



Union Nationale des Entreprises de Coiffure

PAYS DE LA LOIRE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASSOCIATION DE L'UNEC PAYS DE LA LOIRE

3 RUE VASCO DE GAMA

44800 ST HERBLAIN

ASSOCIATION DE L'UNEC PAYS DE LA LOIRE

3 RUE VASCO DE GAMA

44800 ST HERBLAIN

DOSSIER DE GESTION

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	5 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 17
- <i>Bilan synthétique</i>	18
- <i>Présentation graphique du bilan (secteur)</i>	19
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	21 à 27
- <i>Equilibre financier</i>	28
- <i>Annexe</i>	29 à 33
- <i>Etat des Immobilisations</i>	34 à 33

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	96 581	93 271	3 310	4 782	1 472	30.78
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	7 014 349	4 008 483	3 005 866	3 469 284	463 418	13.36
Constructions	353 571	290 433	63 137	86 817	23 680	27.28
Installations techniques, matériel et outillage	1 115 609	964 744	150 865	175 709	24 844	14.14
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence	525		525	525		
Autres participations	15 666		15 666	60 263	44 597	74.00
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	441		441	822	381	46.39
Autres immobilisations financières						
Total II	8 565 409	5 356 932	3 208 477	3 671 675	469 197	12.76
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	56 978		56 978	55 481	1 497	2.70
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	327		327	294	32	10.97
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 638		1 638		1 638	
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	401 132	4 386	396 746	316 582	80 164	25.32
Autres créances	362 605		362 605	542 297	179 692	33.14
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	37 257		37 257	37 257		
Disponibilités	1 169 106		1 169 106	1 328 907	159 801	12.03
Charges constatées d'avance (3)	21 904		21 904	42 652	20 748	48.64
Total III	2 050 947	4 386	2 046 561	2 323 471	276 910	11.92
Comptes de Régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 616 357	5 361 318	5 255 038	6 001 145	746 107	12.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	839	839		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	15 392	15 392		
	Autres réserves	1 165 358	1 165 358		
	Report à nouveau	643 414	678 601	35 187	5.19
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	80 464	35 187	115 651	328.68
	Subventions d'investissement	3 231 167	3 682 204	451 037	12.25
	Provisions réglementées				
	Total I	3 688 879	4 220 380	531 501	12.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	117 771	117 771		
	Provisions pour charges				
	Total III	117 771	117 771		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	202		202	
	Emprunts et dettes financières diverses	776 548	989 983	213 435	21.56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 183	87 100	97 083	111.46
	Dettes fiscales et sociales	202 684	238 236	35 552	14.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	113 662	47 731	65 931	138.13
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	171 109	299 944	128 835	42.95
	Total IV	1 448 388	1 662 994	214 606	12.90
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 255 038	6 001 145	746 107	12.43

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 448 388

1 662 994

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	35 112		35 112	34 675		437	1.26
Production vendue de biens	159 234		159 234	147 820		11 414	7.72
Production vendue de services	684 710		684 710	638 707		46 003	7.20
Chiffre d'affaires NET	879 056		879 056	821 202		57 853	7.04
Production stockée							
Production immobilisée			2 720 957	2 485 195		235 762	9.49
Subventions d'exploitation			68 018	53 777		14 241	26.48
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			167 676	42 127		125 549	298.03
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			3 835 707	3 402 302		433 406	12.74
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			79 419	69 737		9 682	13.88
Variation de stock (marchandises)			32	68		36	52.81
Achats de matières premières et autres approvisionnements			288 706	252 914		35 792	14.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 497	748		749	100.09
Autres achats et charges externes *			1 308 163	1 135 513		172 650	15.20
Impôts, taxes et versements assimilés			74 620	103 960		29 340	28.22
Salaires et traitements			1 317 130	1 167 642		149 488	12.80
Charges sociales			591 734	518 688		73 046	14.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			547 453	568 624		21 171	3.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			4 386			4 386	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				937		937	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			203 723	1 558		202 165	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 413 806	3 818 756		595 050	15.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			578 099	416 454		161 644	38.81
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			44 597	24 174		20 423	84.48
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		279			279	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 366	3 708		1 341	36.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 645	3 708		1 063	28.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 157	6 277		10 434	166.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 157	6 277		10 434	166.22
2. Résultat financier (V-VI)		6 802	2 569		9 371	364.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		526 700	394 850		131 850	33.39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 546	16 648		3 102	18.63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		439 162	448 655		9 492	2.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		452 709	465 303		12 594	2.71
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 092	35 267		29 174	82.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		381			381	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		6 473	35 267		28 793	81.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		446 235	430 037		16 199	3.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		4 335 658	3 895 486		440 172	11.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 416 122	3 860 300		555 823	14.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		80 464	35 187		115 651	328.68

