
Autres	8 305 247	8 305 247	
Charges constatées d'avance	572 816	572 816	
Total	21 657 855	14 164 490	7 493 365
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	1 890 438
Etat - produits à recevoir	2 151 194
Autres créances	610
Divers - produits à recevoir	1 420 711
Intérêts courus à recevoir	2 372
Total	5 465 325

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 102 330	330 738	1 515	1 431 553
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 130 510	1 386 161	74 174	2 444 012
Total	2 232 840	1 716 899	75 689	3 875 565
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		1 385 515	72 660	
Financières		646	1 515	
Exceptionnelles				

Fonds propres

Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	4 841 261	33 787		4 875 048
Legs et donations	9 328 889			9 328 889
Subventions affectées	2 789 586			2 789 586
Autres fonds	1 561 712			1 561 712
Total fonds sans droit reprise	18 521 449	33 787		18 555 236
Apports avec droit de reprise	594 542			594 542
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	594 542			594 542
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 620 000			1 620 000
Report à Nouveau	3 881 037	230 867		4 111 905
Résultat de l'exercice	230 867	334 913	230 867	334 913
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	3 484 984	716 307	560 287	3 641 005
Provisions réglementées	53 561		30 000	23 561
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	28 386 441	1 315 874	821 154	28 881 161

Subventions amortissables

	Montant à l'origine	Amts Exercice	Cumul Amts	Valeurs nettes
Subvention Région	3 471 595	412 063	1 347 394	2 124 201
Autres subventions région	2 500			2 500
Subvention CCI Halle Technologique	228 675	9 694	194 847	33 828
Subvention FEDER Halle Technologique	600 000	21 111	526 364	73 636
Taxe d'apprentissage affectée aux matériels informatiques et labora	1 676 889	7 951	1 672 504	4 385
IDEFI	808 908	55 898	635 489	173 419
LMCU	1 500 000	53 570	270 966	1 229 034
TOTAL	8 288 567	560 286	4 647 564	3 641 003

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	142 912				142 912
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 117 136	280 544			1 397 680
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 260 048	280 544			1 540 592
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		280 544			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 240 588 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	269	269		
- à plus de 1 an à l'origine	6 907 954	1 035 496	2 875 617	2 996 841
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	120 120	120 120		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 809 038	3 809 038		
Dettes fiscales et sociales	2 159 013	2 159 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	6 600		
Autres dettes (**)	207 686	207 686		
Produits constatés d'avance	2 029 907	2 029 907		
Total	15 240 588	9 368 130	2 875 617	2 996 841
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	641 495			
(**) Dont envers les associés				

Emprunts

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parve	543 118
Frs immobil. - fact. non parvenues	6 600
Dettes provis. pr congés à payer	212 752
Personnel - autres charges à payer	152 500
Charges sociales s/congés à payer	102 309
Etat - autres charges à payer	1 847
Verst.restant à effect.s/tit.n/lib.	1 372
Divers - charges à payer	37 513
Total	1 058 011

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	572 816		
Total	572 816		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 488 252		
TA COLLECTEE A AFFECTER	541 655		
Total	2 029 907		

Notes sur le compte de résultat

Prestations assurées par l'établissement

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2019	31/08/2018
Produits de scolarité	20 202 521	18 705 466
Taxe d'apprentissage	2 452 682	2 199 400
Formasup	3 136 794	2 863 847
Autres produits	6 117 433	10 709 132
TOTAL	31 909 430	34 477 845

Population scolaire

	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Nombre d'élèves			
HEI	1 706	1 595	1 589
ISA	1 180	1 102	1 030
ISEN	624	487	474
	3 510	3 184	3 093
Post-Bac	3 510	3 184	3 093
Total Etablissement	3 510	3 184	3 093
Externes	3 510	3 184	3 093

Tarifs annuels

Participation des familles

	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HEI			
Post Bac	8 100	7 850	7 590

	2018/2019	2017/2018	2016/2017
ISA			
Post Bac	6 500	5 975	5 770

Notes sur le compte de résultat

	2018/2019	2017/2018	2016/2017
ISEN			
Post Bac	7 850	7 350	7 020

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Subventions de fonctionnement

	2018/2019
Etat	5 572 189
Régions	365 764
Départements	
Communes et groupements de communes	1 338 163
Subventions de fonctionnement - Taxe d'apprentissage	
Autres subventions de fonctionnement	1 497 322
Report de subventions	
TOTAL	8 773 437

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	917	
Produits des cessions d'éléments d'actif		28 400
Subventions d'investissement virées au résultat		521 594
Amortissements dérogatoires		30 000
TOTAL	917	579 994

Autres informations

Effectif

	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Effectifs au 31/08	396	363	361

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Prêt CIC : inscription de privilège du prêteur de deniers</i>	1 504 095
<i>Prêt SG : Promesse d'affectation hypothécaire jusqu'au 27 Septembre 2019</i>	4 955
Autres engagements donnés	1 509 050
Total	1 509 050

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>BNP Paribas : "Caution personnelle et solidaire de la SCI de l'UCL sur le prêt restant dû de 2497162"</i>	1 750 000
Avals et cautions	1 750 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	1 750 000