

Comptes annuels

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU
LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

31/08/2020

Ce document contient 33 pages



ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif (avant répartition)	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Soldes intermédiaires de gestion	7
0.5	Tableau de financement	8
0.6	Bilan actif (Détail)	9
0.7	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	13
0.8	Compte de résultat (Détail)	16
0.9	Tableau des immobilisations	21
0.10	Tableau des amortissements	22
0.11	Tableau des réserves et provisions	23
0.12	Annexe aux comptes de l'exercice 2020	24

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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	23 830	12 678	11 151	1 445	
		TOTAL	23 830	12 678	11 151	1 445	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	4 279 7 246 402 1 036 559 1 799 738 356 764	4 279 5 819 275 964 460 1 548 586	1 427 126 72 099 251 151 356 764	1 725 184 109 136 303 663 46 358	
		TOTAL	10 443 743	8 336 601	2 107 142	2 184 342	
		Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	302 587 2 256 31 688		302 587 2 256 31 688	302 587 2 256 28 538
			TOTAL	336 533		336 533	333 383
			Total I	10 804 106	8 349 279	2 454 827	2 519 170
	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 commandes	17 018		17 018	
Créances usagers et comptes rattachés Autres créances			239 327 911 137	33 696	205 631 911 137	453 323 1 091 602	
TOTAL			1 150 465	33 696	1 116 769	1 544 926	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	867 86 060 1 513 991 8 670		867 86 060 1 513 991 8 670	33 86 060 1 102 119 20 969	
		Total II	2 777 073	33 696	2 743 377	2 754 107	
		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)		13 581 180	8 382 975	5 198 204	5 273 278		
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						

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	533 571	533 571
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	955 864	1 047 744
	Résultat de l'exercice	320 839	70 084
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports et subv. inv. biens renouvelables	447 412	447 412
	Legs et donations	150 000	150 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	899 938	1 095 398
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		3 307 626	3 344 212
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	58 283	35 000
	Provisions pour charges	165 418	171 442
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		223 701	206 442
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 136 566	1 346 237
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 194	12 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 050	42 346
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 153	47 734
	Dettes fiscales et sociales	196 822	103 229
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 493	22 098
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)	152 596	148 444
Total III		1 666 876	1 722 624
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)		5 198 204	5 273 278
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		9 977
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens	4 085	8 347
	Dotations et produits de tarification	1 043 150	946 840
	Autres services	857 626	1 089 674
	Sous-total	1 904 861	2 044 861
	Production stockée		
	Production immobilisée	13 170	10 574
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	79 901	144 471
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	391 096	287 318
Charges d'exploitation	Cotisations		
	Contributions volontaires		
	Autres produits (1)	243 861	229 104
	Total des produits d'exploitation I	2 632 891	2 716 330
	Marchandises Achats	735	1 798
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	3 817	2 732
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	754 775	911 454
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 721	66 993
Charges d'exploitation	Salaires et traitements	790 341	833 109
	Charges sociale	232 013	254 829
		413 018	435 731
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations amortissements provisions		
	• sur actif circulant : provisions	17 805	98 651
	• pour risques et charges : provisions		54 442
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	8 844	6 837
	Total des charges d'exploitation II	2 289 073	2 666 580
Résultat d'exploitation (I-II)		343 818	49 750
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	4 080	4 698
	Reprises sur provisions, transferts de charges	31 864	31 392
	Différences positives de change		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	35 945	36 090
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	36 622	42 110
	Différences négatives de change		
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	36 622	42 110
Résultat financier (V-VI)		-677	-6 019
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		343 140	43 730
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
Renvois	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
Renvois	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	999	6 892
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		65 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	999	71 892
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	10 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 283	35 000
	Total des charges exceptionnelles VIII	23 300	45 538
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-22 300	26 353
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
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		2 669 836	2 824 313
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+XII) XIV		2 348 996	2 754 228
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		320 839	70 084
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		(1)	
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		(1)	
Personnel bénévole			

(1) Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une comptabilisation dans le compte de résultat : voir en annexe les informations détaillées.

