

Comptes annuels

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

31/08/2020

Ce document contient 44 pages



Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Sommaire

Compte rendu de travaux - Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2 - 31-08-2020	3
<i>Bilan et compte de résultat</i>	<i>4</i>
Bilan actif	5
Bilan passif (avant répartition)	6
Compte de résultat	7
Bilan actif (détail)	9
Bilan passif (détail)	12
Compte de résultat (détail)	14
<i>Gestion</i>	<i>19</i>
Situation financière	20
Soldes intermédiaires de gestion	21
Tableau de financement	22
Situation financière (détail)	23
Soldes intermédiaires de gestion (détail)	27
<i>L'annexe</i>	<i>31</i>
Annexe - 2020	32
<i>Tableaux annexes</i>	<i>41</i>
Tableau des immobilisations	42
Tableau des amortissements	43
Tableau des réserves et provisions	44



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2
4 route de Volgeat
38460 VILLEMORIEU

St Marcellin, le 7 décembre 2020

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10/02/1992, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2 relatifs à l'exercice clos le 31/08/2020, qui se caractérise par les données suivantes :

— Total du bilan :	8 268 047	EUR
— Chiffre d'affaires :	2 899 650	EUR
— Résultat net comptable :	270 603	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG S.A.

Valérie Trévisan Pires
Expert-comptable

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Bilan et compte de résultat



Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Actif		Exercice au 31/08/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2019	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	300 11 649 471 257 095 1 693 429 382 114	6 682 497 190 497 970 726	300 4 966 973 66 597 722 703 382 114	300 5 288 206 267 793 638 980
	TOTAL	13 982 410	7 843 721	6 138 688	6 195 280	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	9 802		9 802	9 414
	TOTAL	9 802		9 802	9 414	
Total I		13 992 212	7 843 721	6 148 490	6 204 694	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande		43 636		43 636	5 137
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	6 367 7 536	623	5 744 7 536	23 398 293
	TOTAL	13 903	623	13 280	23 691	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	2 956 2 018 354 41 328		2 956 2 018 354 41 328	2 905 2 010 781 40 509	
	Total II	2 120 179	623	2 119 556	2 083 025	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		16 112 391	7 844 344	8 268 047	8 287 719	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	2 883 688	2 703 937
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	270 603	85 652
		718 193	691 242
		525 600	548 345
	Total I	4 398 085	4 029 178
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		4 150
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II		4 150
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 398 180	3 750 962
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 506	1 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	66 121	57 777
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 151	186 154
	Dettes fiscales et sociales	155 636	147 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		65 958
	Autres dettes	73 398	6 833
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance	5 966	37 178
	Total III	3 869 961	4 254 391
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	8 268 047	8 287 719
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an	3 171 291	3 396 289
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	632 549	800 324
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
 Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	2 093 520	1 857 083
	Autres services	806 129	974 444
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 899 650	2 831 527
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	856	772
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	127 595	70 023
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 365	10 089	
Autres produits	71 153	80 368	
	Total des produits d'exploitation I	3 107 621	2 992 780
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	697 025	785 498
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	494 838	479 025
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 228	71 644
	Salaires et traitements	788 281	753 200
	Charges sociales	305 654	344 767
		499 082	515 688
	Dotations d'exploitation		
• sur immobilisations			
• sur actif circulant : provisions	623	246	
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation II	2 859 733	2 950 070
	Résultat d'exploitation (I-II)	247 887	42 710
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	21 873	28 153
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	21 873	28 153
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	53 163	59 905
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	53 163	59 905
	Résultat financier (V-VI)	-31 289	-31 752
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	216 598	10 957
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
 Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 927	82 057
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 150	4 545
	Total des produits exceptionnels VII	66 077	86 602
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	314	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 156	1 131
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 150
	Total des charges exceptionnelles VIII	5 470	5 281
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		60 606	81 321
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	6 602	6 626
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	3 195 572	3 107 536
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	2 924 969	3 021 883
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		270 603	85 652
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
Autres immobilisations incorporelles	0,00	840,00
20815000 Logiciels subv. Taxe Apprentissage	0,00	840,00
Amort. prov. autres immob. incorporelles	0,00	-840,00
28081500 Amort. Logiciels subv. Taxe Apprent	0,00	-840,00
Terrains	300,00	300,00
21110000 Terrains nus	0,00	300,00
21110100 Terrains nus	300,00	0,00
Constructions	11 649 471,46	11 649 471,46
21410100 Construction Villemoirieu	36 855,10	36 855,10
21410200 Construction Villemoirieu	1 209 626,26	0,00
21410300 Construction Villemoirieu	1 809 348,79	0,00
21410400 Construction Villemoirieu	3 264 443,58	0,00
21410500 Construction 2017 - Snacking / Etude / Vestiaires	344 424,91	0,00
21410600 Construction 2017 - Parking famillesLLES	202 699,20	0,00
21410700 Construction collège Jean Paul II	3 261 944,60	0,00
21410800 Extension 2018 - Cuisine et self	1 520 129,02	0,00
21412100 Construction Villemoirieu	0,00	1 209 626,26
21412200 Construction Villemoirieu	0,00	1 809 348,79
21412300 Construction Villemoirieu / 15 ans	0,00	3 264 443,58
21412500 Construction Collège JP2	0,00	3 261 944,60
21412600 SNACKING - Construction 2017	0,00	344 424,91
21412700 Parking 76 places	0,00	202 699,20
21428000 Extension cuisine et self	0,00	1 520 129,02
Amort. prov. des constructions	-6 682 497,84	-6 361 265,08
28141010 Amortissement cons. sur sol autrui	-36 855,10	-36 855,10
28141020 Amortissement Villemoirieu	-841 757,76	0,00
28141030 Amortissement Villemoirieu	-1 608 895,40	0,00
28141040 Amortissement Villemoirieu	-3 264 443,58	0,00
28141050 Amortissement Snacking / Etude / Vestiaires	-60 289,98	0,00
28141060 Amortissement parking familles	-35 115,47	0,00
28141070 Amortissement collège Jean Paul II	-647 508,39	0,00
28141080 Amortissement cuisine et self	-187 632,16	0,00
28141210 Amortissement constructionvillemoir	0,00	-814 692,74
28141220 Amortissement constructionvillemoir	0,00	-1 589 696,61
28141230 Amortissement villemoirieu / 15 ans	0,00	-3 264 443,58
28141250 Amortissement collège JP2	0,00	-499 377,24
28141260 Amortissement SNACKING construction 2017	0,00	-40 193,32
28141270 Amortissement Parking 76 places	0,00	-22 190,41
28142800 Amortissement Extension cuisine et self	0,00	-93 816,08
Matériel outillage	257 095,11	638 793,27
21510000 Inst. tech. mat mobilier fds propre	0,00	300 800,75
21520000 Inst. Tech. Mat. Mob. subventionné	0,00	90 489,96
21550300 Matériel informatique / Taxe d'apprentissage	222 329,18	0,00
21550400 Mobilier / Taxe d'apprentissage	34 765,93	0,00
21555000 Matériels financés par Taxe Apprent	0,00	20 438,52
21555100 Mat. Info financés Taxe Apprent.	0,00	212 736,63
21555200 Mobilier financés Taxe Apprentissag	0,00	14 327,41
Amort. prov. matériel outillage	-190 497,81	-370 999,40
28151000 Amort. mat. mobilier fds propre	0,00	-180 925,15
28152000 Installation techniques, matériel e	0,00	-9 212,82
28155030 Amort. matériel info / TA	-161 715,53	0,00
28155040 Amort. mobilier / TA	-28 782,28	0,00
28155500 Amort. mat. mob. taxe apprentissage	0,00	-15 165,61
28155510 Amort. Mat. Info. Taxe Apprentissage	0,00	-153 762,67
28155520 Amort. mobilier Taxe Apprentissage	0,00	-11 933,15

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
Autres immobilisations corporelles	1 693 429,78	1 468 111,04
21810000 Install.gener.agencem.	0,00	1 141 288,40
21810100 Install gene agencem amenagem diver	1 106 029,01	0,00
21820100 Materiel de transport	5 484,50	5 484,50
21830000 Materiel de bureau & i	0,00	321 338,14
21830100 Materiel de bureau et materiel info	237 864,25	0,00
21880100 Autres immobilisations	225 215,55	0,00
21881100 Autres immobilisations subventionnées	118 836,47	0,00
Amort. prov. autres immob. corporelles	-970 726,06	-829 131,01
28181000 Amortissement install.	0,00	-511 092,79
28181010 Amortis. agencements divers	-559 698,70	0,00
28182010 Amortissement matériel de transport	-5 484,50	-5 484,50
28183000 Amortissement materiel de bur	0,00	-312 553,72
28184010 Amort. mobiliers	-236 461,37	0,00
28188010 Amort. autres immobilisations corporelles	-141 417,93	0,00
28188110 Amort. autres immobilisations corporelles subventionnées	-27 663,56	0,00
Immobilisations corporelles en cours	382 114,03	0,00
23130100 Immobilisations en cours	382 114,03	0,00
Autres immobilisations financières	9 802,00	9 414,00
27550000 Cautions versées	0,00	9 414,00
27550100 Cautionnements	9 802,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	43 636,69	5 137,86
40910000 Avances versées sur commandes	43 636,69	5 137,86
Créances usagers et comptes ratt.	6 367,15	23 645,17
41110000 Usagers	6 367,15	23 645,17
Prov. créances usagers et comptes ratt.	-623,00	-246,50
49110000 Prov. Compte Familles	0,00	-246,50
49110100 Prov. Comptes Familles	-623,00	0,00
Autres créances	7 536,73	293,00
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	709,09	0,00
42871100 Indemnites journal.a recevoir	686,80	0,00
44171000 Etat, subventions à recevoir	0,00	293,00
45138100 Assoc. sportive et socio-culturelle	6 035,97	0,00
46760100 Autres débiteurs divers	104,87	0,00
Valeurs mobilières de placement	2 956,84	2 905,00
50300000 Actions	0,00	2 905,00
50300010 ACTIONS	2 956,84	0,00
Disponibilités	2 018 354,00	2 010 781,45
51210010 Crédit agricole sud Rhône Alpes	30 336,37	107 389,27
51210015 Crédit agricole sud Rhône Alpes - Cpe courant	28 263,02	29 413,47
51210020 Crédit agricole centre est	105 676,67	73 294,61
51781000 Livret A - CASRA	77 459,31	76 882,69
51782000 Livret - CASRA	801 461,06	850 785,39
51782100 VARIUS - CASRA	300 000,00	300 000,00
51782300 Livret - CACE	120 511,73	20 493,80
51782400 Espace sélection - CASRA	276 740,16	272 377,16
51782500 Espace sélection - CACE	276 923,36	273 099,96
51880000 Intérêts courus à recevoir	603,56	6 239,22

