



KPMG S.A.
Anjou
28 rue de Terre-Neuve
ZAC de l'Ecuyère
B.P. 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DU LYCEE CHAMP BLANC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019
OGEC DU LYCEE CHAMP BLANC
15 rue du Val de Sèvre
Le Longeron - 49710 SEVREMOINE
Ce rapport contient 23 pages



KPMG S.A.
Anjou
28 rue de Terre-Neuve
ZAC de l'Ecuyère
B.P. 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DU LYCEE CHAMP BLANC

Siège social : 15 rue du Val de Sèvre
Le Longeron - 49710 SEVREMOINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

A l'assemblée générale de l'Ogéc du Lycée Champ Blanc,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC du Lycée Champ Blanc relatifs à l'exercice clos le 31/08/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les investissements, les subventions d'investissements et la trésorerie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

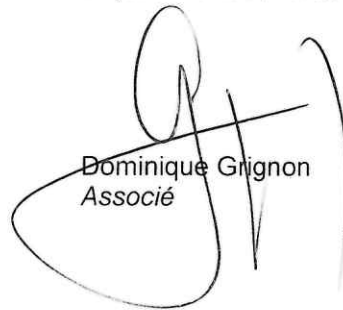
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Cholet, le 14 novembre 2019

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Dominique Grignon
Associé

Bilan Actif

Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

	ACTIF	Valeur Brut (N)	Amortissement et provisions (N)	Valeur Nette (N)	Valeur Nette N-1
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, licences, logiciels, droits et vale	49 177	49 177	-	6 261
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 177	49 177	-	6 261
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Aménagements de terrains	120 136	111 309	8 827	13 280
	- Constructions sur sol propre...	-	-	-	-
	- Constructions sur sol d'autrui	5 124 153	2 806 030	2 318 123	2 464 829
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	1 171 077	901 637	269 440	317 693
	- Matériel de transport	2 760	-	2 760	2 760
	- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	83 558	62 161	21 397	26 356
	- Immobilisations grévées de droit	157 785	157 785	-	-
	- Immobilisations en cours	16 754	-	16 754	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 676 223	4 038 922	2 637 300	2 824 918
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	- Participations	-	-	-	-
- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	
- Prêts	-	-	-	36	
- Dépôts et cautionnements	75	-	75	75	
- Autres créances immobilisées	-	-	-	-	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	75	-	75	111	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 725 475	4 088 099	2 637 375	2 831 290	
A C T I F C I R C U L A N T	- STOCKS EN COURS	-	-	-	-
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Fournisseurs	200	-	200	-
	- Familles ou élèves	6 504	4 602	1 902	1 269
	- Personnel et charges sociales à récupérer	278	-	278	1 174
	- Collectivités publiques	101 897	-	101 897	55 651
	- Débiteurs divers	7 865	-	7 865	9 405
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	116 744	4 602	112 142	67 499
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements	110 000	-	110 000	109 747
	- Intérêts courus non échus	-	-	-	-
TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES	110 000	-	110 000	109 747	
DISPONIBILITES					
- Banques, établissements financiers & assimilés	773 933	-	773 933	714 195	
- Caisse	231	-	231	300	
- Régies d'avances et accreditifs	-	-	-	-	
TOTAL DISPONIBILITES	774 163	-	774 163	714 496	
R E G U L	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	35 744	-	35 744	35 458
	TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	1 036 651	4 602	1 032 049	927 199
	INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)	-	-	-	-
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	7 762 126	4 092 701	3 669 424	3 758 490	

