

NOM DE L'ETABLISSEMENT

Maison Familiale Rurale - 85120 Vouvant

RESULTATS COMPTABLES DE L'EXERCICE

2018/2019

Du 1er Septembre 2018 Au 31 Août 2019

Compte de fonctionnement

Charges : 3 feuillets

Produits : 2 feuillets

BILAN *Actif*
 Passif

Annexe *n°1 sur les immobilisations et les amortissements*
 n°2 sur les provisions
 n°3 sur les échéances, des créances et des dettes

Eléments de gestion

A - Calcul du fonds de roulement

B - Total des ressources et des emplois

Autres études

COMPTE DE RESULTAT

Du 1er Septembre 2018 Au 31 Août 2019

CHARGES N°2

Cls	Cptes	Libelle des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice €	Exercice Précédent €
624.5		TRANSPORT ET DEPLACEMENT			
	6241	Transport de biens			
	62463	Transport élèves (voyages d'études)			
	62464	Transport élèves (autres déplacements)	255,28		460,42
	62511	Déplacements personnel	663,48		
	62512	Déplacements administrateurs			
	62513	Déplacements intervenants			
	6252	Déplacements membres du jury			
	6255	Frais déménagement			
	6256-7	Missions et réceptions	5 747,69		1 785,37
		TOTAL 624.5		6 666,45	2 245,79
626.7.8		FRAIS POSTAUX, BANCAIRES, DIVERS			
	6261	Affranchissements	662,25		747,60
	6262	Téléphone	1 629,77		1 604,30
	627	Services Bancaires	377,95		246,20
	6281	Cotisations	28 420,83		34 580,17
	62881	Blanchissage	801,79		938,16
	62882	Autres frais voyages d'études	16 243,77		14 993,17
	62883	Autres frais pédagogiques	5 204,63		4 450,32
	628825	Autres aides fonds social lycéen	3 555,00		2 383,00
	62889	Autres frais gestion TA	126,00		96,00
		TOTAL 626.7.8		57 021,99	60 038,92
63		IMPOTS TAXES VERSEMENTS ASSIMILES			
	6313	Sur rémunération du personnel	3 907,13		5 917,49
	6333	Frais de formation du personnel	609,00		1 508,00
	635	Autres impôts (foncier, droit d'enregistrement)	2 486,68		2 674,41
	637	Autres impôts (vignette, redevance,...)	933,96		506,85
		TOTAL 63		7 936,77	10 606,75
64		CHARGES DE PERSONNEL			
6411		REMUNERATION PERSONNEL PERMANENT			
	64111	Personnel d'enseignement	188 758,35		230 894,52
	64113	Personnel administratif	21 165,53		19 918,41
	64114	Personnel de service	85 462,17		81 089,86
		TOTAL 641		295 386,05	331 902,79
645		CHARGES DE SECURITE SOCIALE, DE PREVOYANCE			
	6451	Personnel d'enseignement	97 969,51		127 935,95
	6453	Personnel administratif			
	6454	Personnel de service			
		TOTAL 645		97 969,51	127 935,95
647		AUTRES CHARGES SOCIALES			
	6471	Personnel d'enseignement			
	6473	Personnel administratif			
	6474	Personnel de service			
		TOTAL 647		0,00	0,00
648		AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			
	6481	Personnel d'enseignement			
	6483	Personnel administratif			
	6484	Personnel de service			
		TOTAL 648		0,00	0,00
		SOUS TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		393 355,56	459 838,74