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	3 310	4 782	1 472	30.78
20500000 CONCESSIONS DROITS	69 751	67 707	2 045	3.02
20550000 Autres logiciels brevets conce	26 829	25 807	1 022	3.96
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT	67 225	63 422	3 803	6.00
28055000 AMORTISSEMENTS AUTRES LOGICIEL	26 046	25 310	736	2.91
	3 005 866	3 469 284	463 418	13.36
CONSTRUCTIONS				
21350000 INSTALL AMENAGEMENTS	138 901	138 901		
21350100 AMENAGT CLOS COUVERTS S/15 ANS	518 446	518 446		
21350200 AMENGT DIVERS SUR 12 ANS	1 690 965	1 690 965		
21350300 HONORAIRES AMENAGT SUR 10 ANS	488 829	488 829		
21350400 AMENAGT PEDAGOGIQUES SUR 5 ANS	154 032	154 032		
21350500 AMENAGT RESTAURATION SUR 7 ANS	93 739	93 739		
21351000 HONORAIRES ETUDES 50 % POLE CO	624 150	624 150		
21352000 HONORAIRES ETUDES 75 % POLE CO	17 343	17 343		
21353000 TRAVAUX CLOS ET COUVERTS POLE	680 337	680 337		
21354000 TRAVAUX RESTAURATION POLE COIFF	57 767	57 767		
21356000 TRAVAUX SECURITE POLE COIFFURE	219 308	219 308		
21357000 CABLAGES MULTIMEDIA POLE COIFF	30 970	30 970		
21358000 TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAP	167 806	167 806		
21359000 AUTRES TRAVAUX POLE COIFFURE	2 131 756	2 131 756		
28135000 AMORT INSTALLATIONS	118 242	115 656	2 586	2.24
28135010 AMENAGEMENTS CLOS ET COUVERTS	276 647	242 066	34 581	14.29
28135020 AMENAGEMENTS TRAVAUX DIVERS	1 126 865	986 007	140 858	14.29
28135030 AMENAGEMENTS HONORAIRES	389 280	340 396	48 884	14.36
28135040 AMENAGEMENTS PEDAGOGIQUES	154 032	154 032		
28135050 AMENAGEMENTS RESTAURATION	90 823	85 925	4 898	5.70
28135100 AMORT HONO 50% POLE COIFFURE	199 728	174 762	24 966	14.29
28135200 AMORT HONO 75% POLE COIFFURE	5 551	4 857	694	14.29
28135300 AMORT TVX CLOS ET COUVERT POLE	362 917	317 538	45 379	14.29
28135400 AMORT TVX RESTAURAT POLE COIFF	46 215	40 438	5 777	14.29
28135600 AMORT TVX SECURITE POLE COIFFU	116 987	102 359	14 628	14.29
28135700 AMORT CABLAGE MULTIMEDIA POLE	24 776	21 679	3 097	14.29
28135800 AMORT ACCESS HANDICAPE POLE	89 514	78 321	11 193	14.29
28135900 AMORT AUTRES TVX POLE COIFFURE	1 006 907	881 030	125 877	14.29
	63 137	86 817	23 680	27.28
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 INSTAL TECHN MAT OUT INDUSTR	10 104	8 840	1 263	14.29
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	13 437	13 078	359	2.75
21560000 MATERIELS PEDAGOGIQUES	330 030	327 968	2 062	0.63
28150000 AMORT INSTALLATIONS	7 814	7 319	495	6.76
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	13 111	13 078	33	0.25
28156000 AMORT MATERIELS	269 508	242 672	26 836	11.06
	150 865	175 709	24 844	14.14
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	280 094	280 094		
21830000 MATERIEL BUREAU	325 142	321 884	3 258	1.01
21840000 MOBILIER	435 925	425 883	10 043	2.36
21841000 AMENAGEMENT RESTAURATION	74 448	60 461	13 987	23.13
28181000 AMORT INSTAL GENERALES	225 348	215 993	9 355	4.33
28183000 AMORT. MAT. BUREAU-	287 003	265 427	21 576	8.13
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	390 406	370 731	19 675	5.31
28184100 Dépréciation : mobilier	61 987	60 461	1 526	2.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	525	525		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	525	525		
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	15 666	60 263	44 597	74.00
26710000 CREANCES RATTACHEES A DES PART	15 666	60 263	44 597	74.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	441	822	381	46.39
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	441	441		
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES		381	381	100.00
Total II	3 208 477	3 677 675	469 197	12.76
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	56 978	55 481	1 497	2.70
31000000 MATIERES PREMIERES	52 712	53 193	481	0.90
31700000 FOURNITURES	546	589	43	7.22
32100000 MATIERES CONSOMMABLES	3 158		3 158	
32200000 FOURNITURES CONSOMMABLES	561	1 699	1 138	66.96
MARCHANDISES	327	294	32	10.97
37000000 MARCHANDISES	327	294	32	10.97
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 638		1 638	
40910000	1 638		1 638	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	396 746	316 582	80 164	25.32
41100000 CLIENTS Cpte COLLECTIF	359 662	219 127	140 535	64.13
41110000		203	203	100.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX/ LITIGIEUX	4 386	8 108	3 722	45.90
41800000 CLIENT FACTURE NON ETABLIE	33 231	103 384	70 153	67.86
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 852		3 852	
49100000 PROV DEPREC COMPTES	4 386	14 241	9 854	69.20
AUTRES CREANCES	362 605	542 297	179 692	33.14
18520000 ECHANGES BIENS PREST CFA	97 441	297 886	200 445	67.29
40100000 FOURNISSEURS	1 434	1 891	457	24.19
40900000 FOURNISSEURS DEBITEURS		1 743	1 743	100.00
40980000 Fourn avoir à recevoir	492		492	
43781000 CHEQUES DEJEUNER		611	611	100.00
44170000		210	210	100.00
44171100 SUBVENTIONS DE FONCTIONN.	30 712	30 174	539	1.79
44172000 SUBVENTIONS REGIONALES	21 062	21 831	769	3.52
44172100 SUBVENTIONS REGION PPI	27 040	25 511	1 529	5.99
44172200 Région : Restauration	11 858	15 035	3 177	21.13
44172400 Région : Transport	69 820	60 235	9 585	15.91
44172810 REGION FSAR A RECEVOIR	1 669		1 669	
44172820 REGION DA DEP A RECEVOIR	37 180	25 400	11 780	46.38
44172830 REGION FSE A RECEVOIR	53 156	36 772	16 384	44.56
44860000	7 774		7 774	
46700000 AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	1 123	23 898	22 775	95.30
46710000		84	84	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 846	1 019	827	81.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	37 257	37 257		
50300000 ACTIONS	73	73		
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	37 184	37 184		
DISPONIBILITES	1 169 106	1 328 907	159 801	12.03
51120000 Chèques à l'encaissement	10 975	27 227	16 252	59.69
51210000 BPA N° 36021346234	36 642	6 094	30 549	501.32
51212000 BPA EPARGNE 35023346232	879 728	637 265	242 463	38.05
51214000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET B		158	158	100.00
51215000 BPA EPARGNE N° 36023190697	105 862	277 270	171 408	61.82
51217600 BPA CFA 30821342225		10	10	100.00
51218000 CE CFA 08005258739 64	360	8 955	8 594	95.98
51218100 CE CFA 08005258537 88	93 637	83 540	10 097	12.09
51218500 CE CFA 08101384426 26		9 591	9 591	100.00
51218600 CAISSE D'EPARGNE COMPTE SEJOUR		751	751	100.00
51220000 BPA N° 36019190693	41 491	18 027	23 464	130.16
51250000 BPA CFA 31921749106	94	8 535	8 441	98.90
51251000 Livret BPA	105	251 037	250 931	99.96
51400500 BANQUE POSTALE CFA		79	79	100.00
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	94	252	159	62.87
53101000 FONDS DE CAISSE CFA MODELES NA	40	40		
53101100 CAISSE NANTES ESTHETIQUE	30	30		
53102000 FONDS CAISSE CDI/CDR COPIEUR	17	17		
53110000 CAISSE CFA SAINT NAZAIRE	30	30		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 904	42 652	20 748	48.64
48600000 CHARGES CONSTATEES	21 904	42 652	20 748	48.64
Total III	2 046 561	2 323 471	276 910	11.92
TOTAL GENERAL	5 255 038	6 001 145	746 107	12.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CAPITAL	839	839		
10250000 RESERVE POUR DONLS ET LEGS	839	839		
RESERVES REGLEMENTEES	15 392	15 392		
10625000 RESERVES SUR	15 392	15 392		
AUTRES RESERVES	1 165 358	1 165 358		
10688000 RESERVES TRESORERIE	15 763	15 763		
10688500 AUTRES RESER. ANT.	57 622	57 622		
10689000 AUTRES RESERVES	1 091 973	1 091 973		
REPORT A NOUVEAU	643 414	678 601	35 187	5.19
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	67 563	83 379	15 816	18.97
12900000 RESULTAT EXERCICE (PERTE)	575 851	595 222	19 371	3.25
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	80 464	35 187	115 651	328.68
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 231 167	3 682 204	451 037	12.25
13110000 Etat		16 802	16 802	100.00
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIP	4 255 960	4 255 960		
13120100 SUBVENTION BATI	854 775	854 775		
13122000 SUBVENTION EQUIPT INFORM/MOBIL		14 948	14 948	100.00
13123000 SUBVENTION EQUIPT PPI	77 273	89 302	12 029	13.47
13170000 Organisme gestionnaire	181 841	181 841		
13171000 Participation OG/Pole Coiffure	424 363	424 363		
13171100 Participation OG/Subvent fonci	1 278 760	1 278 760		
13910000 Subventions d'équipement		16 802	16 802	100.00
13920000 SUBV INVEST VIREE RESUL	2 577 646	2 290 167	287 479	12.55
13921000 REINTEGRATION SUBVENTION BATI	273 528	239 337	34 191	14.29
13922000 QUOTE PART SUBV TICE VIRE RESU		14 949	14 949	100.00
13923000 REINTEGRATION SUBV EQUIPT PPI	47 828	40 417	7 411	18.34
13970000 Amort participat OG/inv couran	159 142	147 173	11 969	8.13
13971000 Amort particip OG/Pole Coiffur	375 094	328 075	47 020	14.33
13971100 Amort Subvent OG/Foncier	408 566	357 628	50 938	14.24
Total I	3 688 879	4 220 380	531 501	12.59
PROVISIONS POUR RISQUES	117 771	117 771		
15110000 PROVISION POUR LITIGES	117 771	117 771		
Total III	117 771	117 771		
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	202		202	
51860000 INTERET COURUS A PAYER FIN EX	202		202	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	776 548	989 983	213 435	21.56
18510000 ECHANGE BIENS & PREST	97 441	297 886	200 445	67.29
45510000 COMPTE COURANT LPPC	627 684	636 406	8 721	1.37
45520000 CPT COURANT SCI Fonctionnement	43 137	43 137		
45560000 INTERETS S/COMPTE COURANT SCI	8 285	12 554	4 269	34.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	184 183	87 100	97 083	111.46
40100000 FOURNISSEURS	138 512	75 623	62 888	83.16
40800000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	42 468	11 477	30 991	270.02
40900000 FOURNISSEURS DEBITEURS	3 204		3 204	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	202 684	238 236	35 552	14.92
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS		474	474	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	49 812	48 064	1 749	3.64
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES	8 926	13 234	4 308	32.55
43100000 URSSAF	65 560	60 528	5 032	8.31
43720000	4 969	5 001	32	0.65
43730000 Caisse de retraite et de prévo	12 453	22 999	10 547	45.86
43731000 AG2R RETRAITE	5 832	11 984	6 152	51.34
43733000 AG2R PREVOYANCE	1 073	852	221	25.98
43734000 AG2R MUT. GARANTIE SALAIRES	1 805	2 086	280	13.45
43735000 GAN PREVOYANCE	8 084	2 931	5 153	175.78
43736000 AG2R PREVOYANCE ENSEIGNANTS	1 840	1 718	122	7.11
43780000 Autres organismes	4 821		4 821	
43820000 PROV. CHARGES S/CONGES A PAYER	26 705	22 803	3 902	17.11
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 275	6 974	1 698	24.35
44172410 REGION SUBV MANUEL APRR		819	819	100.00
44172800 Région : Autres		13 390	13 390	100.00
44172810 REGION FSAR A RECEVOIR		1 540	1 540	100.00
44172840 REGION AUTRES - OLYMPIADES	2 000	2 000		
44210000 Prélèvements à la source	3 529		3 529	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		8 504	8 504	100.00
44860000		12 335	12 335	100.00
	113 662	47 731	65 931	138.13
AUTRES DETTES				
41100000 CLIENTS CPTÉ COLLECTIF	6 812	4 588	2 224	48.47
41980000 AVOIR A ETABLIR	1 320		1 320	
46700000 AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	99 655	25 327	74 328	293.47
46860000	5 875	17 815	11 940	67.02
	171 109	299 944	128 835	42.95
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES	164 069	292 175	128 106	43.85
48701000 PRDTS CONSTATES AVANCE S/INVES	7 040	7 769	729	9.38
Total IV	1 448 388	1 662 994	214 606	12.90
TOTAL GENERAL	5 255 038	6 001 145	746 107	12.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	35 112	34 675	437	1.26
70700000 VENTES DE MATERIEL ELEVES	67 991	27 415	40 577	148.01
70700500 VENTES MATERIEL HC	5 101	7 260	2 160	29.75
70710000 VENTES COLIS COIFFURE	37 981		37 981	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	159 234	147 820	11 414	7.72
70100001 Vente esthétique	72 957	61 938	11 020	17.79
70100002 Vente coiffure	165 617	157 038	8 578	5.46
70100003 Région-Prise en charge Manuel		10 823	10 823	100.00
70100004 Région-Aide au 1er équipement	83 980	72 200	11 780	16.32
70100005 Ventes produits divers	1 024	587	437	74.35
70100006 Livres et Livrets	4 426	14 302	9 876	69.05
70100007 Livret d'apprentissage	3 159	2 798	362	12.93
70100008 Plate forme It's Learning	3 330	2 980	350	11.74
70908000 REMISE COMMERCIALE STAGES	7 300	8 800	1 500	17.05
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	684 710	638 707	46 003	7.20
70410000 MODELES	30 193	31 766	1 573	4.95
70600001 Salon coiffure Saint Nazaire	5 226	4 674	552	11.81
70600002 Salon coiffure Saint Herblain	19 265	21 532	2 268	10.53
70600003 Salon Esthétique Saint Herblai	6 805	7 362	557	7.57
70610000 Formations	24 527	44 065	19 537	44.34
70610800 FORMATIONS FNC PDL	103 550	60 110	43 440	72.27
70610810 STAGES PARTICIPANTS DIVERS		600	600	100.00
70610820 STAGE PARTICIPANT APPRENTI	1 275		1 275	
70611000 SCOLARITES ELEVES	140 493	149 715	9 222	6.16
70611500 SCOLARITES HC	600		600	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES FNC	79 452	73 869	5 583	7.56
70808000 FRAIS DE DOSSIER FORMATIONS	645	1 170	525	44.87
70811000 FRAIS DE RENTREE ELEVES	15 626	17 919	2 293	12.80
70811500 FRAIS RENTREE HC	6 098	9 072	2 974	32.78
70820000 VOYAGE / SORTIES SCOLAIRES	22 246	23 798	1 552	6.52
70820100 PARTICIPATION OPTIONS	3 040		3 040	
70820500 PARTICIPATION PAE SORTIES HC	400	3 473	3 073	88.48
70825000 PRODUITS, CANDIDATURES LPPC	3 185	3 185		
70830000 LOCATIONS DIVERSES	4 018	4 839	821	16.96
70831000 PRODUITS D'ACTIVITES LPPC	4 108	4 709	601	12.77
70840000 GESTION LPPC	155 000	118 220	36 780	31.11
70850000 PORT ET FRAIS ACCES	217	387	170	43.89
70860000 Autres produits de formation	1 950	1 900	50	2.63
70880000 VENTES DIVERSES (librairies)	3 746	3 871	125	3.22
70880100 ANNONCES Coiffure Infos	345	685	340	49.64
70880200 Annonce Coiffure infos Partena	1 870		1 870	
70881000 COIFFURE INFOS - abonnement		250	250	100.00
70881100 PARTENARIATS	49 450	51 537	2 087	4.05
70884000 MANIFESTATIONS (BS...)	1 380		1 380	
Chiffre d'affaires NET	879 056	821 202	57 853	7.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 720 957	2 485 195	235 762	9.49
74100000 Subventions de l'Etat	23 671	1 257	22 414	NS
74110000 SUBVENTION ETAT FORFAIT EXTERN	91 893	97 667	5 774	5.91
74114000 Organisation des examens	1 555	982	573	58.35
74118000 Participation financière appr	2 126	4 800	2 674	55.70
74120000 SUBV ETAT CREDITS PEDAGOGIQUES	800	800		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
74130000 SUBVENTION ETAT MANUELS SCOL.		267	267	100.00
74210000 SUBV REGION FONCTIONNEMENT	113 414	124 068	10 654	8.59
74220000 SUBV REGION AIDES SOCIALES	35 705	33 155	2 550	7.69
74230000 SUBV REGION MANUELS SCOL.	5 320	4 499	821	18.25
74240000 SUBV REGION ACTIONS EDUCATIVES	6 277	6 138	139	2.26
74310000 SUBVENTIONS OPCA HC	210 469	182 252	28 216	15.48
74310800 SUBVENTION FAFCEA	22 610	47 950	25 340	52.85
74310810 SUBVENTIONS OPCALIA	2 244		2 244	
74310820 SUBVENTIONS AGEFOS	32 025	44 100	12 075	27.38
74310830 PRISE EN CHARGE FONGECIF	808		808	
74311800 SUBVENTIONS CONSEIL DE LA FORM	6 055	3 570	2 485	69.61
74410000 Prise en charge format Pole Em	1 590		1 590	
74421000 Région : Fonctionnement	1 483 640	1 458 600	25 040	1.72
74422000 Région : Restauration	11 858	15 035	3 177	21.13
74424000 Régions : Transport	129 420	115 885	13 535	11.68
74427100 Région : DAPEP	64 280	72 200	7 920	10.97
74427200 Région : Manuels scolaires	37 729		37 729	
74427300 Région : Mobilité - Actions éd	8 000	632	7 369	NS
74427310 SUBVø ERASMUS CHBRE METIER	24 939	18 555	6 384	34.41
74427400 REGION - FONDS SOCIAL APPRENTI	3 600		3 600	
74428000 Région : Autres FSAR	12 345	11 375	970	8.53
74428200 SUBVENTION REGION DIVERS		6 050	6 050	100.00
74460000 Organismes internationaux OPCA	124 934	136 693	11 759	8.60
74461000 Fond Social Européen	53 156	36 772	16 384	44.56
74470000 SUBVENTIONS UPAR	1 545	1 260	285	22.62
74472100 SUBVENTIONS PPI		18 520	18 520	100.00
74480000 SUBV ACTIONS ECONOMIQUES	185 325	2 847	182 477	NS
74780000 TAXES D'APPRENTISSAGE	23 625	39 800	16 175	40.64
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	68 018	53 777	14 241	26.48
78174000 Reprise provis clients douteux	14 241		14 241	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPL	12 763	37 957	25 195	66.38
79108000 TRANSFERT DE CHARGES REPAS STG	10 320	15 820	5 500	34.77
79112000 Salaires-Avantages en nature	1 192		1 192	
79120000 Transfert charges CNAMS	6 823		6 823	
79130000 Transfert charges Appui Consei	7 855		7 855	
79140000 Transfert Prestat Département	14 826		14 826	
AUTRES PRODUITS	167 676	42 127	125 549	298.03
75630000 COTISATIONS SYNDICALES URC	39 734	41 951	2 218	5.29
75640000 Cotisation reversée UNEC NATIO	105 126		105 126	
75650000 Cotisation reversée UNEC départ	22 316		22 316	
75800000 PRODUITS DE GESTION	501	176	325	185.42
Total des Produits d'exploitation	3 835 707	3 402 302	433 406	12.74
ACHATS DE MARCHANDISES	79 419	69 737	9 682	13.88
60710000 ACHATS DE LIBRAIRIES	531	669	138	20.63
60720000 ACHATS MATERIEL ELEVES	69 551	62 567	6 983	11.16
60720500 ACHATS MATERIEL HC	3 639	1 223	2 416	197.56
60730000 ACHATS MANUELS SCOLAIRES	5 699	3 865	1 833	47.44
60730500 ACHAT MANUELS SCOLAIRES HC		1 412	1 412	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	32	68	36	52.81
60370000 VARIATION STOCKS	32	68	36	52.81
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	288 706	252 914	35 792	14.15
60100000 ACHATS STOCKES MAT PREM FOURN	252 949	212 759	40 190	18.89
60100001 Achats stockés manuels scolaire	15 753	19 902	4 148	20.84
60224000 ACHATS PROD ET FOURN	20 003	20 556	552	2.69
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS		302	302	100.00
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	1 497	748	749	100.09
60310000 VARIATION DES STOCKS	349	4 148	4 497	108.40
60310800 VARIATION STOCKS MAT	175	596	421	70.65
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES	1 138	210	928	441.49
60330000 VARIATION DES STOCKS MATERIEL	3 158	2 594	5 752	221.77
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 308 163	1 135 513	172 650	15.20
60611000 Electricité		12 994	12 994	100.00
60611010 Electricité St Nazaire	11 041	11 162	121	1.08
60612000 ELECTRICITE,GAZ, EAU	2 324	30 265	27 941	92.32
60613000 Gaz		10 557	10 557	100.00
60614000 Carburants et lubrifiants	3 676	1 696	1 980	116.72
60616001 Matières d'oeuvre coiffure	10 707	7 467	3 240	43.39
60616002 Matières d'oeuvre esthétique	10 987	8 000	2 987	37.34
60616003 Matières d'oeuvre coiffure Naz	2 759	1 328	1 431	107.69
60630000 Fournitures d'entretien et pet	3 239	1 924	1 315	68.32
60633000 ACHATS PETIT EQUIP EN COMMUN S		7 938	7 938	100.00
60640000 Fournitures administratives	3 121	3 975	855	21.50
60650000 PETITS EQUIPEMENTS	4 517	868	3 649	420.59
60650800 ACHATS FOURNITURES	8 815	11 784	2 969	25.20
60652000 PETITS EQUIPEMENTS &	780	6 064	5 283	87.13
60653000 PETITS MATERIELS DIVERS		383	383	100.00
60659000 FOURNITURES ADM ET DE	6 285	3 308	2 977	90.02
60670000 Fourniture & petit matériel pe	6 795	12 525	5 730	45.75
60682000 FOURNITURES ET MAT.	3 562	8 553	4 991	58.35
60682500 FOURN MAT PED ET ENSEIGNTS HC	1 375	1 993	618	30.99
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		3 487	3 487	100.00
61101000 FRAIS DE ROUTAGE	2 806	2 869	63	2.18
61101800 ROUTAGE FORMATIONS	464	302	162	53.47
61110000 Nettoyage et entretien	6 191	2 424	3 767	155.38
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	320 226	315 390	4 836	1.53
61320800 LOCATIONS SALLES FORMATION	4 214	5 848	1 634	27.94
61330000 LOCATIONS DIVERSES	174	65	108	165.49
61330800 LOCATION VOITURE FORMATION	1 734	2 072	337	16.29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 876	1 083	792	73.12
61350001 Location auto BL01042016	4 309	4 074	235	5.76
61350002 Location auto Clio ER-267-RD	771	2 072	1 301	62.78
61350003 LOCATION AUTO MEGANE FH-059-JN	1 234		1 234	
61350004 LOCATION AUTO MEGANE FH-884-JP	1 767		1 767	
61350100 Location initial	1 700	1 588	111	7.02
61350200 Location véhicule	1 419	209	1 210	579.41
61352000 LOCATIONS SITE WEB	93	110	16	14.98
61360000 Autres locations mobilières	324		324	
61400000 CHARGES LOCATIVES CO-PROPRIETE	212 833		212 833	
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	844	28 436	27 592	97.03
61521000 Entretien et réparation des im	2 583		2 583	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61523000 Entretien des espaces verts		1 843	1 843	100.00
61550000 ENTRETIEN REP BIENS (copieurs)	4 555	5 737	1 182	20.60
61552000 ENTRETIEN DU LINGE SALONS	692		692	
61553200 Matériel copieur Saint Herblai	6 794	783	6 011	767.64
61554000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	1 560		1 560	
61556000 ENTRETIEN & REPARATION		814	814	100.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE/TELEP	8 779	9 746	967	9.93
61560100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 149	20 323	3 826	18.83
61560200 MAINTENANCE ELECTRICITE		1 625	1 625	100.00
61560300 MAINTENANCE GAZ		632	632	100.00
61560400 MAINTENANCE ASCENSEURS		1 933	1 933	100.00
61560500 MAINTENANCE EXCTINCTEURS		659	659	100.00
61565000 MAINTENANCE COMPTA/PAIES	5 149	5 764	615	10.67
61566000 MAINTENANCES DIVERSES	255	394	139	35.26
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 619	6 978	641	9.18
61611000 ASSURANCES DIVERSES		6 281	6 281	100.00
61630000 Prime d'assurance Clio	1 158	1 045	113	10.82
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 152	818	334	40.84
61830000 DOCUMENTATION CDI	1 605	2 363	758	32.08
61831000 CDI / CDR	281	399	118	29.60
61840000 PRESTATION CHEQUE DEJEUNER	240	260	20	7.69
61850000 FORMATION COLLOQUE SEMINAIRE		1 020	1 020	100.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	17 922	15 297	2 626	17.17
62150000 PERSONNEL EXTERIEUR	155 000	115 000	40 000	34.78
62260000 Honoraires	4 488	1 135	3 353	295.39
62261000 HONORAIRES (comptabilité)	11 755	8 977	2 778	30.95
62261300 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	9 101	9 003	98	1.09
62262000 HONORAIRES FORMATION	5 110	5 683	572	10.07
62262500 HONORAIRES FORMATION HC	7 700	8 226	526	6.39
62263000 VACATIONS PRESIDENCE	7 800	7 800		
62264800 HONORAIRES DE FORMATION	14 613	15 049	436	2.90
62268000 Autres honoraires	19 076	4 895	14 182	289.75
62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	600	255	346	135.65
62280000 COMMISSIONS UDC	3 660	4 820	1 160	24.07
62300000 PUBLICITE	15 800	13 545	2 255	16.65
62300800 PUBLICITE FORMATION	762	1 804	1 042	57.76
62310000 RELATIONS PUBLIQUES	11 772	11 033	739	6.69
62330000 FOIRES EXPOSITIONS FORUM	1 531		1 531	
62332000 OLYMPIADES	518		518	
62342000 ARBRE DE NOEL		2 346	2 346	100.00
62343000 ACTIONS EDUCATIVES	3 513	1 695	1 818	107.26
62360800 IMPRIMERIE, STAGES	3 762	2 230	1 532	68.68
62380000 DONS CADEAUX DIVERS	524	5 050	4 527	89.63
62410000 AUTRES SERVICES DE	67	73	6	8.18
62460000 Frais de regroupement des jeun	9 755	16 935	7 180	42.40
62461000 Remboursements aux apprentis (	128 615	115 885	12 730	10.99
62500000 DEPLAC MISSIONS RECEPTIONS	4 769	1 847	2 922	158.20
62500001 Déplacements Réunion Bureau Ré	712		712	
62500002 Déplacements Commission Concou	113		113	
62500003 Déplacements Commission Artist	226		226	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	14 539	6 780	7 759	114.44
62511000 FRAIS DEPLT PRESIDENCE	7 120	3 670	3 450	94.01
62511100 DEPLACEMENTS PROFESSEURS	544	295	248	84.17
62514000 ERASMUS	6 594	18 555	11 961	64.46
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS	2 878	2 846	32	1.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
62516000 FRAIS DPL PAE COURTS METRAGES	2 509	3 540	1 031	29.13
62517000 ATELIER CINEMA ELEVES	140	830	690	83.13
62518000 FRAIS DEPLT/MISSION ELEVES PAE	11 040	27 861	16 821	60.37
62560500 FRAIS DEPLTS FORMATEURS HC	513	560	47	8.38
62560800 FRAIS DEPLACT FORMATION	4 934	6 281	1 347	21.45
62560810 FRAIS DPL ACCOMPAGNATEURS FORM		1 649	1 649	100.00
62564000 FRAIS MANIFESTATIONS (BS...)	5 855	774	5 082	656.77
62565000 FRAIS ARTISTIQUE	61	155	94	60.87
62566000 FRAIS CONGRES		2 427	2 427	100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION	15 616	12 854	2 762	21.49
62570800 RECEPTION FORMATION	7 322	11 841	4 519	38.16
62610000 AFFRANCHISSEMENT ROUTAGE CI	12 146	12 801	655	5.11
62620000 Téléphone	1 901	4 395	2 494	56.74
62620100 Téléphone Fixe St Nazaire	208	419	211	50.43
62620200 Ligne fax internet st nazaire	1 910	564	1 346	238.59
62630000 AFFRANCHISSEMENT T/NATURES	8 430	6 645	1 785	26.87
62630800 AFFRANCHISSEMENT FORMATION		4 644	4 644	100.00
62640000 INTERNET		1 528	1 528	100.00
62650000 TELEPHONE, FAX, ET AUTRES	144	2 143	1 999	93.28
62650100 TELEPHONE PRESIDENCE		578	578	100.00
62651000 INTERNET	1 038	2 952	1 914	64.84
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 072	2 260	2 812	124.42
62780000 Autres frais et commissions	46	410	364	88.79
62800000 DIVERS	646	125	521	416.90
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2 095	3 228	1 133	35.10
62860000 Restauration extérieure des ap	11 858	15 035	3 176	21.13
62880000 Autres charges diverses FSAR	10 708	7 990	2 718	34.01
62881000 CHEQUES DEJEUNER	23 500	18 067	5 433	30.07
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	74 620	103 960	29 340	28.22
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	43 099	40 582	2 518	6.20
63110500 TAXE SUR SALAIRES HC	1 868		1 868	
63110800 TAXES S/SALAIRES FORMATION		238	238	100.00
63330000 PART. EMPLOYEURS FORMAT PROF	25 308	12 102	13 206	109.13
63340000 Participat employeurs effort c	4 133	3 805	328	8.62
63380000 FONGECIF	51		51	
63380001 CONTRIB DIALOGUE SOCIALE ADMIN	46		46	
63380002 CONTRIB DIALOGUE SOCIAL SERVIC	8		8	
63380003 CONTRIB DIALOGUE SOCIALE ENSEI	93		93	
63380500 CONTRIB DIALOGUE SOCIAL H CONT	7		7	
63510000 IMPOTS - TAXE FONCIERE		17 852	17 852	100.00
63512000 Taxes foncières		29 382	29 382	100.00
63700000 AUT IMPOTS TAXES VERS ASSIMIL	7		7	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 317 130	1 167 642	149 488	12.80
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL		2 217	2 217	100.00
64110000 SALAIRES BRUTS	318 305	293 820	24 485	8.33
64110500 SALAIRES BRUTS HC	42 385	28 005	14 380	51.35
64110800 SALAIRE AFFECTE A LA FORMATION		5 070	5 070	100.00
64111000 Personnel administratif	293 631	273 011	20 620	7.55
64112000 Personnel enseignant	585 269	530 985	54 284	10.22
64113000 Autres personnels salariés	40 928	41 918	990	2.36
64120000 CONGES PAYES	1 749	14 709	16 458	111.89
64121000 PROVISION RTT		190	190	100.00
64141000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	37 500	8 000	29 500	368.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
64145000 INDEMNITES IJ MALADIE	1 671	449	2 120	472.25
64146000 INDEMNITES IJ GAN		1 243	1 243	100.00
64360000 INDEMNITES DEPART	4 308	1 208	5 515	456.72
	591 734	518 688	73 046	14.08
CHARGES SOCIALES				
64510000 URSSAF	89 247	70 565	18 682	26.47
64510001 Cotisations à l'URSSAF Adminis	68 308	85 250	16 942	19.87
64510002 Cotisation à l'URSSAF Service	6 073	9 782	3 709	37.91
64510003 Cotisation à l'URSSAF Enseigne	177 428	196 671	19 243	9.78
64510500 URSSAF FORMATEURS HC	11 787	7 723	4 064	52.62
64510800 URSSAF LIE A LA FORMATION		1 004	1 004	100.00
64515000 URSSAF ELEVES	554	624	70	11.24
64520000 HARMONIE MUTUELLE	2 293	4 654	2 361	50.73
64520001 Cotisation aux mutuelles Admin	2 270	1 901	369	19.43
64520002 Cotisations aux mutuelles Serv	290	278	12	4.18
64520003 Cotisations aux mutuelles Ense	3 405	2 921	484	16.59
64520500 HARMONIE MUTUELLE HORS CONTRAT	1 135	1 501	366	24.41
64530000 Cotisat aux caisses de retrait		130	130	100.00
64530001 Cotisation Humanis Administrat	17 200	18 644	1 444	7.74
64530002 Cotisation Humanis Service	1 324	2 452	1 128	46.02
64530003 Cotisation Humanis Enseignemen	47 625	31 670	15 954	50.38
64530800 RETRAITE/PREV LIE FORMATION		597	597	100.00
64531000 AG2R RETRAITE	8 687	20 671	11 984	57.98
64531500 KLESIA RETRAITE HORS CONTRAT	3 532	2 091	1 441	68.94
64532000 REUNICA retraite cadres	11 015		11 015	
64533000 AG2R PREVOYANCE	1 584	1 150	434	37.72
64533100 SWISSLIFE Prévoyance HC	127		127	
64533800 AG2R PREVOYANCE FORMATEURS		33	33	100.00
64534000 AG2R Mutuelle	1 656	1 243	413	33.23
64535000 GAN PREVOYANCE	7 404	6 651	753	11.32
64535100 AG2R PREVOYANCE ENSEIGNANTS	7 292	6 758	534	7.90
64535101 Cotisation prévoyance Administ	3 345	3 048	297	9.75
64535102 Cotisation prévoyance Service	358	367	9	2.37
64535103 Cotisation prévoyance Enseigne	3 906	4 638	732	15.78
64540000 POLE EMPLOI	12 672	12 162	510	4.19
64540001 Cotisations aux Assédic Admini	11 954		11 954	
64540002 Cotisations aux Assédic Servic	1 485		1 485	
64540003 Cotisations aux Assédic Enseig	24 515		24 515	
64540500 POLE EMPLOI HORS CONTRAT	1 785	1 198	587	48.99
64540800 POLE EMPLOI LIE A LA FORMATION		234	234	100.00
64550000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	3 902	5 415	9 317	172.06
64551000 PROVISION CHARGES S/RTT		93	93	100.00
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 698	371	2 070	557.41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 007	2 155	4 852	225.10
64755000 PHARMACIE	245	334	88	26.47
64770000 CHEQUES DEJEUNER	35 995	19 090	16 906	88.56
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 995	5 636	6 360	112.85
64810000 Autres charges chèques cadeaux	4 033		4 033	
	547 453	568 624	21 171	3.72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORPOREL	4 539	7 756	3 217	41.48
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMOBS	542 914	560 868	17 954	3.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 386		4 386	
68174000 DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS	4 386		4 386	
DOTATIONS AUX PROVISIONS		937	937	100.00
68150000 DOTATIONS PROVISIONS		937	937	100.00
AUTRES CHARGES	203 723	1 558	202 165	NS
65160000 DROITS D'AUTEURS CFC	662	348	314	90.27
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	3 556	481	3 075	638.97
65400800 PERTE SUR STAGES	1 869	420	1 449	345.00
65410000 PERTES CREANCES IRREC ELEVES	10 703	191	10 512	NS
65800000 CHG DIVERSES GESTION	294	117	177	150.45
65830000 PRIES EN CHARGE CHAMBRE METIER	6 020		6 020	
65840000 PRISE EN CHARGE FAFCEA	22 925		22 925	
65850000 PRISE EN CHARGE AGEFOS	32 200		32 200	
65860000 Cotisations UNEC NATIONALE	103 100		103 100	
65870000 COTISATION UNEC Département	22 394		22 394	
Total des Charges d'exploitation	4 413 806	3 818 756	595 050	15.58
Résultat d'exploitation	578 099	416 454	161 644	38.81
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	44 597	24 174	20 423	84.48
75500000 QUOTES-PART RESULT OPERAT COMM	44 597	24 174	20 423	84.48
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	279		279	
76200000 PROD AUTRES IMMOB FINANCIERES	279		279	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 366	3 708	1 341	36.18
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1 833	3 237	1 404	43.38
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	533	471	62	13.27
76880000	0		0	
Total des Produits financiers	2 645	3 708	1 063	28.66
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 157	6 277	10 434	166.22
66181000 Intérêts des dettes commercial	112		112	
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	4 269	6 277	10 546	168.00
Total des Charges financières	4 157	6 277	10 434	166.22
Résultat financier	6 802	2 569	9 371	364.72
Résultat courant avant impôts	526 700	394 850	131 850	33.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 546	16 648	3 102	18.63
77100000 PROD EXCEPT OPERAT GEST COURAN	38		38	
77110000 Dédit et pénalité perçue vente	3 025	4 385	1 361	31.03
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 333		10 333	
77200000 PROD EXCEPT EXERCICES ANT	151	12 263	12 112	98.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	439 162	448 655	9 492	2.12
77700000 Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	439 162	448 655	9 492	2.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Total des Produits exceptionnels	452 709	465 303	12 594	2.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 092	35 267	29 174	82.73
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 190	3 190	100.00
67180000 Autres	6 092		6 092	
67200000 CHARGES EXCEPT EXERCICE ANTERI		32 077	32 077	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	381		381	
67560000 VALEUR ELEMENT FINANCIER CEDE	381		381	
Total des Charges exceptionnelles	6 473	35 267	28 793	81.64
Résultat exceptionnel	446 235	430 037	16 199	3.77
Total des produits	4 335 658	3 895 486	440 172	11.30
Total des charges	4 416 122	3 860 300	555 823	14.40
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	80 464	35 187	115 651	328.68