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
53100001 Caisse	378,76	805,88
Charges constatées d'avance	41 328,05	40 509,63
48600100 Charges constatees d'avance	41 328,05	0,00
48660000 Charges constat avance	0,00	40 509,63

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Passif avant répartition	31/08/2020	31/08/2019
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 883 688,17	2 703 937,64
10220100 Fonds statutaire	2 136 988,92	2 051 336,20
10220200 Fonds de dotation pour investissement	523 914,97	0,00
10222100 Fonds de dotat pour investissement	0,00	523 914,97
10262001 Subventions d'investissement	0,00	128 686,47
10262100 Subvention d'investissement	222 784,28	0,00
Apports	718 193,81	691 242,22
10362001 Subventions d'invsetissement	0,00	691 242,22
10362100 Subvention d'investissement	718 193,81	0,00
Subv. invest. sur biens non renouvelables	525 600,31	548 345,80
13120100 Subvention d'investissement region	405 886,49	0,00
13120200 Subv d'inv 96/97	1 627 393,26	0,00
13120300 Subv d'inv 99/00	746 999,59	0,00
13120400 Subv d'inv cremieu	524 081,00	0,00
13120500 Subv d'inv cdi-cdr 2004	51 342,00	0,00
13172100 Subv. invest. Région - 1994/1995	0,00	405 886,49
13172300 Subv. invest. Région - 1996/1997	0,00	1 627 393,26
13172400 Subv. invest. Région - 1999/2000	0,00	746 999,59
13172600 Subv. invest. Région CDI	0,00	524 081,00
13172700 Subv. invest. Région Salle Informat	0,00	51 342,00
13178100 Subv. d'invest. AFLYRA	0,00	1 386,16
13181100 Taxe d'apprentissage affectee aux e	257 095,11	248 342,56
13912100 Qp subv inv inscrites au comptes de	-373 036,11	0,00
13912200 Qp subv inv inscrites au comptes de	-1 398 125,89	0,00
13912300 Qp subv inv inscrites au comptes de	-663 054,90	0,00
13912400 Qp subv inv inscrites au comptes de	-411 140,43	0,00
13912500 Qp subv inv inscrites au comptes de	-51 342,00	0,00
13972100 Amort. Subv. Invest. Région - 94/95	0,00	-371 667,35
13972300 Amort. Subv. Invest. Région - 96/97	0,00	-1 389 634,51
13972400 Amort. Subv. Invest. Région - 99/00	0,00	-659 409,23
13972600 Amort. Subv. Invest. Région - CDI	0,00	-401 944,60
13972700 Amort. Subv. Invest. salle Info	0,00	-51 342,00
13978100 Amort. Subv. Invest. AFLYRA	0,00	-1 386,14
13981100 Quote part de ta affectee a l'amt d	-190 497,81	-181 701,43
Provisions pour risques	0,00	4 150,00
15180200 Autres provisions pour risques	0,00	4 150,00
Emprunts auprès des éta de crédit	3 398 180,62	3 750 962,71
16400100 Emprunt CASRA 00000928275 / 14-26	641 850,75	0,00
16400200 Emprunt CASRA 00001412610 / 18-33	1 056 341,89	0,00
16401100 Emprunt CACE 00001560931 / 14-26	641 755,26	0,00
16401200 Emprunt CACE 00002754233 / 18-33	1 056 341,89	0,00
16415100 CASRA - 1 100 000 € - 2.4 % - 09/2026	0,00	740 021,71
16415200 EMPRUNT CASRA 00001412610	0,00	1 134 473,57
16416100 CASRA - 1 100 000 € - 2.4 % - 09/2026	0,00	739 911,61
16416200 EMPRUNT CACE 00002754233	0,00	1 134 473,57
16884000 Interets courus	1 890,83	2 082,25
Emprunts et dettes financ. divers	3 506,96	1 930,91
45110300 CREAP	3 506,96	1 930,91
Avances et acomptes sur commandes	66 121,60	57 777,32
41910000 Avances reçues sur commandes	66 121,60	57 777,32
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	167 151,95	186 154,78
40110000 Fournisseurs	113 422,29	133 681,56

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Passif avant répartition	31/08/2020	31/08/2019
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	53 729,66	52 473,22
Dettes fiscales et sociales	155 636,19	147 595,98
42100100 Personnel - Rémunérations dues	200,00	0,00
42820000 Dettes prov. pour congés à payer	0,00	39 560,46
42820100 Dettes prov. pour congés à payer	45 123,92	0,00
42860000 Compte épargne temps	0,00	33 826,39
42861000 Compte épargne temps	38 563,00	0,00
43100001 MSA	32 613,90	33 792,28
43720000 mutuelle ADREA	0,00	1 039,50
43720100 mutuelle ADREA	1 066,00	0,00
43732000 APICIL Prévoyance personnel de l'établissement	0,00	1 916,60
43732100 APICIL Prévoyance personnel de l'établissement	2 054,69	0,00
43732200 APICIL Prévoyances enseignants	3 295,00	2 292,28
43820000 Charges sociales sur congés payer	0,00	15 824,18
43820100 Charges sociales sur congés payer	18 049,00	0,00
43860001 OPCA - Charges sociales	0,00	5 668,80
43860100 Charges sociales a payer	1 163,60	0,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	0,00	2 315,86
44210100 Prélèvement à la source	2 307,08	0,00
44450000 Etat : impôt s/sociétés	6 602,00	6 626,00
44711000 Taxe sur les salaires	0,00	4 733,63
44711100 Taxe sur les salaires	4 598,00	0,00
Dettes sur immob. et comptes ratt.	0,00	65 958,69
40410000 Fournisseurs d'immobilisations	0,00	65 958,69
Autres dettes	73 398,33	6 833,00
44191100 Etat, avances sur subventions	66 356,00	0,00
44191300 Departement avances su	7 037,33	6 833,00
46770100 Crédoeurs divers	5,00	0,00
Produits constatés d'avance	5 966,18	37 178,12
48781000 Taxe d'apprentissage restant à affecter	0,00	37 178,12
48781100 Taxe d'apprentissage restant à affecter	5 966,18	0,00