COMPTE DE RESULTAT

Du 1er Septembre 2018 Au 31 Août 2019

CHARGES N°3

Cls	Cptes	Libelle des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice €	Exercice Précédent €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
	651	Redevances pour concessions et valeurs similaires			
	653	Frais de Conseil et d'Assemblée	250,41		1 961,75
	6541	Créances irrécouvrables de l'exercice			
	6542	Créances irrécouvrables des exercices antérieurs	1 633,04		100,00
	658	Charges diverses de gestion courante	0,51		3,45
		TOTAL 65		1 883,96	2 065,20
66	CHARGES FINANCIERES				
	6611	Intérêts des emprunts			
	6616	Intérêts des comptes courants			79,94
	6618	Intérêts des autres dettes			
	667	Charges nettes cessions VMP			
	668	Autres charges financières			
		TOTAL 66		0,00	79,94
		TOTAL I		573 344,70	648 041,86
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES II				
	671	Sur opérations de gestion de l'exercice			
	672	Sur opérations de gestion des exercices antérieurs	656,50		345,30
	675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	27,99		317,18
		TOTAL II		684,49	662,48
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS III				
	6811	Amortissements sur immobilisations	75 332,71		80 385,40
	6815	Provisions pour risques et charges d'exploitation			
	6817	Provisions pour dépréciations des actifs circulants	1 673,70		1 026,29
	68225	Provisions pour dépréciations VMP			
	6875	Provisions pour risques et charges exceptionnels			
		TOTAL III		77 006,41	81 411,69
69	IMPÔTS SUR LES BENEFICES IV				
	695	Impôts sur les bénéfices			
		TOTAL IV		0,00	0,00
		TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)		651 035,60	730 116,03
		RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT)		50 332,81	135 064,32
		TOTAL GENERAL		701 368,41	865 180,35

COMPTE DE RESULTAT

Du 1er Septembre 2018 Au 31 Août 2019

PRODUITS N°1

Cls	Cptes	Libelle des comptes	Montant des compte	Totaux Exercice €	Exercice Précédent €
70		PRESTATIONS DE SERVICE			
706		PRESTATIONS DE SERVICE			
		PENSION - USAGERS FORMATION			
	70623	Pension - Formation apprentissage			
	70625	Pension - Formation initiale	143 121,00		157 200,80
	70626	Pension - Formation continue			
		SCOLAIRTE - USAGERS FORMATION			
	70633	Scolarité - CPA			
	70635	Scolarité - Formation initiale (Ministère Agri)			
		PRESTATIONS DE FORMATION CONTINUE			
	70641	Conventions de form. conti. (ress. publ. affect.)			
	70642	Formation continue - autres conventions			
	70643	Prestations de form. conti. en co-traitance			
	70644	Prestations de formation en sous traitance			
		AUTRES PRESTATIONS - USAGERS FORMATION			
	706511	Visites d'étude			
	706512	Voyages d'étude	11 289,09		13 307,10
		AUTRES USAGERS			
	706521	Repas passage	783,04		8 387,16
	706522	Pension accueil	90 735,00		151 102,19
	706523	Autres services et autres 706	3 934,07		1 919,38
		TOTAL 706		249 862,20	331 916,63
708		PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			
	70813	Nourriture personnel	2 447,30		1 974,42
	70814	Logement personnel			
	7083	Locations diverses	38 556,19		37 559,86
	7084	Mise à disposition personnel			28 846,22
	7087	Cession de fournitures	2 467,62		1 655,24
	70871	Transport Elèves			
	70872	Autres produits élèves			
	7088	Activités annexes et autres 708	12,45		1 192,00
	70884	Promot. sécurité santé MSA			
		TOTAL 708		43 483,56	71 227,74
72		PRODUCTION IMMOBILISEE			
		TOTAL 72			3 716,25
74		SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
	74181	Subvention de fonctionnement du Ministère de l'Agriculture	331 628,00		337 529,00
	741811	Subvention fonds social lycéen du Ministère de l'Agriculture	713,00		762,00
	74422	Subvention restauration Conseil Régional			
	74428	Subvention mobilité européenne Conseil Régional	3 024,50		1 770,00
	744281	Subvention Conseil Régional manuels scolaires	2 709,02		4 044,00
	744282	Subvention Conseil Régional équipements élèves	2 046,00		
	744283	Subvention Conseil Régional crédits éducatifs	4 594,92		4 868,02
	7442831	Subvention Conseil Régional fonds social lycéen	443,98		
	7444	Subventions Communes	1 038,00		964,00
	7481	Taxe d'Apprentissage	13 024,48		13 909,00
	7488	Autres subventions	874,91		
		TOTAL 74		360 096,81	363 846,02