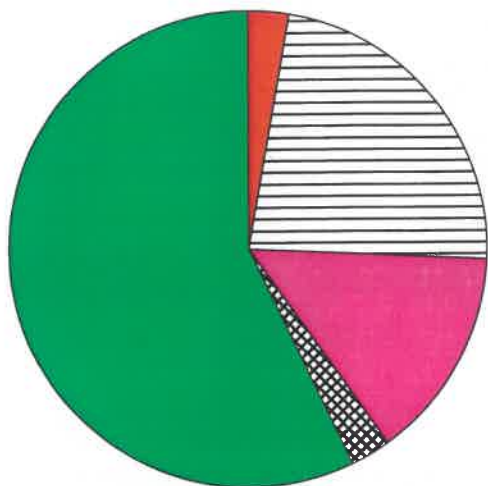
BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	bilan	31/12/2018 12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles	3 310	0.06	4 782	0.08	1 472	30.78
Immobilisations corporelles	3 219 868	61.27	3 731 810	62.18	511 942	13.72
Immobilisations financières	14 701	0.28	58 917	0.98	44 216	75.05
ACTIF IMMOBILISE	3 208 477	61.06	3 677 675	61.28	469 197	12.76
Stocks et en cours	57 304	1.09	55 775	0.93	1 529	2.74
Créances usagers et comptes rattachés	396 746	7.55	316 582	5.28	80 164	25.32
Autres créances	364 243	6.93	542 297	9.04	178 054	32.83
Disponibilités	1 206 363	22.96	1 366 164	22.77	159 801	11.70
ACTIF CIRCULANT	2 024 656	38.53	2 280 819	38.01	256 162	11.23
Comptes de régularisation	21 904	0.42	42 652	0.71	20 748	48.64
TOTAL DE L'ACTIF	5 255 038	100.00	6 001 145	100.00	746 107	12.43