Bilan Passif

Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

	PASSIF	BRUT	VALEUR NET	Valeur Nette 1	N°
F O N D S P R O P R E S & A S S I M I L E S	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
	Valeur du patrimoine intégré	549 426	549 426	549 426	
	Fonds statutaire	-	-	-	
	Apport sans droit de reprise	-	-	-	
	Libéralités ayant le caractère d'apport	-	-	-	
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 913 889	1 913 889	1 799 751	
	TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	2 463 316	2 463 316	2 349 177	
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
	Valeur des biens affectés	-	-	-	
	Valeur des Biens non affectés	-	-	-	
Libéralités	-	-	-		
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	738 344	738 344	750 974		
TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	738 344	738 344	750 974		
RÉSERVES					
Réserves générales de gestion	-	-	-		
Réserves statutaires	-	-	-		
Réserves d'investissement	90 000	90 000	90 000		
Réserve de Trésorerie	60 980	60 980	60 980		
Autres réserves	-	-	-		
TOTAL RESERVES	150 980	150 980	150 980		
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
Report à nouveau	- 1 151 505	- 1 151 505	- 990 986		
Résultat de l'exercice	- 42 384	- 42 384	- 160 520		
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	- 1 193 889	- 1 193 889	- 1 151 505		
SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES					
Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouvelables	-	-	-		
Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amortissement	-	-	-		
Taxe d'apprentissage	17 043	17 043	29 460		
TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	17 043	17 043	29 460		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)	2 175 793	2 175 793	2 129 085		
F O N D S D E D I E S	FONDS DEDIES				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-	-	-	
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	-	-	-	
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-	-	-	
TOTAL FONDS DEDIES (II)	-	-	-		
P R O V I S I O N S	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Pour gros entretiens	-	-	2 489	
	Pour autres charges et risques	-	-	-	
	Pour indemnités de départ à la retraite	37 658	37 658	35 523	
TOTAL PROVISIONS (III)	37 658	37 658	38 012		
D E T T E S	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
	Capital emprunté	1 192 783	1 192 783	1 329 363	
	Intérêts	-	-	-	
	Banques	-	-	2 114	
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT	1 192 783	1 192 783	1 331 477	
	AUTRES DETTES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	0	
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 364	62 364	45 997	
	Familles / Avances et acomptes reçus	20 020	20 020	26 600	
	Dettes relatives au personnel	28 205	28 205	30 848	
	Etat et autres collectivités publiques	7 781	7 781	8 523	
	Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés	-	-	-	
	Autres dettes	-	-	73	
	TOTAL AUTRES DETTES	118 370	118 370	112 041	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
Familles / droits d'inscription	-	-	-		
Autres	144 821	144 821	147 875		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	144 821	144 821	147 875		
TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV)	1 455 973	1 455 973	1 591 393		
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	3 669 424	3 669 424	3 758 490		

**GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :01/09/2018 -
31/08/2019**

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL		
641	- Appointements bruts	550 220	547 496
643	- Rémunérations diverses	6 839	-
645/647	- Charges sociales et assimilées	185 821	209 045
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	22 405	23 868
648	- Autres charges de personnel	88	134
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E	11 367	9 701
621	- Personnel intérimaire et extérieur	5 110	5 426
649	- Remboursement de charges de personnel (déduire)	-	-
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	781 674	795 402
61322/96	Valorisation équivalent loyer		
B1	TOTAL EQUIVALENT LOYER	-	-
60	CONSOMMATIONS		
601/603	- Matières premières et variations de stocks	-	-
60451	- Prestations de services incorporées : nettoyage	-	-
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati	511	939
6045	- Prestations de service incorporées : autres	78 522	84 337
6061	- Energie et fluides	72 489	65 217
6063	- Fournitures d'alimentation	125 525	124 575
6065/7	- Matières, fournitures et petit matériel : logist	25 166	34 635
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago	19 288	30 512
6069	- Matières, fournitures et petit matériel : éducat	5 405	9 527
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles	15 331	15 933
	SOUS TOTAL CONSOMMATIONS	342 237	365 675
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		
612	- Redevance Crédit bail (biens mobiliers)	-	-
61321	- Locations immobilières	13 952	13 815
6135	- Locations mobilières	6 556	6 270
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers	10 459	10 028
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers	3 581	1 044
6156	- Contrats de maintenance	35 475	31 767
616	- Primes d'assurances	10 409	10 182
618	- Documentations et divers	486	364
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	80 918	73 470
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 557	5 742
623	- Information, publications et relations publiques	12 438	8 150
624	- Transports : biens, élèves, personnel	-	-
625	- Déplacements, missions et réceptions	7 321	11 577
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	10 941	11 060
628	- Cotisations et divers	53 817	53 748
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	93 074	90 277
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux	12 748	10 984
637	- Autres impôts divers	1 207	3 673
	SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	13 955	14 657
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
654	- Pertes sur créances irrécouvrables	-	1 601
655	- Quote part frais sur opérations faites en commun	-	-
658	- Charges diverses de gestion courante	4 736	3 897
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 736	5 498
66	CHARGES FINANCIERES		
661/667	- Charges d'intérêts	24 300	26 971
668	- Autres charges financières	-	-
	SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES	24 300	26 971
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
6811	- Dot. aux amortissements : charges de fonctionnem	329 650	360 622
6815	- Dot. aux provisions pour risques	37 658	3 488
6816/7	- Dot. aux provisions pour dépréciations	4 330	1 946
6689	- Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-
	SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	371 638	366 056
B2	TOTAL AUTRES COUTS	930 858	942 604
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)	1 712 532	1 738 006
	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
671	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio	88 406	734
672	- Charges sur exercices antérieurs	-	-
675	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	1 736
687	- Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	88 406	2 470
K	(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 800 938	1 740 476
*	(K-L) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE		
	TOTAUX	1 800 938	1 740 476