COMPTE DE RESULTAT

Du 1er Septembre 2018 Au 31 Août 2019

PRODUITS N°2

Cls Cptes	Libelle des comptes	Montant des compte	Totaux Exercice €	Exercice Précédent €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
756	Cotisations des membres	1 462,00		1 897,00
758	Produits divers de gestion courante et autres 75	250,27		0,17
	TOTAL 75		1 712,27	1 897,17
76	PRODUITS FINANCIERS			
762	Produits des immobilisations financières	12,05		11,90
763	Revenus des autres créances			
765	Escomptes obtenus			
767	Produits nets cession valeurs mobilières de placement			
768	Autres produits financiers et autres 76	11 429,14		39 200,73
	TOTAL 76		11 441,19	39 212,63
	TOTAL I		666 596,03	811 816,44
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	Produits exceptionnels sur exercice			1 558,00
7714	Rentrées sur créances amorties			
7715	Subvention d'équilibre			
7718	Autres produits exceptionnels/operation de gestion			
772	Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	1 151,87		664,40
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-Part des subventions d'investissement	21 418,50		22 918,25
778	Autres produits exceptionnels et autres 77	91,30		
	TOTAL 77		22 661,67	25 140,65
78	REPRISES PROVISIONS			
7811	Reprise/amortissements des immob. corp. et incorpo.			
7815	Reprise/provisions pour risques et charges d'exploitation			13 936,79
7817	Reprise/provisions pour dépréciation des actifs circulants	2 444,63		195,50
786	Reprise/provisions éléments financiers			
	TOTAL 78		2 444,63	14 132,29
79	TRANSFERTS DE CHARGES			
7911	Transfert de charges formation du personnel	7 328,75		2 609,62
7912	Transfert de charges salaires	770,94		8 616,00
7918	Autres transfert de charges d'exploitation	1 566,39		2 865,35
796	Transfert de charges financieres			
797	Transfert de charges exceptionnelles			
	TOTAL 79		9 666,08	14 090,97
	TOTAL II		34 772,38	53 363,91
	TOTAL DES PRODUITS (I+II)		701 368,41	865 180,35
	RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT)		0,00	0,00
	TOTAL GENERAL		701 368,41	865 180,35

LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

du 1er septembre 2018 au 31 août 2019

Libellé	TOTAUX 2018/2019	Exercice N-1
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	249 862,20	331 916,63
Produits activités annexes	43 483,56	71 227,74
Montant net du chiffre d'affaires	293 345,76	403 144,37
Production stockée		
Production immobilisée		3 716,25
Subvention d'exploitation	360 096,81	363 846,02
Reprises sur provisions, transfert de charges	12 110,71	28 223,26
Autres produits	1 712,27	1 897,17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	667 265,55	800 827,07
Achats de marchandises		
Variation de stocks marchandises		
Achats matières premières approvisionnements	52 927,62	62 193,00
Variation de stocks matières premières	280,07	-1 802,64
Autres achats	13 146,24	18 875,24
Charges externes	103 814,48	96 185,63
Impôts, taxes, versements assimilés	7 936,77	10 606,75
Salaires et traitements	295 386,05	331 902,79
Charges sociales sur salaires	97 969,51	127 935,95
Autres charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	75 332,71	80 385,40
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 673,70	1 026,29
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1 883,96	2 065,20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	650 351,11	729 373,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 914,44	71 453,46

LE COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

du 1er septembre 2018 au 31 août 2019

Libellé	TOTAUX 2018/2019	Exercice N-1
Produits financiers, participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Autres intérêts et produits assimilés	11 441,19	39 212,63
Reprise provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	11 441,19	39 212,63
Dotations amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		79,94
Différence négative de changes		
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		79,94
RESULTAT FINANCIER	11 441,19	39 132,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 355,63	110 586,15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 151,87	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 418,50	25 140,65
Reprise sur provisions et transferts de charges	91,30	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 661,67	25 140,65
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	656,50	345,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27,99	317,18
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	684,49	662,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 977,18	24 478,17
Participations des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	701 368,41	865 180,35
TOTAL DES CHARGES	651 035,60	730 116,03
BENEFICE OU PERTE	50 332,81	135 064,32