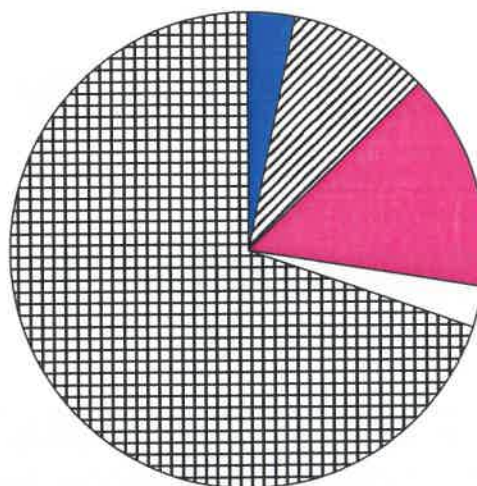
PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	bilan	31/12/2018 12	bilan	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	538 176	10.24	502 989	8.38	35 187	7.00
Résultat (Bénéfice ou perte)	80 464	1.53	35 187	0.59	115 651	328.68
Provisions et subventions	3 231 167	61.49	3 682 204	61.36	451 037	12.25
FONDS PROPRES	3 688 879	70.20	4 220 380	70.33	531 501	12.59
Provisions pour risques et charges	117 771	2.24	117 771	1.96		
Emprunts et dettes assimilées	97 441	1.85	297 886	4.96	200 445	67.29
Groupe et associés	679 107	12.92	692 097	11.53	12 990	1.88
Concours bancaires courants	202				202	
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	184 183	3.50	87 100	1.45	97 083	111.46
Autres dettes	316 346	6.02	285 967	4.77	30 379	10.62
DETTES	1 277 279	24.31	1 363 050	22.71	65 771	6.29
Comptes de régularisation	171 109	3.26	299 944	5.00	128 835	42.95
TOTAL DU PASSIF	5 255 038	100.00	6 001 145	100.00	746 107	12.43