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU
:01/09/2018 - 31/08/2019

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES (activités principales)		
70611	- Participation des familles : enseignement	292 831	275 170
70612	- Participation des familles : restauration	369 291	343 721
70613	- Participation des familles : hébergement	181 972	170 108
70614	- Participation des familles : transport scolaire	-	-
7069	- Report de participation	-	-
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	-	2 422
D	PARTICIPATIONS DES FAMILLES	844 094	786 577
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES		
70651	- Participation Etat	239 269	235 326
70652	- Participation Régions	303 305	287 481
70653	- Participation Départements	-	-
70654	- Participation Communes	-	-
	SOUS TOTAL	542 574	522 807
	AUTRES PARTICIPATIONS		
7066	- Participations par établissements publics	-	-
7067	- Entreprises et organismes privés	-	-
7068/9	- Autres participations	-	-
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	-	-
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	542 574	522 807
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES		
741	- Subventions Etat	1 097	1 721
742	- Subventions Régions	13 428	13 244
743	- Subventions Départements	5 373	9 527
744	- Subventions Communes	-	-
748	- Subventions autres	2 493	3 516
749	- Report de subventions (à déduire)	-	-
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	22 391	28 008
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		
7081	- Produits des services exploités dans l'intérêt d	15 178	16 225
7082	- Prestations annexes aux élèves	90 032	98 169
7083	- Prestations diverses aux tiers	6 975	5 666
7086	- Prestations diverses de formation permanente	-	-
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	112 185	120 060
701/713	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS	-	-
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	-	-
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		
752	- Revenus des immeubles non affectés aux activités	-	-
754	- Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	-	-
755	- Remboursement des frais	54 455	52 482
756	- Cotisations des adhérents	-	-
757	- Quote-part éléments des fonds associatifs virés	31 848	30 765
758	- Autres produits divers de gestion courante	440	15 529
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	86 743	98 776
76	PRODUITS FINANCIERS	94 483	4 002
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
7811	- Reprise sur amortissement des immobilisations	-	-
7815	- Reprise sur provisions pour risques	38 012	5 420
7816/7	- Reprise sur provisions pour dépréciations	2 237	554
789	- Report des ressources non utilisées des exercice	-	-
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	40 249	5 974
790	TRANSFERT DE CHARGES	10 372	9 806
G	AUTRES PRODUITS	344 032	238 618
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	1 753 091	1 576 010
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS		
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 461	1 549
772	- Produits sur exercices antérieurs	-	-
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	-	2 400
777	- Quote part subvention d'investissement	-	-
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles	-	-
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 461	3 949
L	(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 758 552	1 579 959
*	(K-L) RESULTATS : DEFICIT DE L'EXERCICE	- 42 386	- 160 517
	TOTAUX	1 716 166	1 419 442