BILAN ACTIF AU 31/08/2019

Cls Cptes	Intitulés	Brut	Amortis. Provisions	Net €	Exercice N-1 €
ACTIF IMMOBILISE					
2 201	Frais d'établissement				
205	Concessions et droits similaires	5 274,24	4 498,62	775,62	11,05
211	Terrains	23 736,72		23 736,72	23 736,72
212	Agencements et Aménag.Terrain	86 383,42	69 183,70	17 199,72	23 244,26
2131	Constructions (sur terrains propres)	1 444 057,89	1 343 206,47	100 851,42	121 021,72
2135	Instal., Agenc., Am. Constructions	360 417,69	147 178,52	213 239,17	229 213,91
214	Constructions (sur terrains d'autrui)				
215	Instal. tech. mat. et outil. pédag.	39 341,16	32 980,11	6 361,05	13 235,69
2181	Instal., Agenc., Am. Const./ter. d'autr.				
2182	Matériel de transport	72 419,10	58 844,92	13 574,18	18 402,94
2183	Matériel de bureau et informatique	20 270,60	13 693,36	6 577,24	7 306,31
21841	Mobilier d'enseignement	3 061,34	3 061,34		
21842	Mobilier pour l'internat	117 528,67	111 253,77	6 274,90	9 376,56
21843	Mobilier de bureau	13 411,13	11 190,94	2 220,19	1 899,01
2187	Matériel et outillage pour l'internat	86 704,11	70 898,63	15 805,48	22 621,24
2188	Matériel et outillage de la propriété	23 167,02	11 498,73	11 668,29	12 991,76
21881	Matériel et outillage d'animation	10 074,59	9 791,01	283,58	527,73
231	Immobilisations corporelles en cours	72 625,35		72 625,35	2 076,00
237	Acompte/commande d'immobilisation				
272	Autres titres immobilisés	863,85		863,85	853,21
274	Prêts et autres créances				
275	Dépôts et cautionnements versés				
	TOTAL I	2 379 336,88	1 887 280,12	492 056,76	486 518,11
ACTIF CIRCULANT					
3	STOCKS				
311	Matières consom. (alimentation)	8 197,35		8 197,35	6 861,72
3221	Combustibles	4 907,76		4 907,76	5 958,70
3222	Produits d'entretien	841,12		841,12	587,81
3223	Fournitures d'atelier				
3225	Fournitures de bureau				
3235-6	Fournitures scolaires				
	TOTAL II	13 946,23		13 946,23	13 408,23
4	TIERS				
411	Clients	7 323,95	1 673,70	5 650,25	7 640,93
44	Etat, Région, Département	55 320,29		55 320,29	37,61
45	Associés : MFR, IR, Centres, etc...	3 927,20		3 927,20	3 719,06
46	Débiteurs divers	13 726,85		13 726,85	16 305,90
486	Charges constatées d'avance	16 944,95		16 944,95	16 486,65
	TOTAL III	97 243,24	1 673,70	95 569,54	44 190,15
5	FINANCIERS				
50	Valeurs mobilières de placement	632 773,04		632 773,04	512 773,04
512	Banque Crédit Agricole	991 307,57		991 307,57	1 012 756,07
512...	Banque Crédit Mutuel	123 594,53		123 594,53	234 443,55
514	Chèques postaux	84 143,07		84 143,07	57 513,95
5187	Intérêts courus à recevoir	3 384,50		3 384,50	2 739,46
53	Caisse	0,00			279,90
	TOTAL IV	1 835 202,71	0,00	1 835 202,71	1 820 505,97
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II+III+IV)			1 944 718,48	1 878 104,35
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			2 436 775,24	2 364 622,46