PRESENTATION GRAPHIQUE DU BILAN

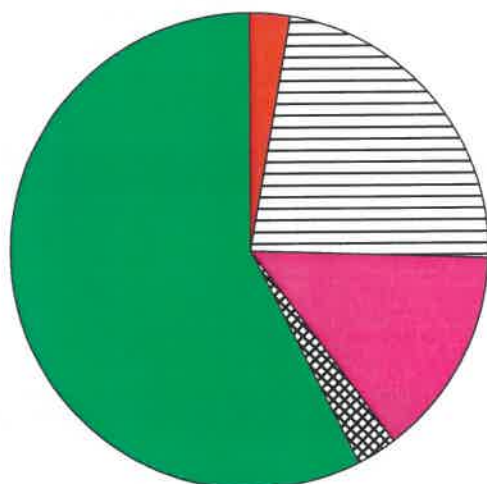
ACTIF au 31/12/2019



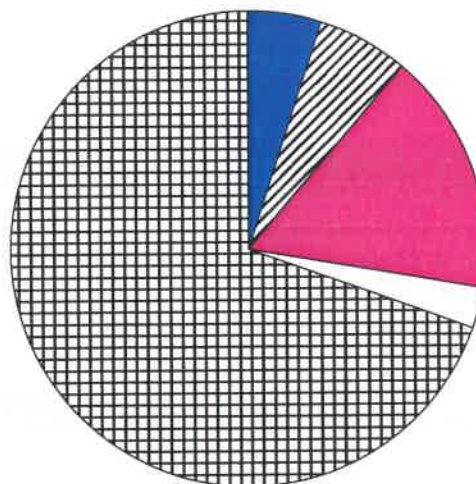
PASSIF au 31/12/2019



ACTIF au 31/12/2018



PASSIF au 31/12/2018



MASSE DU BILAN EN POURCENTAGE

ACTIF	31/12/2019	31/12/2018	PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
 Actif immobilisé	61.06	61.28	 Fonds propres	70.20	70.33
 Stock et en cours	1.09	0.93	 Provisions risques et charges	2.24	1.96
 Créances	14.48	14.31	 Dettes financières	14.78	16.50
 Disponibilités	22.96	22.77	 Dettes d'exploitation	9.52	6.22
 Comptes de régularisation	0.42	0.71	 Comptes de régularisation	3.26	5.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	% CA	31/12/2018	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	879 056	100.00	821 202	100.00	57 853	7.04
+ Ventes de marchandises	35 112	100.00	34 675	100.00	437	1.26
- Coût d'achat des marchandises vendues	79 387	226.10	69 668	200.92	9 719	13.95
Marge commerciale	44 275	126.10	34 993	100.92	9 282	26.53
+ Production vendue	843 944	100.00	786 527	100.00	57 417	7.30
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	843 944	100.00	786 527	100.00	57 417	7.30
- Matières premières, approvisionnements consommés	287 209	34.03	252 166	32.06	35 043	13.90
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	556 735	65.97	534 361	67.94	22 374	4.19
Marge brute globale	512 459	58.30	499 368	60.81	13 092	2.62
- Autres achats + charges externes	1 308 163	148.81	1 135 513	138.27	172 650	15.20
Valeur ajoutée	795 704	90.52	636 146	77.47	159 558	25.08
+ Subventions d'exploitation	2 720 957	309.53	2 485 195	302.63	235 762	9.49
- Impôts, taxes et versements assimilés	74 620	8.49	103 960	12.66	29 340	28.22
- Salaires du personnel	1 317 130	149.83	1 167 642	142.19	149 488	12.80
- Charges sociales du personnel	591 734	67.31	518 688	63.16	73 046	14.08
Excédent brut d'exploitation	58 231	6.62	58 760	7.16	116 991	199.10
+ Autres produits de gestion courante	167 676	19.07	42 127	5.13	125 549	298.03
- Autres charges de gestion courante	203 723	23.18	1 558	0.19	202 165	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	68 018	7.74	53 777	6.55	14 241	26.48
- Dotations aux amortissements	547 453	62.28	568 624	69.24	21 171	3.72
- Dotations aux provisions	4 386	0.50	937	0.11	3 450	368.17
Résultat d'exploitation	578 099	65.76	416 454	50.71	161 644	38.81
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	44 597	5.07	24 174	2.94	20 423	84.48
+ Produits financiers	2 645	0.30	3 708	0.45	1 063	28.66
- Charges financières	4 157	0.47	6 277	0.76	10 434	166.22
Résultat courant	526 700	59.92	394 850	48.08	131 850	33.39
+ Produits exceptionnels	452 709	51.50	465 303	56.66	12 594	2.71
- Charges exceptionnelles	6 473	0.74	35 267	4.29	28 793	81.64
Résultat exceptionnel	446 235	50.76	430 037	52.37	16 199	3.77
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	80 464	9.15	35 187	4.28	115 651	328.68