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Services liés à des financements réglementaires	2 093 520,71	1 857 083,09	12.73
70611000 Scolarité JP2	0,00	340 318,63	-100
70611100 Scolarité collège JP2	358 479,00	68 681,00	421.95
70611110 Scolarité CAPA SMR	0,00	18 992,00	-100
70611200 Scolarité 4/3ème agricole	75 219,00	139 758,63	-46.18
70611300 Scolarité CAPA	32 748,00	30 912,87	5.94
70611400 Scolarité bac pro social	90 200,00	16 780,00	437.54
70611500 Scolarité bac pro vente	67 703,50	52 362,00	29.3
70611600 Scolarité bac général	32 455,00	0,00	NS
70611700 Scolarité BTS	65 344,20	0,00	NS
70651110 Etat forfait externat JP2	229 917,75	202 860,81	13.34
70651120 Subvention de fonctionnement	962 732,00	875 688,00	9.94
70651210 Article 44 structurel	113 742,00	109 181,20	4.18
70651220 Article 44 conjoncturel	9 338,40	1 547,95	503.28
70671100 Formation continue OPCA	55 641,86	0,00	NS
Production d'autres services	806 129,97	974 444,32	-17.27
70612000 Restauration	0,00	227 279,75	-100
70612001 Restauration J.P.II	0,00	306 712,00	-100
70612100 Restauration	596 808,01	0,00	NS
70613000 Hébergement	0,00	62 720,00	-100
70613100 Hébergement	85 934,75	0,00	NS
70653100 Département forfait externat matériel	131 854,50	0,00	NS
70653110 Département forfait externat	0,00	115 096,00	-100
70653200 Département forfait externat personnel	100 180,62	0,00	NS
70653210 DEP FORFAIT EXTERNAT PERSONNEL	0,00	84 758,40	-100
70660100 Frais d'inscription	56 871,00	51 914,00	9.55
70672100 Formation continue entreprise	4 071,94	0,00	NS
70812000 Repas du personnel	0,00	21 314,10	-100
70812100 Repas	17 342,22	0,00	NS
70822001 Activités J.P.II	0,00	3 925,00	-100
70822020 Activités 2nde bac techno	0,00	2 000,00	-100
70822100 Activités bac pro social	3 155,00	0,00	NS
70822500 Activités bts	0,00	2 063,00	-100
70822700 Activités bts	1 832,00	0,00	NS
70822800 Activités internes	205,00	96 446,54	-99.79
70824001 Etude et aide aux devoirs J.P.II	0,00	5 943,00	-100
70824100 Etude et aide aux devoirs J.P.II	7 742,00	0,00	NS
70828100 Bafa	8 280,00	5 744,98	44.13
70828200 Cautions	0,00	2 122,05	-100
70831000 Locations salles	0,00	4 260,00	-100
70831100 Locations salles	314,50	0,00	NS
70832100 Repas groupes extérieurs	4 239,50	2 882,50	47.08
70880100 Cautions Badges	2 397,00	0,00	NS
70880200 Cautions livres	1 559,70	0,00	NS
70961000 Réduction s/scolarité	0,00	-20 125,00	-100
70961100 RRR sur contribution	-29 932,00	0,00	NS
70961200 Réduction sur restauration	-165 613,52	0,00	NS
70961300 Réduction sur hébergement	-21 112,25	0,00	NS
70962000 RRR sur restauration	0,00	-45,00	-100
70963000 RRR hébergement	0,00	-567,00	-100
Cotisations	856,00	772,00	10.88
75600000 Cotisations de l'exercice	0,00	772,00	-100
75600100 Cotisations de l'exercice	856,00	0,00	NS
Subventions d'exploitation	127 595,17	70 023,76	82.22
74130100 Etat - Subvention manuels scolaires	14 719,68	1 400,00	951.41
74280200 Subvention région de main en main	4 716,00	3 665,00	28.68
74380100 Subvention département 4ème 3ème	20 697,67	19 262,00	7.45
74380400 Département - Loix FALLOU	50 432,00	36 356,00	38.72
74480100 Subvention communes	1 789,50	3 781,00	-52.67
74822000 Taxe d'apprentissage fonctionnement	0,00	5 559,76	-100
74822100 Taxe d'apprentissage affectée au fonctionnement	35 240,32	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges	8 365,78	10 089,04	-17.08
78174000 Reprise provision clts	0,00	614,23	-100
78174100 Reprise provision créances	246,50	0,00	NS
79110100 Transfert de charges divers	6 168,83	3 699,83	66.73
79115200 Transfert de charges - Remb. assur.	0,00	4 036,43	-100
79124000 Transfert de charges salariés	1 950,45	1 738,55	12.19
Autres produits d'exploitation	71 153,69	80 368,41	-11.47
75881100 Remboursement des OPCA	1 500,00	0,00	NS
75884000 Aides à l'emploi	0,00	15 754,24	-100
75884100 Participations des contrats aidés	9 160,27	0,00	NS
75884200 Réduction de charges soc. (FILLON)	60 493,42	64 614,17	-6.38
Achats matières et approv.	697 025,13	785 498,21	-11.26
60452100 Ps - Entretien des espaces verts	11 575,22	0,00	NS
60453100 Ps - Nettoyage de locaux	21 024,00	22 981,00	-8.52
60456100 Ps - Fournitures de repas lycee	280 010,01	337 408,87	-17.01
60456200 Ps - Fourniture repas groupe	4 757,11	3 780,35	25.84
60472100 Ps - Restauration extérieure	1 802,26	770,93	133.78
60482100 Ps - Enseignement formation continue	21 352,00	20 369,00	4.83
60483100 Ps - Scolarité sport	51 638,66	0,00	NS
60487100 PS : Collège JP2	20 439,70	0,00	NS
60487200 PS : 4/3EME EA	8 855,40	0,00	NS
60487400 Ps - Bac pro social	3 143,62	0,00	NS
60487500 Ps - Bac pro vente	2 311,50	0,00	NS
60487600 Ps - Bac général	243,00	0,00	NS
60487700 PS : BTSa	8 872,97	0,00	NS
60487800 Ps - Internes	2 813,96	0,00	NS
60611100 Eau - Villemoirieu	4 971,75	7 501,18	-33.72
60612100 Electricite Villemoirieu	44 889,14	52 052,19	-13.76
60613100 Gaz Villemoirieu	42 746,24	48 128,02	-11.18
60616000 Carburant	0,00	70,00	-100
60616100 Carburant	50,01	0,00	NS
60631100 Fournitures d'entretien	6 609,39	0,00	NS
60632100 Petit materiel cuisine	5 872,99	0,00	NS
60635100 Autres fournitures	328,00	0,00	NS
60636100 Fournitures et petits équip. cuisine	5 077,68	0,00	NS
60637100 Fournitures et petits équip. infirmerie	25 530,15	0,00	NS
60641100 Fournitures et petits équip. informatiques	13 383,22	0,00	NS
60641200 Encres	10 017,48	0,00	NS
60641300 Licences	14 585,82	0,00	NS
60643100 Fournitures et petits mat. fournitures administratives	22 915,86	0,00	NS
60652100 Fournitures pr atelier d'entretien	0,00	2 615,83	-100
60653100 Fournitures produits d'entretien	0,00	5 382,07	-100
60657100 Petit mat. et four. Informatique	0,00	18 519,46	-100
60657200 Encre et toner	0,00	7 579,69	-100
60657300 Licences informatiques	0,00	15 617,45	-100
60659100 Petit mat. et four. administratives	0,00	19 059,65	-100
60671000 MFPM pour hébergement	0,00	529,00	-100
60672000 MFPM pour restauration	0,00	26 929,44	-100
60673000 MFPM pour infirmerie	0,00	385,98	-100
60681000 Collège JEAN PAUL II	0,00	72 868,49	-100
60681100 Collège JP2	10 788,06	9 436,83	14.32
60681200 Activités enseignement 4°-3° ea	587,91	5 229,05	-88.76
60681300 Activités enseignement CAPA	0,00	1 886,04	-100
60681400 Activités enseignement bac pro social	659,83	771,53	-14.48
60681500 Activités enseignement bac pro vente	81,41	15 721,15	-99.48
60681510 Activités enseignement bac pro Vente	0,00	10 016,54	-100
60681600 Activités enseignement bts	0,00	12 646,50	-100
60681700 Activités enseignement btsa	502,06	2 691,30	-81.35
60681800 Activités enseignement autres	0,00	46 680,97	-100
60681900 Activités enseignement labo	0,00	8 630,24	-100
60683100 Formation continue	1 059,09	0,00	NS
60683400 Activités Enseignement formation	0,00	5 281,25	-100
60684100 Catéchèse et culte - Pastorale	627,08	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
60688100	Internat	79,69	0,00	NS
60688200	Laboratoire	8 788,72	0,00	NS
60688300	CDI	9 082,45	0,00	NS
60688800	Autres activités enseignements	28 951,69	0,00	NS
60691000	Catechese et culte	0,00	3 958,21	-100
Autres achats et charges externes		494 838,77	479 025,11	3.3
61321000	Loyer bail emphytéotique Villemoirieu	222,48	218,84	1.66
61350100	Location machine affranchir	2 070,00	0,00	NS
61350200	Location installation téléphonique	4 190,40	4 190,40	
61350300	Location systeme informatique	12 816,00	12 816,00	
61521100	Ent rep tx cremieu	76 551,14	0,00	NS
61522100	Entretien rep travx immo. nature locataire	20 256,47	122 152,21	-83.42
61550100	Entr. repar. du materiel restauration	1 188,73	400,11	197.1
61550300	Entr. repar. chauffage - climatisation - ventilation	4 597,33	0,00	NS
61550400	Entr. repar. système incendie	2 702,15	0,00	NS
61550700	Entretien rep.vehicules	250,00	0,00	NS
61556100	Entr. repar. du materiel de cuisine	0,00	7 590,79	-100
61558100	Photocopieur	0,00	12 165,86	-100
61560100	Maintenance matériel restauration	2 208,00	0,00	NS
61560200	Maintenance photocopieurs	11 225,69	0,00	NS
61560300	Maintenance chauffage - climatisation - ventilation	10 563,82	0,00	NS
61560400	Maintenance incendie	8 416,25	0,00	NS
61560500	Maintenance ascenseur	1 294,48	0,00	NS
61560700	maintenance informatique	6 897,60	0,00	NS
61560800	Autres maintenances	6 883,43	0,00	NS
61561000	Contrat de chauffage	0,00	20 932,23	-100
61561200	Contrat incendie	0,00	12 008,11	-100
61561300	Contrat maintenance informatique	0,00	6 897,60	-100
61561800	Autres maintenances	0,00	3 805,14	-100
61610000	Multirisques bâtiments	0,00	6 827,75	-100
61610100	Assurance incendie, vol, degats des	7 452,32	0,00	NS
61630100	Assurances véhicules	1 275,50	1 210,23	5.39
61660100	Assurance responsabilité civile	1 480,85	1 335,84	10.86
61690000	Accident du travail élèves - MSA	0,00	22 024,55	-100
61690100	Accident du travail élèves - MSA	24 720,97	0,00	NS
62261100	Honoraires seeric	23,63	40,80	-42.08
62261200	Honoraires avocats	1 776,60	1 610,40	10.32
62261300	Honoraires ec & cac	20 972,86	16 127,46	30.04
62261400	Honoraires divers	91 772,40	13 561,18	576.73
62300100	Communication	23 781,56	0,00	NS
62310000	Annonces et insertions	0,00	24 014,60	-100
62310100	Annonces et insertions	0,00	50,00	-100
62380100	Divers (pourboires dons...)	3 433,04	2 916,35	17.72
62422000	Navettes Crémieu/Villemoirieu	0,00	36 630,00	-100
62510100	Deplacements du personnel	4 683,23	7 754,91	-39.61
62510200	Déplacement de la direction	6 339,97	6 396,84	-0.89
62510300	Deplacements eleves	3 147,82	0,00	NS
62510400	Déplacement formation continue	0,00	4 274,37	-100
62560000	Missions reception	0,00	11 277,97	-100
62570100	Receptions	4 849,62	0,00	NS
62630100	Affranchissements	15 334,89	12 718,52	20.57
62650100	Telephone	4 412,62	5 635,02	-21.69
62650200	Internet	27 161,60	27 742,85	-2.1
62780000	Frais bancaires	0,00	4 663,73	-100
62780100	Services bancaires	3 023,92	0,00	NS
62812000	Cotisations DDEC	0,00	33 158,40	-100
62812100	Cotisations DDEC	38 182,50	0,00	NS
62814100	Cotisations CNEAP	21 182,83	20 080,42	5.49
62814200	Cotisations ANDREAP	8 021,52	7 552,02	6.22
62815100	Cotisations CREAP	5 161,04	5 183,31	-0.43
62815200	Cotisations FDEAP	2 511,19	2 355,19	6.62
62818000	Autres cotisations	0,00	705,11	-100
62818100	Autres cotisations	1 802,32	0,00	NS
Impôts et taxes		74 228,15	71 644,27	3.61
63110000	Taxe sur salaires	0,00	47 163,60	-100