BILAN PASSIF AU 31/08/2019

Cls Cptes	Intitulés	Net €	Exercice N-1 €
CAPITAUX PROPRES			
102	Dons et legs en capital		
1052	Ecart de réévaluation libre	354 689,36	354 689,36
106	Réserves		
110	Report à nouveau (excédent)	1 718 314,32	1 583 250,00
119	Report à nouveau (déficit)		
120	Résultat de l'exercice (excédent)	50 332,81	135 064,32
129	Résultat de l'exercice (déficit)	0,00	0,00
TOTAL I		2 123 336,49	2 073 003,68
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			
		Brut	S. inscrite au compte de résultat
1311	Subventions Etat		0,00
1312	Subventions Collectivités	448 811,56	221 656,28
1318	Subventions Autres (TA, ...)		0,00
TOTAL II		448 811,56	221 656,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
151	Provisions pour risques		
TOTAL III		0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
1641	Emprunts		
165	Dépôts et cautionnements reçus		
1688	Intérêts courus sur emprunts		
512	Ouverture de crédit banque.....		
TOTAL IV		0,00	0,00
AUTRES DETTES			
40	Fournisseurs	25 920,47	16 776,90
42	Personnel	4 987,67	25 006,99
43	Organismes sociaux	18 811,28	15 628,63
44	Etat, Région, Département	5 962,06	6 826,15
45	Associés : MFR, IR, Centres, etc...	655,28	1 510,28
46	Créditeurs divers	19 770,95	21 728,66
487	Produits constatés d'avance	10 175,76	10 036,39
TOTAL V		86 283,47	97 514,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 436 775,24	2 364 622,46

BILAN ACTIF AU 31/08/2019

Intitulés	Brut	Amortis. Provisions	Net	Exercice N-1
Frais d'établissement				
Concessions et droits similaires	5 274,24	4 498,62	775,62	11,05
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 274,24	4 498,62	775,62	11,05
Terrains	110 120,14	69 183,70	40 936,44	46 980,98
Constructions	1 804 475,58	1 490 384,99	314 090,59	350 235,63
Instal. tech. mat. et outil. pédag.	39 341,16	32 980,11	6 361,05	13 235,69
Autres immobilisations corporelles	346 636,56	290 232,70	56 403,86	73 125,55
Immobilisations corporelles en cours	72 625,35		72 625,35	2 076,00
Acompte/commande d'immobilisation				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 373 198,79	1 882 781,50	490 417,29	485 653,85
Parts sociales et titres				
Autres titres immobilisés	863,85		863,85	853,21
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	863,85		863,85	853,21
ACTIF IMMOBILISE	2 379 336,88	1 887 280,12	492 056,76	486 518,11
Matières premières et autres approv,	13 946,23		13 946,23	13 408,23
Autres				
STOCKS ET EN COURS	13 946,23		13 946,23	13 408,23
Clients	7 323,95	1 673,70	5 650,25	7 640,93
Autres créances	72 974,34		72 974,34	20 062,57
CREANCES	80 298,29	1 673,70	78 624,59	27 703,50
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS				
Banques et Chèques postaux	1 835 202,71		1 835 202,71	1 820 226,07
Caisse				279,90
DISPONIBILITES	1 835 202,71		1 835 202,71	1 820 505,97
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 944,95		16 944,95	16 486,65
ACTIF CIRCULANT	1 946 392,18	1 673,70	1 944 718,48	1 878 104,35
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	4 325 729,06	1 888 953,82	2 436 775,24	2 364 622,46

BILAN PASSIF AU 31/08/2019

Intitulés	Net	Exercice N-1				
Dons et legs en capital						
Ecart de réévaluation libre	354 689,36	354 689,36				
Réserves						
Report à nouveau	1 718 314,32	1 583 250,00				
RESULTAT DE L'EXERCICE	50 332,81	135 064,32				
<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Brut</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">S. inscrites au compte de résultat</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">448 811,56</td> <td style="text-align: center;">221 656,28</td> </tr> </table>	Brut	S. inscrites au compte de résultat	448 811,56	221 656,28		
Brut	S. inscrites au compte de résultat					
448 811,56	221 656,28					
Subventions d'investissement	227 155,28	194 104,78				
Provisions réglementées						
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	2 350 491,77	2 267 108,46				
TOTAL DES PROV. POUR RISQ. ET CH.						
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits						
Banque (ouverture de crédit en compte courant)						
Autres emprunts et dettes						
DETTES FINANCIERES						
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS						
Fournisseurs et comptes rattachés	25 920,47	16 776,90				
Dettes sociales	23 798,95	40 635,62				
Dettes fiscales	5 962,06	6 826,15				
Autres dettes d'exploitation	20 426,23	23 238,94				
DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERSES	76 107,71	87 477,61				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 175,76	10 036,39				
TOTAL DES DETTES	86 283,47	97 514,00				
Régularisations diverses						
TOTAL PASSIF	2 436 775,24	2 364 622,46				