Association

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2019

Montants exprimés en Euros

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode de présentation	1
1.2.4	Changement de méthode d'évaluation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Evaluation des stocks	3
2.1.7	Créances	3
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	5
2.2.3	Provisions pour risques et charges	6
2.2.4	Provision pour engagements de retraite et avantages assimilés	6
2.2.5	Etat des dettes	7
2.2.6	Charges à payer :	7
2.2.7	Produits constatés d'avance :	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Transferts de charges :	8
3.3	Résultat financier :	8
3.4	Effectif moyen :	8
4	AUTRES INFORMATIONS	9
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	9
4.2	Engagements hors bilan	9
4.2.1	Engagements reçus	9
4.2.2	Valorisation du loyer	9

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

NEANT

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

1.2.3 Changement de méthode de présentation

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

1.2.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail	linéaire	55 mois
Logiciels et progiciels		

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 à 40 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

2.1.5.2 Créances rattachées à des participations : Principaux mouvements

2.1.5.3 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	75,00
Prêt SCI	

La SCI a été clôturée en Avril 2019. Le prêt a été soldé

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks d'alimentation sont évalués selon la méthode FIFO.

Le stock de fuel est évalué au coût de la dernière livraison

2.1.7 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	6 504,00	6 504,00	
Autres	110 040,00	110 040,00	
Charges constatées d'avance	35 744,00	35 744,00	
TOTAL	152 288,00	152 288,00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Produits à recevoir

Ils s'élèvent à 109 762 euros et concernent essentiellement des subventions région.

2.1.9 Charges constatées d'avances

Elles s'élèvent à 35 744 euros et concernent l'exploitation

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 *Fonds associatifs sans droit de reprise*

Voir tableau annexé

2.2.1.2 *Autres fonds associatifs*

Voir tableau annexé

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat			
ure du report à nouv	SOLDE DEBUT	AUGMENTATION	SOLDE FIN
Report à nouveau des activités			
- à l'exercice	990 985,00	160 520,00	1 151 505,00
- aux exercices ultérieurs			
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers			
Report à nouveau des activités propres			
SOLDE			

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	38 012,00	37 658,00	38 012,00	37 658,00
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	38 012,00	37 658,00	38 012,00	37 658,00

La provision pour charges comprend :

- Une provision de 37 658 euros pour départ en retraite

2.2.4 Provision pour engagements de retraite et avantages assimilés

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes d'indemnité de départ à la retraite dont les principales caractéristiques sont :

- taux d'actualisation : 0 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 0 %

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	1 192 783	135 991	433 493	623 297
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 564	60 564		
Dettes fiscales et sociales	28 205	28 205		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	7 781	7 781		
Produits constatés d'avance	144 821	144 821		
TOTAL	1 434 154	377 362	433 493	623 297
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 580			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Charges à payer :

2.2.7 Produits constatés d'avance :

- Le montant s'élève à 144 821 euros et se décompose de la façon suivante :
- 4/12 du forfait région soit 102 930 euros
- Avance sur voyages élèves : 5 373.65 euros
- Avance région manuels scolaires et fond social : 8 162.35 euros
- Fond social académie : 531 euros
- Taxe apprentissage 2018 : 19 547.34 euros
- Association sportive : 7609.6 euros
- EPA : 667.06 euros

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	844 094
Subventions	564 965
Produits de la tarification	
Versements	
...	
Total	1 409 059

3.2 Transferts de charges :

Le montant total s'élève à 10 372 euros et se décompose de la façon suivante :

- 4 388.53 euros de refacturation à l'école primaire du Longeron
- 5 135.41 euros de remboursement de prévoyance
- 847.92 euros remboursement assurance

3.3 Résultat financier :

- Le résultat financier s'élève à 70 183 euros il correspond à :
 - Produits sur livret : 3271 euros
 - Reprise provision financière SCI : 91212 euros
 - Intérêts d'emprunt : - 24 300 euros

3.4 Effectif moyen :

- L'effectif moyen est de 20.13

4 AUTRES INFORMATIONS

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts...