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
63110100	Taxe sur salaires	50 023,58	0,00	NS
63330000	Formation continue	0,00	8 528,33	-100
63330100	Part des empl a la formation	7 957,24	0,00	NS
63512100	Taxes foncieres Villemoirieu	16 109,33	15 798,34	1.97
63512200	Taxes foncieres cremieu	0,00	15,00	-100
63580000	Autres impôts	0,00	139,00	-100
63580100	Autres impôts	138,00	0,00	NS
Salaires et traitements		788 281,71	753 200,18	4.66
64111000	Appointements du personnel	773 817,62	744 775,90	3.9
64113100	salaires des représentant du personnel	4 164,02	0,00	NS
64120000	Conges payes	0,00	532,26	-100
64120100	Conges payes	5 563,46	0,00	NS
64140000	Indemnités et avantages	0,00	990,25	-100
64141000	Compte épargne temps	0,00	6 901,77	-100
64148200	Compte épargne temps	4 736,61	0,00	NS
Charges sociales		305 654,56	344 767,41	-11.34
64510000	Msa	0,00	289 347,24	-100
64510100	Msa cotisations	264 153,59	0,00	NS
64520000	Mutuelle ADREA	0,00	6 004,25	-100
64520100	Cotisations frais de santé	6 468,25	0,00	NS
64530300	Cotisations prévoyances UDOGEC	0,00	23 145,83	-100
64532000	Cotisations prévoyance non cadre	7 325,06	0,00	NS
64532100	Cotisations prévoyance cadre	3 064,09	0,00	NS
64720100	Verst comite entreprise	7 122,42	6 598,00	7.95
64720300	Salaire DUP	0,00	8 211,52	-100
64780100	Formation personnel pris en charge	40,00	1 562,52	-97.44
64780200	Formation personnel non prise charg	0,00	9 685,15	-100
64835200	Cotisations prévoyance des enseignants	15 256,33	0,00	NS
64882000	Charges sur congés payés	0,00	212,90	-100
64882100	Charges sur congés payés	2 224,82	0,00	NS
Dotations amort. sur immob.		499 082,37	515 688,92	-3.22
68112000	DAP des immob. corporelles	0,00	515 688,92	-100
68112100	DAP des immob. corporelles	499 082,37	0,00	NS
Dotations prov. sur actifs circulants		623,00	246,50	152.74
68174000	DAP créances douteuses	0,00	246,50	-100
68174100	DAP créances douteuses	623,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés		21 873,79	28 153,21	-22.3
76800100	Produits financiers	21 873,79	0,00	NS
76810100	Interets des comptes financiers deb	0,00	28 153,21	-100
Intérêts et charges assimilées		53 163,15	59 905,97	-11.26
66110100	Interets des emprunts et des dettes	0,00	59 905,97	-100
66116100	Intérêts des emprunts et des dettes	53 163,15	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital		61 927,66	82 057,21	-24.53
77781000	Quote part subvention T.App.	0,00	32 329,56	-100
77781100	Quote part subvention T.App.	36 234,45	0,00	NS
77788100	Quote part subv. d'investissement	22 701,64	0,00	NS
77788900	Quote part subvent inv	0,00	39 750,06	-100
77800100	Autres produits exceptionnels	2 991,57	9 977,59	-70.02
Reprises prov. et transferts de charges		4 150,00	4 545,54	-8.7
78752000	Reprise / Prov. pour irsques & char	0,00	4 545,54	-100
78752100	Reprise / Prov. pour risques & char	4 150,00	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Charges exceptionnelles op. gestion	314,00	0,00	NS
67140100 Créances irrécouvrables	314,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. capital	5 156,92	1 131,29	355.84
67520100 V.N.C. des éléments d'actifs cédés	4 160,40	0,00	NS
67800100 Autres creances exceptionnelles	0,00	314,83	-100
67880000 Pertes exceptionnelles	0,00	816,46	-100
67880100 Charges exceptionnelles	996,52	0,00	NS
Dotations except. amort. prov.	0,00	4 150,00	-100
68752000 DAP pour risques et charges	0,00	4 150,00	-100
Impôts sur les sociétés	6 602,00	6 626,00	-0.36
69510000 Impot societe	6 602,00	0,00	NS
69520000 Impot societe	0,00	6 626,00	-100

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Gestion



Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Biens		Au 31/08/2020	Au 31/08/2019	Financements		Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	6 139	6 195	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 884	2 704
	Participations et créances rattachées				Écarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves		
	Titres de placement	10	9		Report à nouveau		
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	271	86
					Fonds associatifs avec droit de reprises	718	691
			Subvention (nettes)	526	548		
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges		4		
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme	3 396	3 749		
	TOTAL BIENS STABLES (II)	6 148	6 205		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	7 794	7 782
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		1 646	1 578
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	167	186
	Usagers et comptes rattachés	6	23		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	219	234
	Autres créances d'exploitation	86	46				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	92	69		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	386	420
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		294	351
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement	3	3	Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		66
	Subventions à recevoir				Découvert bancaire		
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	2 018	2 005		Autres	88	20
	Autres	7	6				
		TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	2 027		2 014		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)
Trésorerie positive (VI-V)		1 940	1 928	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		8 268	8 288	Total des financements (I+III+V)		8 268	8 288

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

	01/09/2019	31/08/2020	Périodes	01/09/2018	31/08/2019	
		12 mois	Durées	12 mois		
Production diverse		2 853	Prestation de service		2 685	Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres	47					147 Autres
	47	2 853	Totaux		2 685	147 Variations
%	100	2 900	Produits nets d'exploitation		2 832	%
						100
		-1 186	Consommations en provenance de tiers		-1 257	
			Variations sur fonds dédiés			
	0,55	1 714	Valeur ajoutée		1 575	0,56
		128	Subventions d'exploitation		70	
		-74	Impôts et taxes		-72	
		-1 092	Charges de personnel		-1 096	
	0,23	675	Excédent brut d'exploitation		477	0,17
		72	Autres produits et charges de gestion courante		81	
		2	Produits et charges de gestion exceptionnels		9	
		0	Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges		0	
	25,82	749	Excédent brut d'exploitation corrigé		567	20,03
		22	Produits financiers		28	
		-53	Charges financières		-60	
		-7	Impôts sur excédents		-7	
	24,51	711	Capacité d'autofinancement		529	18,68
		-4	Résultat sur cession d'éléments d'actif			
		-436	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		-443	
	9,33	271	Resultat net		86	3,03

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période : 01/09/2019

31/08/2020

Situation au 31/08/2019		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		1 578		EFE	-351	1 928
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		749			
	Variations des :					
	Stocks					
	Usagers			-18		
	Subventions			41		
	Autres créances d'exploitation				-19	
	Fournisseurs d'exploitation					
	Fonds dédiés					-15
Autres dettes d'exploitation						
		749		57		692
Répartition	Coût ou produit net de financement		31			
	IS sur excédent		7			
	CAF	711				
		-38				-38
Investissement	Investissements :					
	Incorporels		447			
Corporels		0				
Financiers						
Autres						
Désinvestissements :						
Incorporels						
Corporels						
Financiers						
Autres						
		-447				-447
Financement	Apports et dotations		1 551			
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables			3 364		
Remboursements emprunts		353				
Autres		1 344				
		3 219				3 219
Situation au 31/08/2020		FDR *	1 646	- EFE	-294	= * 1 940

(1) EBE corrigé

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Situation financière Emplois	31/08/2020	31/08/2019
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
20815000 Logiciels subv. Taxe Apprentissage	0,00	840,00
28081500 Amort. Logiciels subv. Taxe Apprent	0,00	-840,00
Immobilisations corporelles	6 138 688,67	6 195 280,28
21110000 Terrains nus	0,00	300,00
21110100 Terrains nus	300,00	0,00
21410100 Construction Villemoirieu	36 855,10	36 855,10
21410200 Construction Villemoirieu	1 209 626,26	0,00
21410300 Construction Villemoirieu	1 809 348,79	0,00
21410400 Construction Villemoirieu	3 264 443,58	0,00
21410500 Construction 2017 - Snacking / Etude / Vestiaires	344 424,91	0,00
21410600 Construction 2017 - Parking famillesLLES	202 699,20	0,00
21410700 Construction collège Jean Paul II	3 261 944,60	0,00
21410800 Extension 2018 - Cuisine et self	1 520 129,02	0,00
21412100 Construction Villemoirieu	0,00	1 209 626,26
21412200 Construction Villemoirieu	0,00	1 809 348,79
21412300 Construction Villemoirieu / 15 ans	0,00	3 264 443,58
21412500 Construction Collège JP2	0,00	3 261 944,60
21412600 SNACKING - Construction 2017	0,00	344 424,91
21412700 Parking 76 places	0,00	202 699,20
21428000 Extension cuisine et self	0,00	1 520 129,02
21510000 Inst. tech. mat mobilier fds propre	0,00	300 800,75
21520000 Inst. Tech. Mat. Mob. subventionné	0,00	90 489,96
21550300 Matériel informatique / Taxe d'apprentissage	222 329,18	0,00
21550400 Mobilier / Taxe d'apprentissage	34 765,93	0,00
21555000 Matériels financés par Taxe Apprent	0,00	20 438,52
21555100 Mat. Info financés Taxe Apprent.	0,00	212 736,63
21555200 Mobilier financés Taxe Apprentissag	0,00	14 327,41
21810000 Install.gener.agencem.	0,00	1 141 288,40
21810100 Install gene agencem amenagem diver	1 106 029,01	0,00
21820100 Materiel de transport	5 484,50	5 484,50
21830000 Materiel de bureau & i	0,00	321 338,14
21830100 Materiel de bureau et materiel info	237 864,25	0,00
21880100 Autres immobilisations	225 215,55	0,00
21881100 Autres immobilisations subventionnées	118 836,47	0,00
23130100 Immobilisations en cours	382 114,03	0,00
28141010 Amortissement cons. sur sol autrui	-36 855,10	-36 855,10
28141020 Amortissement Villemoirieu	-841 757,76	0,00
28141030 Amortissement Villemoirieu	-1 608 895,40	0,00
28141040 Amortissement Villemoirieu	-3 264 443,58	0,00
28141050 Amortissement Snacking / Etude / Vestiaires	-60 289,98	0,00
28141060 Amortissement parking familles	-35 115,47	0,00
28141070 Amortissement collège Jean Paul II	-647 508,39	0,00
28141080 Amortissement cuisine et self	-187 632,16	0,00
28141210 Amortissement constructionvillemoir	0,00	-814 692,74
28141220 Amortissement constructionvillemoir	0,00	-1 589 696,61
28141230 Amortissement villemoirieu / 15 ans	0,00	-3 264 443,58
28141250 Amortissement collège JP2	0,00	-499 377,24
28141260 Amortissement SNACKING construction 2017	0,00	-40 193,32
28141270 Amortissement Parking 76 places	0,00	-22 190,41
28142800 Amortissement Extension cuisine et self	0,00	-93 816,08
28151000 Amort. mat. mobilier fds propre	0,00	-180 925,15
28152000 Installation techniques, materiel e	0,00	-9 212,82
28155030 Amort. matériel info / TA	-161 715,53	0,00
28155040 Amort. mobilier / TA	-28 782,28	0,00
28155500 Amort. mat. mob. taxe apprentissage	0,00	-15 165,61
28155510 Amort. Mat. Info. Taxe Apprentissag	0,00	-153 762,67
28155520 Amort. mobilier Taxe Apprentissage	0,00	-11 933,15
28181000 Amortissement install.	0,00	-511 092,79
28181010 Amortis. agencements divers	-559 698,70	0,00
28182010 Amortissement matériel de transport	-5 484,50	-5 484,50
28183000 Amortissement materiel de bur	0,00	-312 553,72
28184010 Amort. mobiliers	-236 461,37	0,00
28188010 Amort. autres immobilisations corporelles	-141 417,93	0,00
28188110 Amort. autres immobilisations corporelles subventionnées	-27 663,56	0,00