ANNEXE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 1er Septembre 2018 au 31 Août 2019

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Détails produits et charges

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : 2 436 775,24 € **Résultat :** 50 332,81 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement CRC 99-01 du 16 02 1999.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Dettes garanties par des sûretés réelles

Autres informations significatives

Engagements financiers

Engagements en matière d'IDR :

ANNEXE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°1

Etat des créances : cf tableau joint (*annexe n°4*)

Etat des provisions clients : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°3

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 13 569,03 €

- Subvention de fonctionnement du Ministère de l'Agriculture :	8 018,00 €
- Subvention crédits éducatifs d'autonomie Conseil Régional :	3 984,64 €
- GROUPAMA remboursement sinistre :	1 566,39 €

Charges constatées d'avance : 16 944,95 €

- Charges d'exploitation :	16 944,95 €
----------------------------	-------------

ANNEXE

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

Compte tenue des contraintes économiques liées à l'activité de formation et bien qu'un engagement à terme des financeurs ne puisse être obtenu sur le renouvellement des subventions, celles-ci sont considérées comme affectées à des biens non renouvelables par l'association. En conséquence, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement du bien.

Etat des dettes : cf tableau joint (*annexe n°4*)

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 20 971,67 €

- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	:	0,00 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	:	14 792,10 €
- Dettes sociales	:	1 090,51 €
- Dettes fiscales	:	5 089,06 €

Produits constatés d'avance : 10 175,76 €

- Acomptes séjours	:	9 795,76 €
- Inscriptions élèves	:	380,00 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 31 AÔUT 2019

N° Cpte	Libellés	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Virement de poste à poste	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	Frais d'établissement					0,00
205	Conces. et droits similaires	4 926,08	863,93		515,77	5 274,24
	TOTAL I	4 926,08	863,93	0,00	515,77	5 274,24
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
211	Terrains	23 736,72				23 736,72
212	Aménagement terrain	86 383,42				86 383,42
2131	Constructions (terrains propres)	1 444 057,89				1 444 057,89
2135	Installation, aménagements constructions	357 333,76	3 484,26		400,33	360 417,69
214	Constructions (terrains d'autrui)	0,00				0,00
2151	Instal. techn. mat. et outil. pédag.	39 987,06			645,90	39 341,16
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)	0,00				0,00
2182	Matériel de transport	72 419,10				72 419,10
2183	Matériel de bureau, informatique	17 474,45	2 961,38		165,23	20 270,60
21841	Mobilier d'enseignement	3 061,34				3 061,34
21842	Mobilier d'internat	118 022,62	99,96		593,91	117 528,67
21843	Mobilier de bureau	12 870,09	875,92		334,88	13 411,13
2187	Matériel et outillage internat	85 654,17	1 049,94			86 704,11
2188	Matériel de la propriété	22 320,55	1 003,97		157,50	23 167,02
21881	Matériel et outillage d'animation	10 074,59				10 074,59
231	Immobilisations en cours	2 076,00	70 549,35			72 625,35
237	Acompte/commande d'immobilisation					0,00
	TOTAL II	2 295 471,76	80 024,78	0,00	2 297,75	2 373 198,79
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
267	Titres de participation					0,00
272	Autres titres immobilisés	853,21	10,64			863,85
274	Prêts et autres créances					0,00
275	Dépôts et cautionnements versés					0,00
	TOTAL III	853,21	10,64	0,00	0,00	863,85
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 301 251,05	80 899,35	0,00	2 813,52	2 379 336,88