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 87 327 € en 2018/2019

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagements reçus

Au 31 Août N, l'engagement s'élève à la somme de :
se décomposant comme suit :

- capital restant dû des emprunts cautionnés par FREPPEL	1 137 424
--	-----------

4.2.2 Valorisation du loyer

Voir annexe

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

du 01/09/2018 au 31/08/2019

IMMOBILISATIONS		Valeur brute immobilisations au début de l'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises en service	Virements poste à poste	Valeur brute immobilisations à la fin de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement TOTAL I						
	Autres immobilisations incorp TOTAL II	49 177				49 177	
CORPORELLES	Terrains	120 136				120 136	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	5 043 847	80 306	0		5 124 153
		Inst. Gén. agencement Aménagement des constructions					
	Installations, mobilier, matériel d'activité		1 132 955	38 122	0		1 171 077
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. agencement Aménagements divers					
		Matériel de transport	2 760				2 760
		Matériel bureau et entretien	82 968	590	0		83 558
		Immobilisations corporelles en cours	0	16 754	0	0	16 754
	Immobilisations grevées de droit		157 785				157 785
	TOTAL III		6 540 451	135 772	0	0	6 676 223
	FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	1 448		1 448		0
		Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		89 874	786	90 586		74	
TOTAL IV		91 322	786	92 034	0	74	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		6 680 950	136 558	92 034	0	6 725 474	

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

du 01/09/2018 au 31/08/2019

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		amortissements en début d'exercice	dotation de l'exercice	Diminutions : amortis.éléments sortis de l'act. et reprises	Virements poste à poste	amortissements à la fin de l'exercice	
INCORPORELLE	Frais d'établissement TOTAL I						
	Autres immobilisations incorp. TOTAL II	42 916	6 261			49 177	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	2 579 018	227 011	0	2 806 029	
		Inst. Gén. agencement					
		Aménagement des terrains	106 856	4 454		111 310	
	Installations mobilier, matériel d'activité		815 262	86 375	0	901 637	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. agencement					
		Aménagements divers					
		Matériel de transport					
		Matériel bureau et entretien	56 611	5 549	0	62 160	
		Grévées de droit	157 785			157 785	
	TOTAL III		3 715 532	323 389	0	4 038 921	
	FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	1 448		1 448		0
Prêts et autres immobilisations financières		89764		89 764		0	
TOTAL III		91 212	0	91 212	0	0	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 849 660	329 650	91 212	0	4 088 098	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES RESERVES ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
du 01/09/2018 au 31/08/2019

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
R E S E R V E S	Réserve pour investissements	90 000			90 000
	Réserve de trésorerie	60 979			60 979
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	Réserve de compensation				
	TOTAL RESERVES	150 979			150 979
P R O V I S I O N S R E G L E M E N T E E S	Réserve de trésorerie				
	Amortissements dérogatoires				
	Différence sur réalisation d'éléments d'actifs				
	TOTAL				
P R O V I S I O N S P O U R R I S Q U E S E T C H A R G E S	Provisions pour litiges				
	Provisions IDR non enseignants	35 523	2 135	0	37 658
	Provisions pour I.D.R. Enseignants	0		0	0
	Provisions pour grosses réparations	2 489	0	2 489	0
	Provisions pour risques d'emploi	0			0
	Autres provisions pour risques et charges				0
	TOTAL	38 012	2 135	2 489	37 658
P R O V I S I O N S P O U R D E P R E C I A T I O N	Sur immobilisations : • Incorporelles • Corporelles • Financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur compte clients et usagers	2 510	4 330	2 237	4 603
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	2 510	4 330	2 237	4 603
D O N T D O T A T I O N S E T R E P R I S E S	d'exploitation				
	financières				
	exceptionnelles				

TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS ASSOCIATIFS

du 01/09/2018 au 31/08/2019

FONDS ASSOCIATIFS		Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SANS DROIT DE REPRISE	Patrimoine intégré	549 426,01			549 426,01
	Fonds statutaire				
	Subventions d'investissement non renouvelables	1 799 750,82	114 138,54		1 913 889,36
	Fonds de trésorerie apporté Libéralités ayant caractère d'apport				
AVEC DROIT DE REPRISE	Valeurs biens affectés repris en fin d'apport				
	Valeurs biens affectés repris à la dissolution				
	Valeurs biens non affectés repris en fin d'apport				
	Valeurs biens non affectés repris à la dissolution				
	Libéralités non encore autorisées				
	Libéralités ayant un caractère d'apport sous condition Subventions d'investissement sous condition	750 973,84	101 508,95	-114 138,54	738 344,25