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Situation financière Emplois	31/08/2020	31/08/2019
Immobilisations financières	9 802,00	9 414,00
27550000 Cautions versées	0,00	9 414,00
27550100 Cautionnements	9 802,00	0,00
Usagers et comptes rattachés	5 744,15	23 398,67
41110000 Usagers	6 367,15	23 645,17
49110000 Prov. Compte Familles	0,00	-246,50
49110100 Prov. Comptes Familles	-623,00	0,00
Autres créances d'exploitation	86 360,63	45 647,49
40910000 Avances versées sur commandes	43 636,69	5 137,86
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	709,09	0,00
42871100 Indemnités journal.a recevoir	686,80	0,00
48600100 Charges constatées d'avance	41 328,05	0,00
48660000 Charges constat avance	0,00	40 509,63
Valeurs mobilières de placement	2 956,84	2 905,00
50300000 Actions	0,00	2 905,00
50300010 ACTIONS	2 956,84	0,00
Subventions à recevoir	0,00	293,00
44171000 Etat, subventions à recevoir	0,00	293,00
Liquidités	2 017 750,44	2 004 542,23
51210010 Crédit agricole sud Rhône Alpes	30 336,37	107 389,27
51210015 Crédit agricole sud Rhône Alpes - Cpe courant	28 263,02	29 413,47
51210020 Crédit agricole centre est	105 676,67	73 294,61
51781000 Livret A - CASRA	77 459,31	76 882,69
51782000 Livret - CASRA	801 461,06	850 785,39
51782100 VARIUS - CASRA	300 000,00	300 000,00
51782300 Livret - CACE	120 511,73	20 493,80
51782400 Espace sélection - CASRA	276 740,16	272 377,16
51782500 Espace sélection - CACE	276 923,36	273 099,96
53100001 Caisse	378,76	805,88
Autres	6 744,40	6 239,22
45138100 Assoc. sportive et socio-culturelle	6 035,97	0,00
46760100 Autres débiteurs divers	104,87	0,00
51880000 Intérêts courus à recevoir	603,56	6 239,22

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Situation financière Ressources	31/08/2020	31/08/2019
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 883 688,17	2 703 937,64
10220100 Fonds statutaire	2 136 988,92	2 051 336,20
10220200 Fonds de dotation pour investissement	523 914,97	0,00
10222100 Fonds de dotat pour investissement	0,00	523 914,97
10262001 Subventions d'investissement	0,00	128 686,47
10262100 Subvention d'investissement	222 784,28	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	718 193,81	691 242,22
10362001 Subventions d'invsetissement	0,00	691 242,22
10362100 Subvention d'investissement	718 193,81	0,00
Subventions nettes	525 600,31	548 345,80
13120100 Subvention d'investissement region	405 886,49	0,00
13120200 Subv d'inv 96/97	1 627 393,26	0,00
13120300 Subv d'inv 99/00	746 999,59	0,00
13120400 Subv d'inv cremieu	524 081,00	0,00
13120500 Subv d'inv cdi-cdr 2004	51 342,00	0,00
13172100 Subv. invest. Région - 1994/1995	0,00	405 886,49
13172300 Subv. invest. Région - 1996/1997	0,00	1 627 393,26
13172400 Subv. invest. Région - 1999/2000	0,00	746 999,59
13172600 Subv. invest. Région CDI	0,00	524 081,00
13172700 Subv. invest. Région Salle Informat	0,00	51 342,00
13178100 Subv. d'invest. AFLYRA	0,00	1 386,16
13181100 Taxe d'apprentissage affectee aux e	257 095,11	248 342,56
13912100 Qp subv inv inscrites au comptes de	-373 036,11	0,00
13912200 Qp subv inv inscrites au comptes de	-1 398 125,89	0,00
13912300 Qp subv inv inscrites au comptes de	-663 054,90	0,00
13912400 Qp subv inv inscrites au comptes de	-411 140,43	0,00
13912500 Qp subv inv inscrites au comptes de	-51 342,00	0,00
13972100 Amort. Subv. Invest. Région - 94/95	0,00	-371 667,35
13972300 Amort. Subv. Invest. Région - 96/97	0,00	-1 389 634,51
13972400 Amort. Subv. Invest. Région - 99/00	0,00	-659 409,23
13972600 Amort. Subv. Invest. Région - CDI	0,00	-401 944,60
13972700 Amort. Subv. Invest. salle Info	0,00	-51 342,00
13978100 Amort. Subv. Invest. AFLYRA	0,00	-1 386,14
13981100 Quote part de ta affectee a l'amt d	-190 497,81	-181 701,43
Prov. réglementées et risques & charges	0,00	4 150,00
15180200 Autres provisions pour risques	0,00	4 150,00
Financements long et moyen terme	3 396 289,79	3 748 880,46
16400100 Emprunt CASRA 00000928275 / 14-26	641 850,75	0,00
16400200 Emprunt CASRA 00001412610 / 18-33	1 056 341,89	0,00
16401100 Emprunt CACE 00001560931 / 14-26	641 755,26	0,00
16401200 Emprunt CACE 00002754233 / 18-33	1 056 341,89	0,00
16415100 CASRA - 1 100 000 € - 2.4 % - 09/2026	0,00	740 021,71
16415200 EMPRUNT CASRA 00001412610	0,00	1 134 473,57
16416100 CASRA - 1 100 000 € - 2.4 % - 09/2026	0,00	739 911,61
16416200 EMPRUNT CACE 00002754233	0,00	1 134 473,57
Fournisseurs exploit. et comptes rattachés	167 151,95	186 154,78
40110000 Fournisseurs	113 422,29	133 681,56
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	53 729,66	52 473,22
Autres dettes d'exploitation	218 814,89	233 609,56
41910000 Avances reçues sur commandes	66 121,60	57 777,32
42100100 Personnel - Rémunérations dues	200,00	0,00
42820000 Dettes prov. pour congés à payer	0,00	39 560,46
42820100 Dettes prov. pour congés à payer	45 123,92	0,00
42860000 Compte épargne temps	0,00	33 826,39
42861000 Compte épargne temps	38 563,00	0,00

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Situation financière Ressources		31/08/2020	31/08/2019
43100001	MSA	32 613,90	33 792,28
43720000	mutuelle ADREA	0,00	1 039,50
43720100	mutuelle ADREA	1 066,00	0,00
43732000	APICIL Prévoyance personnel de l'établissement	0,00	1 916,60
43732100	APICIL Prévoyance personnel de l'établissement	2 054,69	0,00
43732200	APICIL Prévoyances enseignants	3 295,00	2 292,28
43820000	Charges sociales sur congés payer	0,00	15 824,18
43820100	Charges sociales sur congés payer	18 049,00	0,00
43860001	OPCA - Charges sociales	0,00	5 668,80
43860100	Charges sociales a payer	1 163,60	0,00
44711000	Taxe sur les salaires	0,00	4 733,63
44711100	Taxe sur les salaires	4 598,00	0,00
48781000	Taxe d'apprentissage restant à affecter	0,00	37 178,12
48781100	Taxe d'apprentissage restant à affecter	5 966,18	0,00
Fournisseurs d'immobilisations		0,00	65 958,69
40410000	Fournisseurs d'immobilisations	0,00	65 958,69
Autres		87 705,20	19 788,02
16884000	Interets courus	1 890,83	2 082,25
44191100	Etat, avances sur subventions	66 356,00	0,00
44191300	Departement avances su	7 037,33	6 833,00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	0,00	2 315,86
44210100	Prélèvement à la source	2 307,08	0,00
44450000	Etat : impôt s/sociétés	6 602,00	6 626,00
45110300	CREAP	3 506,96	1 930,91
46770100	Créditeurs divers	5,00	0,00