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

01/09/2019	31/08/2020	Périodes	01/09/2018	31/08/2019	
	12 mois	Durées	12 mois		
	583	Prestations familles	688		Variations
	1 043	Financements réglementaires	947		
	80	Subventions	144		
	274	Produits activités annexes	395		
	1 980	Total produits scolaires	2 175		-194
	4	+ Cessions ou ventes de produits	8		
		- Consommation en provenance de tiers (1) :			
	-169	- prestations de services incorporées	-242		
	-30	- loyers et chages locatives	-25		
	-12	- entretien rep. biens immobiliers	-25		
	-100	- énergie et fluides	-119		
	-114	- autres consommations	-185		
	-308	- autres achats et charges externes	-92		
		+ valorisation du loyer			
		± variations sur fonds dédiés			
%	1 252	Valeur ajoutée	1 494	%	-242
100				100	
	-14	- Impôts et taxes	-12		
	-792	- Charges de personnel	-1 110		
	-9	- Autres charges de gestion courante	-7		
	13	+ Autres produits de gestion courante	10		
	22	± Produits et charges de gestion exceptionnels	-4		
	161	- Dotations / + Reprises provisions à caractère de charges	-95		
50,6	633	Excédent brut d'exploitation corrigé	277	18,5	356
	-5	- Coûts de financement	-11		
	4	+ Produits de financement	5		
50,5	632	Capacité d'autofinancement	271	18,1	362
		± Résultat sur cession d'éléments d'actif			
	-219	- Dotations aux amortissements et provisions classés en fonds de roulement (+ Reprises)	-207		
33,0	413	Resultat net	64	4,3	349
		CREDIT BAIL RECLASSÉ			
		Total			
		Dont frais financiers			
		Dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail.

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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
		2 368		BFR -415		1 954
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		633			
	Variations des :					
	Stocks					
	Familles					
	Subventions					
	Autres valeurs					
	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés					
Exploitation	Autres dettes d'exploitation					
	Avances familles					
Répartition	Coût ou produit net de financement	1				
	CAF					
Investissement	Investissements :					
	Immobiliers	5				
	Mobiliers	362				
	Financiers	3				
	Autres	11				
Investissement	Désinvestissements :					
	Immobiliers					
	Mobiliers					
	Financiers					
Financement	Autres					
	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
Financement	- renouvelables					
	Remboursements emprunts	201				
Financement	Autres					
Situation au 31/08/2020		FDR* 2 212		- EFE 8		= * 2 221

(1) EBE corrigé

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
Autres immobilisations incorporelles	23 830,07	12 392,00
20810000 LOGICIELS PROGICIELS	12 392,00	12 392,00
20815000 LOGICIEL BREVET	11 438,07	0,00
Amort. prov. autres immob. incorporelles	-12 678,24	-10 946,94
28081000 AMORT LOGICIEL	-12 316,93	-10 946,94
28081500 AMORTISSEMENT LOGICIEL	-361,31	0,00
Terrains	4 279,02	4 279,02
21220000 AMENAGEMENT TERRAIN	4 279,02	4 279,02