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	% CA	31/12/2018 12	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	879 056	100.00	821 202	100.00	57 853	7.04
VENTES DE MARCHANDISES	35 112	100.00	34 675	100.00	437	1.26
70700000 VENTES DE MATERIEL ELEVES	67 991	193.64	27 415	79.06	40 577	148.01
70700500 VENTES MATERIEL HC	5 101	14.53	7 260	20.94	2 160	29.75
70710000 VENTES COLIS COIFFURE	37 981	108.17			37 981	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	79 387	226.10	69 668	200.92	9 719	13.95
60370000 VARIATION STOCKS	32	0.09	68	0.20	36	52.81
60710000 ACHATS DE LIBRAIRIES	531	1.51	669	1.93	138	20.63
60720000 ACHATS MATERIEL ELEVES	69 551	198.08	62 567	180.44	6 983	11.16
60720500 ACHATS MATERIEL HC	3 639	10.36	1 223	3.53	2 416	197.56
60730000 ACHATS MANUELS SCOLAIRES	5 699	16.23	3 865	11.15	1 833	47.44
60730500 ACHAT MANUELS SCOLAIRES HC			1 412	4.07	1 412	100.00
MARGE COMMERCIALE	44 275	126.10	34 993	100.92	9 282	26.53
PRODUCTION VENDUE	843 944	100.00	786 527	100.00	57 417	7.30
70100001 Vente esthétique	72 957	8.64	61 938	7.87	11 020	17.79
70100002 Vente coiffure	165 617	19.62	157 038	19.97	8 578	5.46
70100003 Région-Prise en charge Manuel			10 823	1.38	10 823	100.00
70100004 Région-Aide au 1er équipement	83 980	9.95	72 200	9.18	11 780	16.32
70100005 Ventes produits divers	1 024	0.12	587	0.07	437	74.35
70100006 Livres et Livrets	4 426	0.52	14 302	1.82	9 876	69.05
70100007 Livret d'apprentissage	3 159	0.37	2 798	0.36	362	12.93
70100008 Plate forme It's Learning	3 330	0.39	2 980	0.38	350	11.74
70410000 MODELES	30 193	3.58	31 766	4.04	1 573	4.95
70600001 Salon coiffure Saint Nazaire	5 226	0.62	4 674	0.59	552	11.81
70600002 Salon coiffure Saint Herblain	19 265	2.28	21 532	2.74	2 268	10.53
70600003 Salon Esthétique Saint Herblai	6 805	0.81	7 362	0.94	557	7.57
70610000 Formations	24 527	2.91	44 065	5.60	19 537	44.34
70610800 FORMATIONS FNC PDL	103 550	12.27	60 110	7.64	43 440	72.27
70610810 STAGES PARTICIPANTS DIVERS			600	0.08	600	100.00
70610820 STAGE PARTICIPANT APPRENTI	1 275	0.15			1 275	
70611000 SCOLARITES ELEVES	140 493	16.65	149 715	19.03	9 222	6.16
70611500 SCOLARITES HC	600	0.07			600	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES FNC	79 452	9.41	73 869	9.39	5 583	7.56
70808000 FRAIS DE DOSSIER FORMATIONS	645	0.08	1 170	0.15	525	44.87
70811000 FRAIS DE RENTREE ELEVES	15 626	1.85	17 919	2.28	2 293	12.80
70811500 FRAIS RENTREE HC	6 098	0.72	9 072	1.15	2 974	32.78
70820000 VOYAGE / SORTIES SCOLAIRES	22 246	2.64	23 798	3.03	1 552	6.52
70820100 PARTICIPATION OPTIONS	3 040	0.36			3 040	
70820500 PARTICIPATION PAE SORTIES HC	400	0.05	3 473	0.44	3 073	88.48
70825000 PRODUITS, CANDIDATURES LPPC	3 185	0.38	3 185	0.40		
70830000 LOCATIONS DIVERSES	4 018	0.48	4 839	0.62	821	16.96
70831000 PRODUITS D'ACTIVITES LPPC	4 108	0.49	4 709	0.60	601	12.77
70840000 GESTION LPPC	155 000	18.37	118 220	15.03	36 780	31.11
70850000 PORT ET FRAIS ACCES	217	0.03	387	0.05	170	43.89
70860000 Autres produits de formation	1 950	0.23	1 900	0.24	50	2.63
70880000 VENTES DIVERSES (librairies)	3 746	0.44	3 871	0.49	125	3.22
70880100 ANNONCES Coiffure Infos	345	0.04	685	0.09	340	49.64
70880200 Annonce Coiffure infos Partena	1 870	0.22			1 870	
70881000 COIFFURE INFOS - abonnement			250	0.03	250	100.00
70881100 PARTENARIATS	49 450	5.86	51 537	6.55	2 087	4.05
70884000 MANIFESTATIONS (BS...)	1 380	0.16			1 380	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	% CA	31/12/2018 12	% CA	Euros	%
70908000 REMISE COMMERCIALE STAGES	7 300	0.86	8 800	1.12	1 500	17.05
PRODUCTION DE L'EXERCICE	843 944	100.00	786 527	100.00	57 417	7.30
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	287 209	34.03	252 166	32.06	35 043	13.90
60100000 ACHATS STOCKES MAT PREM FOURN	252 949	29.97	212 759	27.05	40 190	18.89
60100001 Achats stockés manuels scolaire	15 753	1.87	19 902	2.53	4 148	20.84
60224000 ACHATS PROD ET FOURN	20 003	2.37	20 556	2.61	552	2.69
60310000 VARIATION DES STOCKS	349	0.04	4 148	0.53	4 497	108.40
60310800 VARIATION STOCKS MAT	175	0.02	596	0.08	421	70.65
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES	1 138	0.13	210	0.03	928	441.49
60330000 VARIATION DES STOCKS MATERIEL	3 158	0.37	2 594	0.33	5 752	221.77
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS			302	0.04	302	100.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	556 735	65.97	534 361	67.94	22 374	4.19
MARGE BRUTE GLOBALE	512 459	58.30	499 368	60.81	13 092	2.62
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	1 308 163	148.81	1 135 513	138.27	172 650	15.20
60611000 Electricité			12 994	1.58	12 994	100.00
60611010 Electricité St Nazaire	11 041	1.26	11 162	1.36	121	1.08
60612000 ELECTRICITE,GAZ, EAU	2 324	0.26	30 265	3.69	27 941	92.32
60613000 Gaz			10 557	1.29	10 557	100.00
60614000 Carburants et lubrifiants	3 676	0.42	1 696	0.21	1 980	116.72
60616001 Matières d'oeuvre coiffure	10 707	1.22	7 467	0.91	3 240	43.39
60616002 Matières d'oeuvre esthétique	10 987	1.25	8 000	0.97	2 987	37.34
60616003 Matières d'oeuvre coiffure Naz	2 759	0.31	1 328	0.16	1 431	107.69
60630000 Fournitures d'entretien et pet	3 239	0.37	1 924	0.23	1 315	68.32
60633000 ACHATS PETIT EQUIP EN COMMUN S			7 938	0.97	7 938	100.00
60640000 Fournitures administratives	3 121	0.36	3 975	0.48	855	21.50
60650000 PETITS EQUIPEMENTS	4 517	0.51	868	0.11	3 649	420.59
60650800 ACHATS FOURNITURES	8 815	1.00	11 784	1.43	2 969	25.20
60652000 PETITS EQUIPEMENTS &	780	0.09	6 064	0.74	5 283	87.13
60653000 PETITS MATERIELS DIVERS			383	0.05	383	100.00
60659000 FOURNITURES ADM ET DE	6 285	0.71	3 308	0.40	2 977	90.02
60670000 Fourniture & petit matériel pe	6 795	0.77	12 525	1.53	5 730	45.75
60682000 FOURNITURES ET MAT.	3 562	0.41	8 553	1.04	4 991	58.35
60682500 FOURN MAT PED ET ENSEIGNTS HC	1 375	0.16	1 993	0.24	618	30.99
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			3 487	0.42	3 487	100.00
61101000 FRAIS DE ROUTAGE	2 806	0.32	2 869	0.35	63	2.18
61101800 ROUTAGE FORMATIONS	464	0.05	302	0.04	162	53.47
61110000 Nettoyage et entretien	6 191	0.70	2 424	0.30	3 767	155.38
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	320 226	36.43	315 390	38.41	4 836	1.53
61320800 LOCATIONS SALLES FORMATION	4 214	0.48	5 848	0.71	1 634	27.94
61330000 LOCATIONS DIVERSES	174	0.02	65	0.01	108	165.49
61330800 LOCATION VOITURE FORMATION	1 734	0.20	2 072	0.25	337	16.29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 876	0.21	1 083	0.13	792	73.12
61350001 Location auto BL01042016	4 309	0.49	4 074	0.50	235	5.76
61350002 Location auto Clio ER-267-RD	771	0.09	2 072	0.25	1 301	62.78
61350003 LOCATION AUTO MEGANE FH-059-JN	1 234	0.14			1 234	
61350004 LOCATION AUTO MEGANE FH-884-JP	1 767	0.20			1 767	
61350100 Location initial	1 700	0.19	1 588	0.19	111	7.02
61350200 Location véhicule	1 419	0.16	209	0.03	1 210	579.41
61352000 LOCATIONS SITE WEB	93	0.01	110	0.01	16	14.98
61360000 Autres locations mobilières	324	0.04			324	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	% CA	31/12/2018 12	% CA	Euros	%
61400000 CHARGES LOCATIVES CO-PROPRIETE	212 833	24.21			212 833	
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	844	0.10	28 436	3.46	27 592	97.03
61521000 Entretien et réparation des im	2 583	0.29			2 583	
61523000 Entretien des espaces verts			1 843	0.22	1 843	100.00
61550000 ENTRETIEN REP BIENS (copieurs)	4 555	0.52	5 737	0.70	1 182	20.60
61552000 ENTRETIEN DU LINGE SALONS	692	0.08			692	
61553200 Matériel copieur Saint Herblai	6 794	0.77	783	0.10	6 011	767.64
61554000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	1 560	0.18			1 560	
61556000 ENTRETIEN & REPARATION			814	0.10	814	100.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE/TELEP	8 779	1.00	9 746	1.19	967	9.93
61560100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 149	2.75	20 323	2.47	3 826	18.83
61560200 MAINTENANCE ELECTRICITE			1 625	0.20	1 625	100.00
61560300 MAINTENANCE GAZ			632	0.08	632	100.00
61560400 MAINTENANCE ASCENSEURS			1 933	0.24	1 933	100.00
61560500 MAINTENANCE EXCTINCTEURS			659	0.08	659	100.00
61565000 MAINTENANCE COMPTA/PAIES	5 149	0.59	5 764	0.70	615	10.67
61566000 MAINTENANCES DIVERSES	255	0.03	394	0.05	139	35.26
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 619	0.87	6 978	0.85	641	9.18
61611000 ASSURANCES DIVERSES			6 281	0.76	6 281	100.00
61630000 Prime d'assurance Clio	1 158	0.13	1 045	0.13	113	10.82
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 152	0.13	818	0.10	334	40.84
61830000 DOCUMENTATION CDI	1 605	0.18	2 363	0.29	758	32.08
61831000 CDI / CDR	281	0.03	399	0.05	118	29.60
61840000 PRESTATION CHEQUE DEJEUNER	240	0.03	260	0.03	20	7.69
61850000 FORMATION COLLOQUE SEMINAIRE			1 020	0.12	1 020	100.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	17 922	2.04	15 297	1.86	2 626	17.17
62150000 PERSONNEL EXTERIEUR	155 000	17.63	115 000	14.00	40 000	34.78
62260000 Honoraires	4 488	0.51	1 135	0.14	3 353	295.39
62261000 HONORAIRES (comptabilité)	11 755	1.34	8 977	1.09	2 778	30.95
62261300 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	9 101	1.04	9 003	1.10	98	1.09
62262000 HONORAIRES FORMATION	5 110	0.58	5 683	0.69	572	10.07
62262500 HONORAIRES FORMATION HC	7 700	0.88	8 226	1.00	526	6.39
62263000 VACATIONS PRESIDENCE	7 800	0.89	7 800	0.95		
62264800 HONORAIRES DE FORMATION	14 613	1.66	15 049	1.83	436	2.90
62268000 Autres honoraires	19 076	2.17	4 895	0.60	14 182	289.75
62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	600	0.07	255	0.03	346	135.65
62280000 COMMISSIONS UDC	3 660	0.42	4 820	0.59	1 160	24.07
62300000 PUBLICITE	15 800	1.80	13 545	1.65	2 255	16.65
62300800 PUBLICITE FORMATION	762	0.09	1 804	0.22	1 042	57.76
62310000 RELATIONS PUBLIQUES	11 772	1.34	11 033	1.34	739	6.69
62330000 FOIRES EXPOSITIONS FORUM	1 531	0.17			1 531	
62332000 OLYMPIADES	518	0.06			518	
62342000 ARBRE DE NOEL			2 346	0.29	2 346	100.00
62343000 ACTIONS EDUCATIVES	3 513	0.40	1 695	0.21	1 818	107.26
62360800 IMPRIMERIE, STAGES	3 762	0.43	2 230	0.27	1 532	68.68
62380000 DONS CADEAUX DIVERS	524	0.06	5 050	0.62	4 527	89.63
62410000 AUTRES SERVICES DE	67	0.01	73	0.01	6	8.18
62460000 Frais de regroupement des jeun	9 755	1.11	16 935	2.06	7 180	42.40
62461000 Remboursements aux apprentis (	128 615	14.63	115 885	14.11	12 730	10.99
62500000 DEPLAC MISSIONS RECEPTIONS	4 769	0.54	1 847	0.22	2 922	158.20
62500001 Déplacements Réunion Bureau Ré	712	0.08			712	
62500002 Déplacements Commission Concou	113	0.01			113	
62500003 Déplacements Commission Artist	226	0.03			226	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	14 539	1.65	6 780	0.83	7 759	114.44
62511000 FRAIS DEPLT PRESIDENCE	7 120	0.81	3 670	0.45	3 450	94.01