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion	31/08/2020	31/08/2019	%
Prestations de services	2 852 583,76	2 684 826,24	6.25
70611000 Scolarité JP2	0,00	340 318,63	-100
70611100 Scolarité collège JP2	358 479,00	68 681,00	421.95
70611110 Scolarité CAPA SMR	0,00	18 992,00	-100
70611200 Scolarité 4/3ème agricole	75 219,00	139 758,63	-46.18
70611300 Scolarité CAPA	32 748,00	30 912,87	5.94
70611400 Scolarité bac pro social	90 200,00	16 780,00	437.54
70611500 Scolarité bac pro vente	67 703,50	52 362,00	29.3
70611600 Scolarité bac général	32 455,00	0,00	NS
70611700 Scolarité BTS	65 344,20	0,00	NS
70612000 Restauration	0,00	227 279,75	-100
70612001 Restauration J.P.II	0,00	306 712,00	-100
70612100 Restauration	596 808,01	0,00	NS
70613000 Hébergement	0,00	62 720,00	-100
70613100 Hébergement	85 934,75	0,00	NS
70651110 Etat forfait externat JP2	229 917,75	202 860,81	13.34
70651120 Subvention de fonctionnement	962 732,00	875 688,00	9.94
70651210 Article 44 structurel	113 742,00	109 181,20	4.18
70651220 Article 44 conjoncturel	9 338,40	1 547,95	503.28
70653100 Département forfait externat matériel	131 854,50	0,00	NS
70653110 Département forfait externat	0,00	115 096,00	-100
70653200 Département forfait externat personnel	100 180,62	0,00	NS
70653210 DEP FORFAIT EXTERNAT PERSONNEL	0,00	84 758,40	-100
70660100 Frais d'inscription	56 871,00	51 914,00	9.55
70671100 Formation continue OPCA	55 641,86	0,00	NS
70672100 Formation continue entreprise	4 071,94	0,00	NS
70961000 Réduction s/scolarité	0,00	-20 125,00	-100
70961100 RRR sur contribution	-29 932,00	0,00	NS
70961200 Réduction sur restauration	-165 613,52	0,00	NS
70961300 Réduction sur hébergement	-21 112,25	0,00	NS
70962000 RRR sur restauration	0,00	-45,00	-100
70963000 RRR hébergement	0,00	-567,00	-100
Autres produits	47 066,92	146 701,17	-67.92
70812000 Repas du personnel	0,00	21 314,10	-100
70812100 Repas	17 342,22	0,00	NS
70822001 Activités J.P.II	0,00	3 925,00	-100
70822020 Activités 2nde bac techno	0,00	2 000,00	-100
70822100 Activités bac pro social	3 155,00	0,00	NS
70822500 Activités bts	0,00	2 063,00	-100
70822700 Activités bts	1 832,00	0,00	NS
70822800 Activités internes	205,00	96 446,54	-99.79
70824001 Etude et aide aux devoirs J.P.II	0,00	5 943,00	-100
70824100 Etude et aide aux devoirs J.P.II	7 742,00	0,00	NS
70828100 Bafa	8 280,00	5 744,98	44.13
70828200 Cautions	0,00	2 122,05	-100
70831000 Locations salles	0,00	4 260,00	-100
70831100 Locations salles	314,50	0,00	NS
70832100 Repas groupes extérieurs	4 239,50	2 882,50	47.08
70880100 Cautions Badges	2 397,00	0,00	NS
70880200 Cautions livres	1 559,70	0,00	NS
Consommations	-1 185 695,07	-1 256 787,06	-5.66
60452100 Ps - Entretien des espaces verts	-11 575,22	0,00	NS
60453100 Ps - Nettoyage de locaux	-21 024,00	-22 981,00	-8.52
60456100 Ps - Fournitures de repas lycée	-280 010,01	-337 408,87	-17.01
60456200 Ps - Fourniture repas groupe	-4 757,11	-3 780,35	25.84
60472100 Ps - Restauration extérieure	-1 802,26	-770,93	133.78
60482100 Ps - Enseignement formation continue	-21 352,00	-20 369,00	4.83
60483100 Ps - Scolarité sport	-51 638,66	0,00	NS
60487100 PS : Collège JP2	-20 439,70	0,00	NS
60487200 PS : 4/3EME EA	-8 855,40	0,00	NS
60487400 Ps - Bac pro social	-3 143,62	0,00	NS
60487500 Ps - Bac pro vente	-2 311,50	0,00	NS
60487600 Ps - Bac général	-243,00	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/08/2020	31/08/2019	%
60487700	PS : BTSa	-8 872,97	0,00	NS
60487800	Ps - Internes	-2 813,96	0,00	NS
60611100	Eau - Villemoirieu	-4 971,75	-7 501,18	-33.72
60612100	Electricite Vilmoirieu	-44 889,14	-52 052,19	-13.76
60613100	Gaz Vilmoirieu	-42 746,24	-48 128,02	-11.18
60616000	Carburant	0,00	-70,00	-100
60616100	Carburant	-50,01	0,00	NS
60631100	Fournitures d'entretien	-6 609,39	0,00	NS
60632100	Petit materiel cuisine	-5 872,99	0,00	NS
60635100	Autres fournitures	-328,00	0,00	NS
60636100	Fournitures et petits équip. cuisine	-5 077,68	0,00	NS
60637100	Fournitures et petits équip. infirmerie	-25 530,15	0,00	NS
60641100	Fournitures et petits équip. informatiques	-13 383,22	0,00	NS
60641200	Encres	-10 017,48	0,00	NS
60641300	Licences	-14 585,82	0,00	NS
60643100	Fournitures et petits mat. fournitures administratives	-22 915,86	0,00	NS
60652100	Fournitures pr atelier d'entretien	0,00	-2 615,83	-100
60653100	Fournitures produits d'entretien	0,00	-5 382,07	-100
60657100	Petit mat. et four. Informatique	0,00	-18 519,46	-100
60657200	Encre et toner	0,00	-7 579,69	-100
60657300	Licences informatiques	0,00	-15 617,45	-100
60659100	Petit mat. et four. administratives	0,00	-19 059,65	-100
60671000	MFPM pour hébergement	0,00	-529,00	-100
60672000	MFPM pour restauration	0,00	-26 929,44	-100
60673000	MFPM pour infirmerie	0,00	-385,98	-100
60681000	Collège JEAN PAUL II	0,00	-72 868,49	-100
60681100	Collège JP2	-10 788,06	-9 436,83	14.32
60681200	Activités enseignement 4°-3° ea	-587,91	-5 229,05	-88.76
60681300	Activités enseignement CAPA	0,00	-1 886,04	-100
60681400	Activités enseignement bac pro social	-659,83	-771,53	-14.48
60681500	Activités enseignement bac pro vente	-81,41	-15 721,15	-99.48
60681510	Activités enseignement bac pro Vente	0,00	-10 016,54	-100
60681600	Activités enseignement bts	0,00	-12 646,50	-100
60681700	Activités enseignement btsa	-502,06	-2 691,30	-81.35
60681800	Activités enseignement autres	0,00	-46 680,97	-100
60681900	Activités enseignement labo	0,00	-8 630,24	-100
60683100	Formation continue	-1 059,09	0,00	NS
60683400	Activités Enseignement formation	0,00	-5 281,25	-100
60684100	Catéchèse et culte - Pastorale	-627,08	0,00	NS
60688100	Internat	-79,69	0,00	NS
60688200	Laboratoire	-8 788,72	0,00	NS
60688300	CDI	-9 082,45	0,00	NS
60688800	Autres activités enseignements	-28 951,69	0,00	NS
60691000	Catechese et culte	0,00	-3 958,21	-100
61321000	Loyer bail emphytéotique Villemoirieu	-222,48	-218,84	1.66
61350100	Location machine affranchir	-2 070,00	0,00	NS
61350200	Location installation téléphonique	-4 190,40	-4 190,40	
61350300	Location systeme informatique	-12 816,00	-12 816,00	
61521100	Ent rep tx cremieu	-76 551,14	0,00	NS
61522100	Entretien rep travx immo. nature locataire	-20 256,47	-122 152,21	-83.42
61550100	Entr. repar. du materiel restauration	-1 188,73	-400,11	197.1
61550300	Entr. repar. chauffage - climatisation - ventilation	-4 597,33	0,00	NS
61550400	Entr. repar. système incendie	-2 702,15	0,00	NS
61550700	Entretien rep.vehicules	-250,00	0,00	NS
61556100	Entr. repar. du materiel de cuisine	0,00	-7 590,79	-100
61558100	Photocopieur	0,00	-12 165,86	-100
61560100	Maintenance matériel restauration	-2 208,00	0,00	NS
61560200	Maintenance photocopieurs	-11 225,69	0,00	NS
61560300	Maintenance chauffage - climatisation - ventilation	-10 563,82	0,00	NS
61560400	Maintenance incendie	-8 416,25	0,00	NS
61560500	Maintenance ascenseur	-1 294,48	0,00	NS
61560700	maintenance informatique	-6 897,60	0,00	NS
61560800	Autres maintenances	-6 883,43	0,00	NS
61561000	Contrat de chauffage	0,00	-20 932,23	-100
61561200	Contrat incendie	0,00	-12 008,11	-100
61561300	Contrat maintenance informatique	0,00	-6 897,60	-100
61561800	Autres maintenances	0,00	-3 805,14	-100
61610000	Multirisques bâtiments	0,00	-6 827,75	-100
61610100	Assurance incendie, vol, degats des	-7 452,32	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/08/2020	31/08/2019	%
61630100	Assurances véhicules	-1 275,50	-1 210,23	5.39
61660100	Assurance responsabilité civile	-1 480,85	-1 335,84	10.86
61690000	Accident du travail élèves - MSA	0,00	-22 024,55	-100
61690100	Accident du travail élèves - MSA	-24 720,97	0,00	NS
62261100	Honoraires seeric	-23,63	-40,80	-42.08
62261200	Honoraires avocats	-1 776,60	-1 610,40	10.32
62261300	Honoraires ec & cac	-20 972,86	-16 127,46	30.04
62261400	Honoraires divers	-91 772,40	-13 561,18	576.73
62300100	Communication	-23 781,56	0,00	NS
62310000	Annonces et insertions	0,00	-24 014,60	-100
62310100	Annonces et insertions	0,00	-50,00	-100
62380100	Divers (pourboires dons...)	-3 433,04	-2 916,35	17.72
62422000	Navettes Crémieu/Villemoirieu	0,00	-36 630,00	-100
62510100	Déplacements du personnel	-4 683,23	-7 754,91	-39.61
62510200	Déplacement de la direction	-6 339,97	-6 396,84	-0.89
62510300	Déplacements élèves	-3 147,82	0,00	NS
62510400	Déplacement formation continue	0,00	-4 274,37	-100
62560000	Missions reception	0,00	-11 277,97	-100
62570100	Receptions	-4 849,62	0,00	NS
62630100	Affranchissements	-15 334,89	-12 718,52	20.57
62650100	Telephone	-4 412,62	-5 635,02	-21.69
62650200	Internet	-27 161,60	-27 742,85	-2.1
62780000	Frais bancaires	0,00	-4 663,73	-100
62780100	Services bancaires	-3 023,92	0,00	NS
62812000	Cotisations DDEC	0,00	-33 158,40	-100
62812100	Cotisations DDEC	-38 182,50	0,00	NS
62814100	Cotisations CNEAP	-21 182,83	-20 080,42	5.49
62814200	Cotisations ANDREAP	-8 021,52	-7 552,02	6.22
62815100	Cotisations CREAP	-5 161,04	-5 183,31	-0.43
62815200	Cotisations FDEAP	-2 511,19	-2 355,19	6.62
62818000	Autres cotisations	0,00	-705,11	-100
62818100	Autres cotisations	-1 802,32	0,00	NS
79110100	Transfert de charges divers	6 168,83	3 699,83	66.73
79115200	Transfert de charges - Remb. assur.	0,00	4 036,43	-100
Subventions d'exploitation		127 595,17	70 023,76	82.22
74130100	Etat - Subvention manuels scolaires	14 719,68	1 400,00	951.41
74280200	Subvention région de main en main	4 716,00	3 665,00	28.68
74380100	Subvention département 4ème 3ème	20 697,67	19 262,00	7.45
74380400	Département - Loix FALLOU	50 432,00	36 356,00	38.72
74480100	Subvention communes	1 789,50	3 781,00	-52.67
74822000	Taxe d'apprentissage fonctionnement	0,00	5 559,76	-100
74822100	Taxe d'apprentissage affectée au fonctionnement	35 240,32	0,00	NS
Impôts et taxes		-74 228,15	-71 644,27	3.61
63110000	Taxe sur salaires	0,00	-47 163,60	-100
63110100	Taxe sur salaires	-50 023,58	0,00	NS
63330000	Formation continue	0,00	-8 528,33	-100
63330100	Part des empl a la formation	-7 957,24	0,00	NS
63512100	Taxes foncieres Villemoirieu	-16 109,33	-15 798,34	1.97
63512200	Taxes foncieres cremieu	0,00	-15,00	-100
63580000	Autres impôts	0,00	-139,00	-100
63580100	Autres impôts	-138,00	0,00	NS
Charges de personnel		-1 091 985,82	-1 096 229,04	-0.39
64111000	Appointements du personnel	-773 817,62	-744 775,90	3.9
64113100	salaires des représentant du personnel	-4 164,02	0,00	NS
64120000	Conges payes	0,00	-532,26	-100
64120100	Conges payes	-5 563,46	0,00	NS
64140000	Indemnités et avantages	0,00	-990,25	-100
64141000	Compte épargne temps	0,00	-6 901,77	-100
64148200	Compte épargne temps	-4 736,61	0,00	NS
64510000	Msa	0,00	-289 347,24	-100
64510100	Msa cotisations	-264 153,59	0,00	NS
64520000	Mutuelle ADREA	0,00	-6 004,25	-100
64520100	Cotisations frais de santé	-6 468,25	0,00	NS