Amort. prov. terrains	-4 279,02	-4 279,02
28122000 AMORT SUR AMENAGEMENT TERRAIN	-4 279,02	-4 279,02
Constructions	7 246 402,57	7 246 402,57
21410000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	3 168 235,45	3 168 235,45
21410100 GROS OEUVRES (STRUCTURES)	436 220,94	436 220,94
21410200 FAÇADES/ETANCH/COUV/MENUISERIE EXTÉRIEUR	439 870,27	439 870,27
21410300 INST GÉNÉRALES/TECHNIQUES(CHAUFF-ÉLECT)	711 038,83	711 038,83
21411000 BATIMENT D'HEBERGEMENT	604 297,60	604 297,60
21412000 EXTENSION CDI/SALLES MULTIMEDIA	104 829,25	104 829,25
21413000 EXTENSION SALLE DE RESTAURATION	115 467,36	115 467,36
21414000 BÂTIMENT SALLES SPÉCIALISÉES	224 841,96	224 841,96
21415000 CHC - BÂT C INTERNAT 3 LYCÉE	361 348,17	361 348,17
21415100 AMÉNAGEMENTS SALLE DE SANTE	222 017,21	222 017,21
21415200 AMÉNAGEMENTS SALLE TECHNIQUE	5 511,98	5 511,98
21416000 BUNGALOW AMÉNAGEMENT	35 821,31	35 821,31
21417000 CHC - BATIMENT D INTERNAT	317 703,25	317 703,25
21418000 TRAVAUX ACCESS HANDICAPE	125 942,61	125 942,61
21450000 AGENCEMENTS INTÉRIEURS (CLOIS,CARREL...)	373 256,38	373 256,38
Amort. prov. constructions	-5 819 275,63	-5 521 218,47
28141000 AMORT. CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	-3 072 828,82	-3 049 138,80
28141010 AMORT CONSTRUCTION - GROS OEUVRE	-147 490,99	-130 042,14
28141020 AMORT.CONSTRUCT.-FAC/ETANCH/COUV/MEN EXT	-221 316,05	-191 989,90
28141030 DOT.AMORT.CONSTRUCT/INST. GÉNÉRALES	-565 541,59	-493 600,64
28141100 AMORT. BATIMENT HEBERGEMENT	-544 594,81	-512 185,73
28141200 AMORT. EXT.SALLE MULTIMEDIA	-91 460,05	-86 218,59
28141300 AMORT.EXT SALLE RESTAURATION	-100 901,41	-95 128,04
28141400 AMORT. BÂT SALLES SPÉCIALISÉES	-191 068,18	-179 826,08
28141500 DOT. AMORT. CHC BÂT C	-266 864,22	-248 975,25
28141520 AMORTISSEMENT SALLE TECHNIQUE	-1 102,40	-551,20
28141600 AMORT. BUNGALOW	-35 821,31	-35 821,31
28141700 AMORT BAT D - CHC	-190 621,92	-174 736,76
28141800 AMORTISSEMENT ACCESS HANDI	-38 573,12	-25 978,87
28145000 AMORT. INST. GÉNÉR,AGENC,AMÉN. CONSTRUCT	-307 721,28	-275 857,40
28145100 AMORTISSEMENT SALLE TP SANTE	-43 369,48	-21 167,76
Matériel outillage	1 036 559,12	1 032 365,49
21540000 INST TECHN MAT ET OUTILLAGE	151 380,99	150 193,96
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE IFAAC	3 006,60	0,00
21550000 MAT. OUTIL.& INSTAL TECHNIQ SUBVENT	269 940,83	269 940,83
21551005 MAT.PÉDA SUBVENTIONNÉ PAR T.A 05	1 840,93	1 840,93
21551006 MAT.PÉDA SUBVENTIONNÉ PAR TA 06	12 455,30	12 455,30
21551007 MAT. PEDAGOGIQUE SUBV T.A. 2006-07	12 852,26	12 852,26
21551010 MATERIEL PEDAG SUBV T.A. 2009-10	80 374,73	80 374,73
21551011 MAT. PEDAG. SUBV T.A. 2010-2011	119 978,67	119 978,67
21551012 MATÉRIEL PÉDAG SUBV T.A. 2011-12	81 795,61	81 795,61
21551213 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE TA 12/13	57 187,38	57 187,38
21551314 MATERIEL PEDA TA 13/14	61 604,81	61 604,81
21551415 MATERIEL PEDAGOGIQUE T.A. 14-15	38 027,52	38 027,52