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	% CA	31/12/2018	% CA	Euros	%
62511100 DEPLACEMENTS PROFESSEURS	544	0.06	295	0.04	248	84.17
62514000 ERASMUS	6 594	0.75	18 555	2.26	11 961	64.46
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS	2 878	0.33	2 846	0.35	32	1.13
62516000 FRAIS DPL PAE COURTS METRAGES	2 509	0.29	3 540	0.43	1 031	29.13
62517000 ATELIER CINEMA ELEVES	140	0.02	830	0.10	690	83.13
62518000 FRAIS DEPLT/MISSION ELEVES PAE	11 040	1.26	27 861	3.39	16 821	60.37
62560500 FRAIS DEPLTS FORMATEURS HC	513	0.06	560	0.07	47	8.38
62560800 FRAIS DEPLACT FORMATION	4 934	0.56	6 281	0.76	1 347	21.45
62560810 FRAIS DPL ACCOMPAGNATEURS FORM			1 649	0.20	1 649	100.00
62564000 FRAIS MANIFESTATIONS (BS...)	5 855	0.67	774	0.09	5 082	656.77
62565000 FRAIS ARTISTIQUE	61	0.01	155	0.02	94	60.87
62566000 FRAIS CONGRES			2 427	0.30	2 427	100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION	15 616	1.78	12 854	1.57	2 762	21.49
62570800 RECEPTION FORMATION	7 322	0.83	11 841	1.44	4 519	38.16
62610000 AFFRANCHISSEMENT ROUTAGE CI	12 146	1.38	12 801	1.56	655	5.11
62620000 Téléphone	1 901	0.22	4 395	0.54	2 494	56.74
62620100 Téléphone Fixe St Nazaire	208	0.02	419	0.05	211	50.43
62620200 Ligne fax internet st nazaire	1 910	0.22	564	0.07	1 346	238.59
62630000 AFFRANCHISSEMENT T/NATURES	8 430	0.96	6 645	0.81	1 785	26.87
62630800 AFFRANCHISSEMENT FORMATION			4 644	0.57	4 644	100.00
62640000 INTERNET			1 528	0.19	1 528	100.00
62650000 TELEPHONE, FAX, ET AUTRES	144	0.02	2 143	0.26	1 999	93.28
62650100 TELEPHONE PRESIDENCE			578	0.07	578	100.00
62651000 INTERNET	1 038	0.12	2 952	0.36	1 914	64.84
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 072	0.58	2 260	0.28	2 812	124.42
62780000 Autres frais et commissions	46	0.01	410	0.05	364	88.79
62800000 DIVERS	646	0.07	125	0.02	521	416.90
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2 095	0.24	3 228	0.39	1 133	35.10
62860000 Restauration extérieure des ap	11 858	1.35	15 035	1.83	3 176	21.13
62880000 Autres charges diverses FSAR	10 708	1.22	7 990	0.97	2 718	34.01
62881000 CHEQUES DEJEUNER	23 500	2.67	18 067	2.20	5 433	30.07
VALEUR AJOUTEE	795 704	90.52	636 146	77.47	159 558	25.08
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 720 957	309.53	2 465 195	302.63	235 762	9.49
74100000 Subventions de l'Etat	23 671	2.69	1 257	0.15	22 414	NS
74110000 SUBVENTION ETAT FORFAIT EXTERN	91 893	10.45	97 667	11.89	5 774	5.91
74114000 Organisation des examens	1 555	0.18	982	0.12	573	58.35
74118000 Participation financière appr	2 126	0.24	4 800	0.58	2 674	55.70
74120000 SUBV ETAT CREDITS PEDAGOGIQUES	800	0.09	800	0.10		
74130000 SUBVENTION ETAT MANUELS SCOL.			267	0.03	267	100.00
74210000 SUBV REGION FONCTIONNEMENT	113 414	12.90	124 068	15.11	10 654	8.59
74220000 SUBV REGION AIDES SOCIALES	35 705	4.06	33 155	4.04	2 550	7.69
74230000 SUBV REGION MANUELS SCOL.	5 320	0.61	4 499	0.55	821	18.25
74240000 SUBV REGION ACTIONS EDUCATIVES	6 277	0.71	6 138	0.75	139	2.26
74310000 SUBVENTIONS OPCA HC	210 469	23.94	182 252	22.19	28 216	15.48
74310800 SUBVENTION FAFCEA	22 610	2.57	47 950	5.84	25 340	52.85
74310810 SUBVENTIONS OPCALIA	2 244	0.26			2 244	
74310820 SUBVENTIONS AGEFOS	32 025	3.64	44 100	5.37	12 075	27.38
74310830 PRISE EN CHARGE FONGECIF	808	0.09			808	
74311800 SUBVENTIONS CONSEIL DE LA FORM	6 055	0.69	3 570	0.43	2 485	69.61
74410000 Prise en charge format Pole Em	1 590	0.18			1 590	
74421000 Région : Fonctionnement	1 483 640	168.78	1 458 600	177.62	25 040	1.72
74422000 Région : Restauration	11 858	1.35	15 035	1.83	3 177	21.13
74424000 Régions : Transport	129 420	14.72	115 885	14.11	13 535	11.68

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	% CA	31/12/2018 12	% CA	Euros	%
74427100 Région : DAPEP	64 280	7.31	72 200	8.79	7 920	10.97
74427200 Région : Manuels scolaires	37 729	4.29			37 729	
74427300 Région : Mobilité - Actions éd	8 000	0.91	632	0.08	7 369	NS
74427310 SUBVø ERASMUS CHBRE METIER	24 939	2.84	18 555	2.26	6 384	34.41
74427400 REGION - FONDS SOCIAL APPRENTI	3 600	0.41			3 600	
74428000 Région : Autres FSAR	12 345	1.40	11 375	1.39	970	8.53
74428200 SUBVENTION REGION DIVERS			6 050	0.74	6 050	100.00
74460000 Organismes internationaux OPCA	124 934	14.21	136 693	16.65	11 759	8.60
74461000 Fond Social Européen	53 156	6.05	36 772	4.48	16 384	44.56
74470000 SUBVENTIONS UPAR	1 545	0.18	1 260	0.15	285	22.62
74472100 SUBVENTIONS PPI			18 520	2.26	18 520	100.00
74480000 SUBV ACTIONS ECONOMIQUES	185 325	21.08	2 847	0.35	182 477	NS
74780000 TAXES D'APPRENTISSAGE	23 625	2.69	39 800	4.85	16 175	40.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	74 620	8.49	103 960	12.66	29 340	28.22
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	43 099	4.90	40 582	4.94	2 518	6.20
63110500 TAXE SUR SALAIRES HC	1 868	0.21			1 868	
63110800 TAXES S/SALAIRES FORMATION			238	0.03	238	100.00
63330000 PART. EMPLOYEURS FORMAT PROF	25 308	2.88	12 102	1.47	13 206	109.13
63340000 Participat employeurs effort c	4 133	0.47	3 805	0.46	328	8.62
63380000 FONGECIF	51	0.01			51	
63380001 CONTRIB DIALOGUE SOCIALE ADMIN	46	0.01			46	
63380002 CONTRIB DIALOGUE SOCIAL SERVIC	8	0.00			8	
63380003 CONTRIB DIALOGUE SOCIALE ENSEI	93	0.01			93	
63380500 CONTRIB DIALOGUE SOCIAL H CONT	7	0.00			7	
63510000 IMPOTS - TAXE FONCIERE			17 852	2.17	17 852	100.00
63512000 Taxes foncières			29 382	3.58	29 382	100.00
63700000 AUT IMPOTS TAXES VERS ASSIMIL	7	0.00			7	
SALAIRES DU PERSONNEL	1 317 130	149.83	1 167 642	142.19	149 488	12.80
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL			2 217	0.27	2 217	100.00
64110000 SALAIRES BRUTS	318 305	36.21	293 820	35.78	24 485	8.33
64110500 SALAIRES BRUTS HC	42 385	4.82	28 005	3.41	14 380	51.35
64110800 SALAIRE AFFECTE A LA FORMATION			5 070	0.62	5 070	100.00
64111000 Personnel administratif	293 631	33.40	273 011	33.25	20 620	7.55
64112000 Personnel enseignant	585 269	66.58	530 985	64.66	54 284	10.22
64113000 Autres personnels salariés	40 928	4.66	41 918	5.10	990	2.36
64120000 CONGES PAYES	1 749	0.20	14 709	1.79	16 458	111.89
64121000 PROVISION RTT			190	0.02	190	100.00
64141000 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	37 500	4.27	8 000	0.97	29 500	368.75
64145000 INDEMNITES IJ MALADIE	1 671	0.19	449	0.05	2 120	472.25
64146000 INDEMNITES IJ GAN			1 243	0.15	1 243	100.00
64360000 INDEMNITES DEPART	4 308	0.49	1 208	0.15	5 515	456.72
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	591 784	67.31	518 688	63.16	73 046	14.08
64510000 URSSAF	89 247	10.15	70 565	8.59	18 682	26.47
64510001 Cotisations à l'URSSAF Adminis	68 308	7.77	85 250	10.38	16 942	19.87
64510002 Cotisation à l'URSSAF Service	6 073	0.69	9 782	1.19	3 709	37.91
64510003 Cotisation à l'URSSAF Enseigne	177 428	20.18	196 671	23.95	19 243	9.78
64510500 URSSAF FORMATEURS HC	11 787	1.34	7 723	0.94	4 064	52.62
64510800 URSSAF LIE A LA FORMATION			1 004	0.12	1 004	100.00
64515000 URSSAF ELEVES	554	0.06	624	0.08	70	11.24
64520000 HARMONIE MUTUELLE	2 293	0.26	4 654	0.57	2 361	50.73
64520001 Cotisation aux mutuelles Admin	2 270	0.26	1 901	0.23	369	19.43
64520002 Cotisations aux mutuelles Serv	290	0.03	278	0.03	12	4.18