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		31/08/2020	31/08/2019	%
64530300	Cotisations prévoyances UDOGEC	0,00	-23 145,83	-100
64532000	Cotisations prévoyance non cadre	-7 325,06	0,00	NS
64532100	Cotisations prévoyance cadre	-3 064,09	0,00	NS
64720100	Verst comite entreprise	-7 122,42	-6 598,00	7.95
64720300	Salaire DUP	0,00	-8 211,52	-100
64780100	Formation personnel pris en charge	-40,00	-1 562,52	-97.44
64780200	Formation personnel non prise charg	0,00	-9 685,15	-100
64835200	Cotisations prévoyance des enseignants	-15 256,33	0,00	NS
64882000	Charges sur congés payés	0,00	-212,90	-100
64882100	Charges sur congés payés	-2 224,82	0,00	NS
79124000	Transfert de charges salariés	1 950,45	1 738,55	12.19
Autres produits et charges de gestion courante		72 009,69	81 140,41	-11.25
75600000	Cotisations de l'exercice	0,00	772,00	-100
75600100	Cotisations de l'exercice	856,00	0,00	NS
75881100	Remboursement des OPCA	1 500,00	0,00	NS
75884000	Aides à l'emploi	0,00	15 754,24	-100
75884100	Participations des contrats aidés	9 160,27	0,00	NS
75884200	Réduction de charges soc. (FILLON)	60 493,42	64 614,17	-6.38
Produits et charges de gestion except.		1 681,05	8 846,30	-81
67140100	Créances irrécouvrables	-314,00	0,00	NS
67800100	Autres créances exceptionnelles	0,00	-314,83	-100
67880000	Pertes exceptionnelles	0,00	-816,46	-100
67880100	Charges exceptionnelles	-996,52	0,00	NS
77800100	Autres produits exceptionnels	2 991,57	9 977,59	-70.02
Dot. Repr. prov. à caractère de charges		-376,50	367,73	-202.38
68174000	DAP créances douteuses	0,00	-246,50	-100
68174100	DAP créances douteuses	-623,00	0,00	NS
78174000	Reprise provision clts	0,00	614,23	-100
78174100	Reprise provision créances	246,50	0,00	NS
Produits financiers		21 873,79	28 153,21	-22.3
76800100	Produits financiers	21 873,79	0,00	NS
76810100	Intérêts des comptes financiers deb	0,00	28 153,21	-100
Charges financières		-53 163,15	-59 905,97	-11.26
66110100	Intérêts des emprunts et des dettes	0,00	-59 905,97	-100
66116100	Intérêts des emprunts et des dettes	-53 163,15	0,00	NS
Impôt sur excédents		-6 602,00	-6 626,00	-0.36
69510000	Impôt société	-6 602,00	0,00	NS
69520000	Impôt société	0,00	-6 626,00	-100
Résultat cession éléments d'actif		-4 160,40	0,00	NS
67520100	V.N.C. des éléments d'actifs cédés	-4 160,40	0,00	NS
Dot. Repr. amort. prov. classés en FdR		-435 996,28	-443 213,76	-1.63
68112000	DAP des immob. corporelles	0,00	-515 688,92	-100
68112100	DAP des immob. corporelles	-499 082,37	0,00	NS
68752000	DAP pour risques et charges	0,00	-4 150,00	-100
77781000	Quote part subvention T.App.	0,00	32 329,56	-100
77781100	Quote part subvention T.App.	36 234,45	0,00	NS
77788100	Quote part subv. d'investissement	22 701,64	0,00	NS
77788900	Quote part subvent inv	0,00	39 750,06	-100
78752000	Reprise / Prov. pour risques & char	0,00	4 545,54	-100
78752100	Reprise / Prov. pour risques & char	4 150,00	0,00	NS

L'annexe



Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/08/2020

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

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

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

A partir de l'exercice 2015/2016, les nouvelles subventions d'investissement sont traitées conformément aux préconisations comptables du CNEAP et sont donc dorénavant inscrite au passif du bilan en compte fonds associatifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50/20/15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

2.1.5 Créances

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

2.1.6 Produits à recevoir

	Montant
Subventions	0 €
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	0 €
Disponibilités	
Total	0 €

2.1.7 Comptes de régularisation

2.1.7.1 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance 41 328 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatif

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice		2 703 938 €
Mouvements :		
Résultats 31/08/2019		85 652 €
Cumul amortissement subvention investissement		94 098 €
.....		
Position fin de l'exercice		2 883 688 €

2.2.2 Autres capitaux propres

2.2.2.1 Subventions d'investissements

Organisme	Biens subventionnés	Montants	Amortissements	
			Mode	Durée
Région Rhône Alpes	Constructions 94/95	405 886 €	Linéaire	20 ans
"	Constructions 96/97	1 627 393 €	Linéaire	20 ans
"	Constructions 99/00	747 000 €	Linéaire	20 ans
"	6 ^{ème} tranche construction 2005	575 423 €	Linéaire	10 ans
Total		3 355 702 €		
Amortissements cumulés au 31/08/2019		2 873 997 €		
Amortissements 2020		22 702 €		
Total		2 896 699 €		

2.2.2.2 Subventions taxe d'apprentissage

Subvention Taxe d'apprentissage 2019	248 342 €
Nouvelles subventions 2019-20	36 191 €
Anciennes subventions retirées	27 438 €
Soit subventions Taxe d'apprentissage 2020	257 095 €

Amortissement de la subvention taxe d'apprentissage 2019	181 701 €
Amortissements de l'exercice 2019-20	36 234 €
Anciennes subvention retirées	27 437 €
Soit Amortissements cumulés 2019	190 498 €

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	4 150 €		0 €		4 150 €		0 €
Provisions pour charges							
Total	4 150 €		0 €		4 150 €		0 €

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

L'engagement de retraite concernant le personnel sous contrat privé est évalué à 66 K€

2.2.4 Dettes financières

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunt	3 396 290 €	358 400 €	1 493 771 €	1 544 119 €

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 891 €
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 122 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 730 €
Dettes fiscales et sociales	102 899 €
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	224 462 €

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

- Etat, avance sur subventions 66 356 €
- Département, avances sur subventions 7 037 €

2.2.7 Taxe d'apprentissage

La somme collectée au titre de la taxe d'apprentissage peut être affecté soit en investissement, soit en fonctionnement avant la fin de l'année civile. Au 31/08/2020, il restait la somme de 5 966 € non encore affectée.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Autres informations

3.1.1 Transfert de charges

Charges externes	6 169 €
Charges salariales	<u>1 950 €</u>
	8 119 €

3.2 Résultat financier

Produits financiers	21 873 €
Intérêts et charges	<u>53 163 €</u>
	(31 289 €)

3.3 Résultat exceptionnel

Produits de cession d'immobilisation	0 €
Quote-part de la Taxe d'apprentissage	36 234 €
Quote-part des subventions d'investis.	22 702 €
Autres produits exceptionnels	2 992 €
Reprises Provisions pour risques	<u>4 150 €</u>
Total Produits Exceptionnels	66 077 €
Val. Nette comptable des immo. cédées	4 160 €
Charges exceptionnelles	1 310 €
Dotation Provisions pour risques	<u>0 €</u>
Total Charges Exceptionnelles	5 470 €
Résultat Exceptionnel	60 606 €

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

- Caution de la Région Rhône Alpes
- Engagements donnés :

Les emprunts souscrits à hauteur de 2,5 M€ pour le financement du collège Jean Paul II sont assortis des garanties suivantes :

- Hypothèque conventionnelle
- Nantissement de contrat d'assurance vie et délégation de créance à hauteur de 500 K€ au total

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et Techniciens	13
Employés	2
Ouvriers	
Total	30