ETAT DES AMORTISSEMENTS AU 31 AÔUT 2019

N° Cpte	Immobilisations amortissables	Amortis. début d'exercice	Dotation	Compl 05/06	Diminutions	Amortis. fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	Frais d'établissement					0,00
205	Conces. et droits similaires	4 915,03	99,36		515,77	4 498,62
	TOTAL I	4 915,03	99,36		515,77	4 498,62
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
212	Aménagement terrain	63 139,16	6 044,54			69 183,70
2131	Constructions (terrains propres)	1 323 036,17	20 170,30			1 343 206,47
2135	Installation, aménagements constructions	128 119,85	19 459,00		400,33	147 178,52
214	Constructions (terrains d'autrui)					
2151	Instal. tech. mat. et outil. pédag.	26 751,37	6 874,64		645,90	32 980,11
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)					
2182	Matériel de transport	54 016,16	4 828,76			58 844,92
2183	Matériel de bureau, informatique	10 168,14	3 690,45		165,23	13 693,36
21841	Mobilier d'enseignement	3 061,34				3 061,34
21842	Mobilier d'internat	108 646,06	3 201,62		593,91	111 253,77
21843	Mobilier de bureau	10 971,08	554,74		334,88	11 190,94
2187	Matériel et outillage internat	63 032,93	7 865,70			70 898,63
2188	Matériel de la propriété	9 328,79	2 299,45		129,51	11 498,73
21881	Matériel et outillage d'animation	9 546,86	244,15			9 791,01
						0,00
	TOTAL II	1 809 817,91	75 233,35	0,00	2 269,76	1 882 781,50
	TOTAL GENERAL (I + II)	1 814 732,94	75 332,71	0,00	2 785,53	1 887 280,12

ETAT DES PROVISIONS AU 31 A6UT 2019

N° Cpte	Nature des provisions	Montant début d'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin d'exercice
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151	Provisions pour risques				0,00
1572	Provisions grosses réparations	13 936,79		0,00	13 936,79
					0,00
	TOTAL I	13 936,79	0,00	0,00	13 936,79
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				
297	Immobilistions financières				0,00
					0,00
	TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
491	Dépréciation de comptes d'usagers	2 444,63	1 673,70	2 444,63	1 673,70
1572	Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
					0,00
	TOTAL III	2 444,63	1 673,70	2 444,63	1 673,70
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 381,42	1 673,70	2 444,63	15 610,49

ETAT DES CLIENTS DOUTEUX AU 30/06/19

Cpte : Clients douteux formation initiale

NOM Prénom	416000			491000 Début	681700	781700	781700	491000 Fin
	Total Créance	Année Provision	% Prov.	Valeur brute début exerc.	Augmentat.	Diminution Règlement	Diminution Perte	Valeur brute fin exercice
COLON Anaïs				888,34			888,34	
BETEAU Manon				530,00			530,00	
JAULIN Linçay				105,00			105,00	
LOIZEAU Ryan				79,00			79,00	
POMPEL Brandon				27,04			27,04	
PAPIN Melody				323,51		323,51		
DORET Suzy, Flavie				441,64		441,64		
ROCHER BOUCHER Tiphany				50,10		50,00	0,10	
BONNAUD Alexandra	96,99	18/19	100		96,99			96,99
LARRIGNON Lou Anne	51,76	18/19	100		51,76			51,76
MENSENCAL Rusty	490,00	18/19	100		490,00			490,00
BOUCHARD W PÈRE	63,89	18/19	100		63,89			63,89
BOUCHARD W MERE	63,89	18/19	100		63,89			63,89
BOUTEILLER Clara Mère	147,75	18/19	100		147,75			147,75
LE ROSSIGNOL Manon	162,22	18/19	100		162,22			162,22
MICHEL Lolita	236,83	18/19	100		236,83			236,83
PEROT Mathilde	319,60	18/19	100		319,60			319,60
WILLIAM Marine	40,77	18/19	100		40,77			40,77
	1 673,70			2 444,63	1 673,70	815,15	1 629,48	1 673,70

**ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
AU 31 AÔUT 2019**

Créances	A = B + C		B			C			A = B + C + D		
	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance + d'1 an	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance + de 5 ans	Echéance + de 5 ans	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance + de 5 ans	
ACTIF IMMOBILISE											
Prêt (1) - FDMFR	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00			0,00				0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
ACTIF CIRCULANT											
41 Clients	5650,25 0,00	5 650,25						25 920,47 4 987,67			
44 Etat 45 Associés 46 Débiteurs divers 481 Charges à répartir	56320,29 3 927,20 13 726,85 0,00	55 320,29 3 927,20 13 726,85						18 811,28 5 962,06 655,28 19 770,95	18 811,28 5 962,06 655,28 19 770,95		
TOTAL II	78 624,59	78 624,59	0,00					76 107,71	0,00	0,00	
486 Charges constatées d'avance	16 944,95	16 944,95						10 175,76			
TOTAL III	16 944,95	16 944,95	0,00					10 175,76	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	95 569,54	95 569,54	0,00					86 283,47	0,00	0,00	
Dettes											
EMPRUNTS (2)											
- - - - - Intérêts courus	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00							0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTAL I	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
AUTRES DETTES											
40 Fournisseurs 42 Personnel 43 Organismes sociaux 44 Etat 45 Associés 46 Créiteurs divers	25 920,47 4 987,67 18 811,28 5 962,06 655,28 19 770,95							25 920,47 4 987,67 18 811,28 5 962,06 655,28 19 770,95			
TOTAL II	76 107,71	76 107,71	0,00					76 107,71	0,00	0,00	
487 Produits constatés d'avance	10 175,76	10 175,76						10 175,76			
TOTAL III	10 175,76	10 175,76	0,00					10 175,76	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	86 283,47	86 283,47	0,00					86 283,47	0,00	0,00	

(1)

K	Montant
E	0,00
N	
V	
I	0,00

(2)

K	Montant
E	
N	Emprunts souscrits en cours d'exercice
V	
I	Emprunts remboursés en cours d'exercice

CALCUL FONDS DE ROULEMENT

PAR LE HAUT DU BILAN		PAR LE BAS DU BILAN	
CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	2 123 336,49	Prêt et créance à - 1 an	0,00
Subventions équipement	227 155,28	Stock	13 946,23
Provisions	0,00	Tiers	95 569,54
Dettes à + 1 an	0,00	Trésorerie	1 835 202,71
TOTAL I	2 350 491,77	TOTAL III	1 944 718,48
VALEURS IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'UN AN	
Fonds propres (négatif)	0,00	Dettes à - 1 an	86 283,47
Actif immobilisé	492 056,76	TOTAL IV	86 283,47
Sous Total	492 056,76		
Déduire : Prêt et créances à - 1 an	0,00		
TOTAL II	492 056,76		
Fonds de roulement (FR) différence I - II	1 858 435,01	Fonds de roulement (FR) différence III - IV	1 858 435,01

Montant des charges du dernier compte de résultat 651 035,60

Equivalent jours : $\frac{\text{Fonds de roulement} \times 360}{\text{Charges compte de résultat}} = 1\ 028 \text{ jours}$

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT

A - Fonds de roulement début d'exercice	1 780 590,35	équivalent jours	878 jours
B - Fonds de roulement fin d'exercice	1 858 435,01	équivalent jours	1 028 jours
C - Différence (A - B)	77 844,66		

EMPLOIS DE L'EXERCICE

RESSOURCES DE L'EXERCICE

Déficit exercice	0,00	Excédent exercice	50 332,81
Amortissement Subvention Equipement	21 418,50	Amortissement exercice	75 332,71
Prêts accordés	0,00	Ventes immobilisations	27,99
Investissement Construction Matériel	9 475,43	Diminution autres titres immobilisées	0,00
Immobilisations en cours	70 549,35	Subvention équipement reçues	54 469,00
Remboursements Emprunts N+1	0,00	Nouveaux emprunts MT - LT	0,00
Augmentation autres titres immobilisés	10,64	Intérêts courus N	0,00
Reprise provision pour risques	0,00	0,00
Régularisation immobilisations	863,93	Provision pour risques et charges	0,00
.....		0,00
.....		0,00
.....		0,00
Total des EMPLOIS	102 317,85	Total des RESSOURCES	180 162,51
Différence (C) +	77 844,66	Différence (C) -	0,00
TOTAUX	180 162,51	TOTAUX	180 162,51

N.B. - La différence constatée en haut (C) doit se retrouver par comparaison en cours d'exercice entre les ressources et les emplois.

On sait alors pourquoi le fonds de roulement s'est amélioré ou détérioré.