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	% CA	31/12/2018	% CA	Euros	%
64520003 Cotisations aux mutuelles Ense	3 405	0.39	2 921	0.36	484	16.59
64520500 HARMONIE MUTUELLE HORS CONTRAT	1 135	0.13	1 501	0.18	366	24.41
64530000 Cotisat aux caisses de retrait			130	0.02	130	100.00
64530001 Cotisation Humanis Administrat	17 200	1.96	18 644	2.27	1 444	7.74
64530002 Cotisation Humanis Service	1 324	0.15	2 452	0.30	1 128	46.02
64530003 Cotisation Humanis Enseignemen	47 625	5.42	31 670	3.86	15 954	50.38
64530800 RETRAITE/PREV LIE FORMATION			597	0.07	597	100.00
64531000 AG2R RETRAITE	8 687	0.99	20 671	2.52	11 984	57.98
64531500 KLESIA RETRAITE HORS CONTRAT	3 532	0.40	2 091	0.25	1 441	68.94
64532000 REUNICA retraite cadres	11 015	1.25			11 015	
64533000 AG2R PREVOYANCE	1 584	0.18	1 150	0.14	434	37.72
64533100 SWISSLIFE Prévoyance HC	127	0.01			127	
64533800 AG2R PREVOYANCE FORMATEURS			33	0.00	33	100.00
64534000 AG2R Mutuelle	1 656	0.19	1 243	0.15	413	33.23
64535000 GAN PREVOYANCE	7 404	0.84	6 651	0.81	753	11.32
64535100 AG2R PREVOYANCE ENSEIGNANTS	7 292	0.83	6 758	0.82	534	7.90
64535101 Cotisation prévoyance Administ	3 345	0.38	3 048	0.37	297	9.75
64535102 Cotisation prévoyance Service	358	0.04	367	0.04	9	2.37
64535103 Cotisation prévoyance Enseigne	3 906	0.44	4 638	0.56	732	15.78
64540000 POLE EMPLOI	12 672	1.44	12 162	1.48	510	4.19
64540001 Cotisations aux Assédic Admini	11 954	1.36			11 954	
64540002 Cotisations aux Assédic Servic	1 485	0.17			1 485	
64540003 Cotisations aux Assédic Enseig	24 515	2.79			24 515	
64540500 POLE EMPLOI HORS CONTRAT	1 785	0.20	1 198	0.15	587	48.99
64540800 POLE EMPLOI LIE A LA FORMATION			234	0.03	234	100.00
64550000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	3 902	0.44	5 415	0.66	9 317	172.06
64551000 PROVISION CHARGES S/RTT			93	0.01	93	100.00
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 698	0.19	371	0.05	2 070	557.41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 007	0.80	2 155	0.26	4 852	225.10
64755000 PHARMACIE	245	0.03	334	0.04	88	26.47
64770000 CHEQUES DEJEUNER	35 995	4.09	19 090	2.32	16 906	88.56
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 995	1.36	5 636	0.69	6 360	112.85
64810000 Autres charges chèques cadeaux	4 033	0.46			4 033	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	58 231	6.62	58 760	7.16	116 991	199.10
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	167 676	19.07	42 127	5.13	125 549	298.03
75630000 COTISATIONS SYNDICALES URC	39 734	4.52	41 951	5.11	2 218	5.29
75640000 Cotisation reversée UNEC NATIO	105 126	11.96			105 126	
75650000 Cotisation reversée UNEC dépar	22 316	2.54			22 316	
75800000 PRODUITS DE GESTION	501	0.06	176	0.02	325	185.42
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	203 723	23.18	1 558	0.19	202 165	NS
65160000 DROITS D'AUTEURS CFC	662	0.08	348	0.04	314	90.27
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	3 556	0.40	481	0.06	3 075	638.97
65400800 PERTE SUR STAGES	1 869	0.21	420	0.05	1 449	345.00
65410000 PERTES CREANCES IRREC ELEVES	10 703	1.22	191	0.02	10 512	NS
65800000 CHG DIVERSES GESTION	294	0.03	117	0.01	177	150.45
65830000 PRIES EN CHARGE CHAMBRE METIER	6 020	0.68			6 020	
65840000 PRISE EN CHARGE FAFCEA	22 925	2.61			22 925	
65850000 PRISE EN CHARGE AGEFOS	32 200	3.66			32 200	
65860000 Cotisations UNEC NATIONALE	103 100	11.73			103 100	
65870000 COTISATION UNEC Département	22 394	2.55			22 394	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	68 018	7.74	53 777	6.55	14 241	26.48
78174000 Reprise provis clients douteux	14 241	1.62			14 241	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPL	12 763	1.45	37 957	4.62	25 195	66.38
79108000 TRANSFERT DE CHARGES REPAS STG	10 320	1.17	15 820	1.93	5 500	34.77
79112000 Salaires-Avantages en nature	1 192	0.14			1 192	
79120000 Transfert charges CNAMS	6 823	0.78			6 823	
79130000 Transfert charges Appui Consei	7 855	0.89			7 855	
79140000 Transfert Prestat Département	14 826	1.69			14 826	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	547 453	62.28	568 624	69.24	21 171	3.72
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORPOREL	4 539	0.52	7 756	0.94	3 217	41.48
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMOBS	542 914	61.76	560 868	68.30	17 954	3.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 386	0.50	937	0.11	3 450	368.17
68150000 DOTATIONS PROVISIONS			937	0.11	937	100.00
68174000 DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS	4 386	0.50			4 386	
RESULTAT D'EXPLOITATION	578 099	65.76	416 454	50.71	161 644	38.81
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	44 597	5.07	24 174	2.94	20 423	84.48
75500000 QUOTES-PART RESULT OPERAT COMM	44 597	5.07	24 174	2.94	20 423	84.48
PRODUITS FINANCIERS	2 645	0.30	3 708	0.45	1 063	28.66
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1 833	0.21	3 237	0.39	1 404	43.38
76200000 PROD AUTRES IMMOB FINANCIERES	279	0.03			279	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	533	0.06	471	0.06	62	13.27
76880000	0	0.00			0	
CHARGES FINANCIERES	4 157	0.47	6 277	0.76	10 434	166.22
66181000 Intérêts des dettes commercial	112	0.01			112	
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	4 269	0.49	6 277	0.76	10 546	168.00
RESULTAT COURANT	526 700	59.92	394 850	48.08	131 850	33.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS	452 709	51.50	465 303	56.66	12 594	2.71
77100000 PROD EXCEPT OPERAT GEST COURAN	38	0.00			38	
77110000 Dédit et pénalité perçue vente	3 025	0.34	4 385	0.53	1 361	31.03
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 333	1.18			10 333	
77200000 PROD EXCEPT EXERCICES ANT	151	0.02	12 263	1.49	12 112	98.77
77700000 Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	439 162	49.96	448 655	54.63	9 492	2.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 473	0.74	35 267	4.29	28 793	81.64
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 190	0.39	3 190	100.00
67180000 Autres	6 092	0.69			6 092	
67200000 CHARGES EXCEPT EXERCICE ANTERI			32 077	3.91	32 077	100.00
67560000 VALEUR ELEMENT FINANCIER CEDE	381	0.04			381	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	446 235	50.76	430 037	52.37	16 199	3.77
RESULTAT NET	80 464	9.15	35 187	4.28	115 651	328.68

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2019**

A l'Assemblée Générale de l'UNEC PAYS DE LOIRE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Union, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

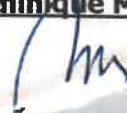
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à ORLEANS, le 31 Juillet 2020
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Dominique MARGRY



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.

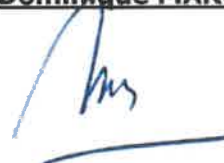
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'Union.

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'Union à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ORLEANS, le 31 Juillet 2020
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Dominique MARGRY



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.

Les produits d'exploitation du CFA et du lycée professionnel sont assis sur des frais de scolarités et des subventions. Nos diligences ont notamment consisté à rapprocher les différents produits des écoles avec les actes de subventionnement et les relevés d'élèves par classes. Les tests effectués sur les assertions de césure et d'exhaustivité nous ont permis de constater que lesdits produits répondaient aux caractéristiques de l'image fidèle.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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'Union 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'Union ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2019

A l'Assemblée Générale de l'UNEC PAYS DE LOIRE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'UNEC PAYS DE LOIRE, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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'Union à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.