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Tableaux annexes



Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	840		840		
	Total II	840		840		
Immobilisations corporelles	Terrains	300	300		300	300
	Constructions	11 649 471	11 612 616		11 612 616	11 649 471
	Install. techn., matériel, outillage	638 793	283 693	26 598	638 793	257 095
	Install.générales, ag. am. divers	1 141 288	1 141 288	35 259	1 141 288	1 106 029
	Matériel de transport	5 484				5 484
	Mat. bur. et informatique, mobilier	321 338	740 975	159 059	321 338	581 916
	Immob. corp. en cours		382 114			382 114
	Avances et acomptes					
	Total III	13 756 675	14 160 987	220 916	13 714 336	13 982 410
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	9 414	9 802		9 414	9 802
	Total IV	9 414	9 802		9 414	9 802
Total général (I+II+III+IV)		13 766 929	14 170 789	221 756	13 723 750	13 992 212

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	840		840		
	Total II	840		840		
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	6 361 265	6 645 642		6 324 409	6 682 497
	Install. techn., matériel, outillage	370 999	217 961	26 598	371 865	190 497
	Install. générales, ag. am. divers	511 092	593 105	31 098	513 400	559 698
	Matériel de transport	5 484				5 484
	Mat bur. et informatique, mobilier	312 553	481 128	75 585	312 553	405 542
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	7 561 395	7 937 837	133 282	7 522 229	7 843 721
Total général (I+II+III)		7 562 235	7 937 837	134 122	7 522 229	7 843 721

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	4 150		4 150	
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	4 150		4 150	
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers	246	623	246	623
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	246	623	246	623
Total général des provisions et dépréciations		4 396	623	4 396	623
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			623	246	4 150

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémiéu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47 964 501 308

ENSEMBLE SCOLAIRE **PAUL CLAUDEL - JEAN PAUL II**

2 Route de Volgeat

38460 VILLEMORIEU

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Septembre 2019 au 31 Août 2020

ENSEMBLE SCOLAIRE PAUL CLAUDEL – JEAN PAUL II

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Août 2020	5
- Rapport Spécial sur les conventions règlementées	17

* * * * *

ENSEMBLE SCOLAIRE – PAUL CLAUDEL – JEAN PAUL II

ENSEMBLE SCOLAIRE PAUL CLAUDEL ET JEAN PAUL II

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2020

Aux Adhérents de l'Association Ensemble scolaire Paul Claudel - Jean-Paul II,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENSEMBLE SCOLAIRE PAUL CLAUDEL - JEAN PAUL II relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, 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.

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 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.

ENSEMBLE SCOLAIRE – PAUL CLAUDEL – JEAN PAUL II

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 votre Conseil d'Administration.

ENSEMBLE SCOLAIRE – PAUL CLAUDEL – JEAN PAUL II

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 ;

ENSEMBLE SCOLAIRE – PAUL CLAUDEL – JEAN PAUL II

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

Fait à LYON, le 1^{er} Décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Membre de PKF INTERNATIONAL

Anne BRION TURCK, Associée





Bilan actif

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Actif		Exercice au 31/08/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2019	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains	300		300	300
		Constructions	11 649 471	6 682 497	4 966 973	5 288 206
Inst. techniques, mat.out.industriels		257 095	190 497	66 597	267 793	
Autres immobilisations corporelles		1 693 429	970 726	722 703	638 980	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		382 114		382 114		
Avances et acomptes						
TOTAL	13 982 410	7 843 721	6 138 688	6 195 280		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	9 802		9 802	9 414		
TOTAL	9 802		9 802	9 414		
Total I	13 992 212	7 843 721	6 148 490	6 204 694		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commande	43 636		43 636	5 137
		Créances usagers et comptes rattachés	6 367	623	5 744	23 398
		Autres créances	7 536		7 536	293
		TOTAL	13 903	623	13 280	23 691
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		2 956		2 956	2 905	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		2 018 354		2 018 354	2 010 781	
Charges constatées d'avance (4)	41 328		41 328	40 509		
TOTAL II	2 120 179	623	2 119 556	2 083 025		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		16 112 391	7 844 344	8 268 047	8 287 719	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					



Bilan passif (avant répartition)

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	2 883 688	2 703 937
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	270 603	85 652
Total I		4 398 085	4 029 178
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		4 150
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			4 150
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 398 180	3 750 962
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 506	1 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	66 121	57 777
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 151	186 154
	Dettes fiscales et sociales	155 636	147 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		65 958
	Autres dettes	73 398	6 833
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	5 966	37 178
Total III		3 869 961	4 254 391
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		8 268 047	8 287 719
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an	3 803 840	3 396 289
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		800 324
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens			
	Services liés à des financements réglementaires	2 093 520	1 857 083	
	Autres services	806 129	974 444	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 899 650	2 831 527	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	856	772	
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	127 595	70 023	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 365	10 089		
Autres produits	71 153	80 368		
Total des produits d'exploitation I		3 107 621	2 992 780	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	697 025	785 498
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)		494 838	479 025
	Impôts, taxes et versements assimilés		74 228	71 644
	Salaires et traitements		788 281	753 200
	Charges sociales		305 654	344 767
		amortissements	499 082	515 688
		provisions		
	Dotations d'exploitation	<ul style="list-style-type: none"> • sur immobilisations • sur actif circulant : provisions • pour risques et charges : provisions 	623	246
Subventions accordées par l'association				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation II		2 859 733	2 950 070	
Résultat d'exploitation (I-II)		247 887	42 710	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III			
	Déficits ou excédents transférés IV			
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	21 873	28 153	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		21 873	28 153	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	53 163	59 905	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières VI		53 163	59 905	
Résultat financier (V-VI)		-31 289	-31 752	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		216 598	10 957	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			



Compte de résultat

Ensemble scolaire Paul Claudel-JP2

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020

Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 927	82 057
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 150	4 545
	Total des produits exceptionnels VII	66 077	86 602
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	314	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 156	1 131
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 150
	Total des charges exceptionnelles VIII	5 470	5 281
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		60 606	81 321
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	6 602	6 626
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI)	XIII	3 195 572	3 107 536
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	2 924 969	3 021 883
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		270 603	85 652
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

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

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

A partir de l'exercice 2015/2016, les nouvelles subventions d'investissement sont traitées conformément aux préconisations comptables du CNEAP et sont donc dorénavant inscrite au passif du bilan en compte fonds associatifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50/20/15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

2.1.5 Créances

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

2.1.6 Produits à recevoir

	Montant
Subventions	0 €
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	0 €
Disponibilités	
Total	0 €

2.1.7 Comptes de régularisation

2.1.7.1 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance 41 328 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatif

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice		2 703 938 €
Mouvements :		
Résultats 31/08/2019		85 652 €
Cumul amortissement subvention investissement		94 098 €
.....		
Position fin de l'exercice		2 883 688 €

2.2.2 Autres capitaux propres

2.2.2.1 Subventions d'investissements

Organisme	Biens subventionnés	Montants	Amortissements	
			Mode	Durée
Région Rhône Alpes	Constructions 94/95	405 886 €	Linéaire	20 ans
"	Constructions 96/97	1 627 393 €	Linéaire	20 ans
"	Constructions 99/00	747 000 €	Linéaire	20 ans
"	6 ^{ème} tranche construction 2005	575 423 €	Linéaire	10 ans
Total		3 355 702 €		
Amortissements cumulés au 31/08/2019		2 873 997 €		
Amortissements 2020		22 702 €		
Total		2 896 699 €		

2.2.2.2 Subventions taxe d'apprentissage

Subvention Taxe d'apprentissage 2019	248 342 €
Nouvelles subventions 2019-20	36 191 €
Anciennes subventions retirées	27 438 €
Soit subventions Taxe d'apprentissage 2020	257 095 €
Amortissement de la subvention taxe d'apprentissage 2019	181 701 €
Amortissements de l'exercice 2019-20	36 234 €
Anciennes subvention retirées	27 437 €
Soit Amortissements cumulés 2019	190 498 €

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	4 150 €		0 €		4 150 €		0 €
Provisions pour charges							
Total	4 150 €		0 €		4 150 €		0 €

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

L'engagement de retraite concernant le personnel sous contrat privé est évalué à 66 K€.

2.2.4 Dettes financières

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunt	3 396 290 €	358 400 €	1 493 771 €	1 544 119 €

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 891 €
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 122 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 730 €
Dettes fiscales et sociales	102 899 €
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	224 462 €

2.2.6 Comptes de régularisation

2.2.6.1 Composition des produits constatés d'avance

- Etat, avance sur subventions 66 356 €
- Département, avances sur subventions 7 037 €

2.2.7 Taxe d'apprentissage

La somme collectée au titre de la taxe d'apprentissage peut être affecté soit en investissement, soit en fonctionnement avant la fin de l'année civile. Au 31/08/2020, il restait la somme de 5 966 € non encore affectée.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Autres informations

3.1.1 Transfert de charges

Charges externes	6 169 €
Charges salariales	<u>1 950 €</u>
	8 119 €

3.2 Résultat financier

Produits financiers	21 873 €
Intérêts et charges	<u>53 163 €</u>
	(31 289 €)

3.3 Résultat exceptionnel

Produits de cession d'immobilisation	0 €
Quote-part de la Taxe d'apprentissage	36 234 €
Quote-part des subventions d'investis.	22 702 €
Autres produits exceptionnels	2 992 €
Reprises Provisions pour risques	<u>4 150 €</u>
Total Produits Exceptionnels	66 077 €
Val. Nette comptable des immo. cédées	4 160 €
Charges exceptionnelles	1 310 €
Dotation Provisions pour risques	<u>0 €</u>
Total Charges Exceptionnelles	5 470 €
Résultat Exceptionnel	60 606 €

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

- Caution de la Région Rhône Alpes
- Engagements donnés :

Les emprunts souscrits à hauteur de 2,5 M€ pour le financement du collège Jean Paul II sont assortis des garanties suivantes :

- Hypothèque conventionnelle
- Nantissement de contrat d'assurance vie et délégation de créance à hauteur de 500 K€ au total

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	15
Agents de maîtrise et Techniciens	13
Employés	2
Ouvriers	
Total	30

ENSEMBLE SCOLAIRE PAUL CLAUDEL - JEAN-PAUL II

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Août 2020*

Aux Adhérents de l'Association Ensemble scolaire Paul Claudel - Jean-Paul II,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, 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'ASSEMBLEE GENERALE

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 LYON, le 1^{er} Décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COGERARC

Membre de PKF INTERNATIONAL

Anne BRION TURCK, Associée