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Bilan Actif		31/08/2020	31/08/2019
21551516	MATERIEL PEDAGOGIQUES T.A. 15-16	82 136,43	82 136,43
21551617	MATERIEL PEDAGOGIQUES T.A. 16-17	31 760,92	31 760,92
21551718	MATERIEL PEDAGOGIQUE SUBV TA 17-18	13 616,40	13 616,40
21552000	MATERIEL DE CUISINE	15 729,26	15 729,26
21552100	INST POSTE E. DUMOUTIERS SUBV AGEFIPH	2 870,48	2 870,48
Amort. prov. matériel outillage		-964 460,06	-923 228,66
28154000	AMORT INST TECHN MATERIEL ET OUTILLAGE	-139 329,67	-134 832,16
28154100	AMORT SUR MATERIEL ET OUTILLAGE IFAAC	-3 006,60	0,00
28155000	AMORT. MATERIEL SUBVENTIONNES	-214 292,38	-211 652,01
28155091	AMORT. MATERIEL SUBV 09 10	-22 692,49	-21 192,60
28155100	DOT.AMORT.MAT.SUBVENTIONNÉ TA 2005/2006/2007	-27 148,49	-27 148,49
28155101	AMORT. MAT. PÉDAG SUBV T.A. 2010/2011/2012	-281 760,01	-276 337,35
28155121	AMORT. MAT. SUBV T.A. 2012-13	-57 187,38	-57 187,38
28155131	AMORTISSEMENT MAT SUBV T.A. 201314	-61 604,81	-61 604,81
28155141	AMORTISSEMENT MAT. SUBV T. APPRENTISSAGE	-53 919,66	-50 426,60
28155151	AMORTISSEMENT MAT SUBV TA 15-16	-55 383,24	-44 368,19
28155161	AMORT MAT PEDA SUBV TA 16 17	-22 143,57	-18 536,62
28155171	AMORT MAT PEDAGOGIQUE 17-18	-9 189,41	-4 650,66
28155200	AMORT MATERIEL DE CUISINE	-14 021,02	-13 467,28
28155210	AMORT INST POSTE E. DUMOUTIERS SUBV AGEFIPH	-2 781,33	-1 824,51
Autres immobilisations corporelles		1 799 738,36	1 748 129,50
21810000	INSTALLATIONS AGEN., AMENAG. DIVERS	866 671,12	866 671,12
21811000	INTALLATIONS AGEN AMENAG CUISINE	18 100,82	18 100,82
21812000	MATÉRIEL DE CUISINE	147 636,12	146 148,12
21813000	INST GENERALE IFAAC	27 377,97	0,00
21816000	AMENAGEMENT SECURITE	46 520,34	44 900,34
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	59 597,52	59 597,52
21830000	MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	98 274,27	95 264,28
21830100	MAT REPROGRAPHIE	16 375,21	0,00
21832000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE IFAAC	1 737,69	0,00
21840000	AUTRES MAT. LIÉ À L'ACTIV (H.ENSEIGN)	240 570,87	240 570,87
21841000	MAT. ET MOBILIER PEDAGOGIQUES	14 192,24	14 192,24
21841003	MOBILIER SUBV TA	30 076,91	30 076,91
21841005	MOBILIER SUBV PAR TA 2005	12 535,03	12 535,03
21841006	MOBILIER SUBV PAR TA 06	40 992,20	40 992,20
21841007	MATERIEL SUBV TA 06-07	55 908,69	55 908,69
21841008	MOBILIER SUBV TA 2007.08	28 022,55	28 022,55
21841009	MATERIEL SUBV TA 2008.09	4 990,91	4 990,91
21841010	MATERIEL PEDAG SUBV TA 2009.10	2 033,20	2 033,20
21841011	MATERIEL SUBV TA 2010.11	23 300,68	23 300,68
21841100	AUTRES IMMOB	17 481,89	17 481,89
21841800	COMMISSION SECURITE	47 342,13	47 342,13
Amort. prov. autres immob. corporelles		-1 548 586,73	-1 444 466,13
28181000	AMORTISSEMENTS INST. AGEN. DIVERS	-787 032,08	-767 692,04
28181100	AMORT INST AGEN DIVERS	-7 240,32	-5 430,24
28181200	AMORT DU MATERIEL DE CUISINE	-126 868,47	-120 615,74
28181300	AMORT AGENCEMENT IFAAC	-27 377,97	0,00
28181460	AMORT SUR AMENAGEMENT/SECURITE	-6 033,24	-1 543,21
28182000	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT	-38 436,79	-29 413,82
28183000	AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU INFORMAT.	-91 282,57	-78 063,67
28183010	AMORT MAT REPROGRAPHIE	-3 500,99	0,00
28183200	AMORT MATERIEL BUREAU IFAAC	-1 737,69	0,00
28184000	AMORTISSEMENTS MOBILIER	-218 676,95	-213 297,32
28184010	AMORTISSEMENT MOBILIER SUBV TA	-200 376,72	-200 376,72
28184100	AMORT. MATERIEL & MOBILIERS PEDAGOGIQUES	-11 838,70	-10 817,02
28184110	AMORT SUR AUTRES IMMOB	-10 564,92	-6 251,24
28184180	AMORT COMMISSION SECURITE	-17 516,63	-10 965,11
28184600	AMORTISSEMENT INSTALL/SECURITE	-102,69	0,00
Immobilisations corporelles en cours		356 764,68	46 358,32
23134600	IMMOB EN COURS - INTERNAT	4 581,23	0,00
23157400	IMMOB EN COURS NOUVEAU BATIMENT	6 648,48	6 648,48

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
23157500 TRAVAUX EN COURS LA CHARTREUSE	345 534,97	39 709,84
Participations	302 587,12	302 587,12
26100000 PART ET CREANCES RAT PARTICIPATIONS	300 000,00	300 000,00
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	2 587,12	2 587,12
Autres titres immobilisés	2 256,96	2 256,96
27110000 TITRES IMMOBILISES	1 500,00	1 500,00
27180000 TITRES IMMOBILISES	756,96	756,96
Autres immobilisations financières	31 688,99	28 538,99
27510000 DEPOT DE GARANTIE	3 150,00	0,00
27511000 CAUTION ELIOR	18 121,74	18 121,74
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	10 417,25	10 417,25
Avances et acomptes versés sur commandes	17 018,55	0,00
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	17 018,55	0,00
Créances usagers et comptes ratt.	239 327,49	640 946,12
41200000 FAMILLES OU ÉLÈVES SPÉCIFIQUES	214 525,29	607 381,77
41600000 FAMILLES OU ÉLÈVES DOUTEUX	24 802,20	18 063,52
41810000 FAMILLES OU ÉLÈVES - FACTURES À ÉTABLIR	0,00	15 500,83
Prov. créances usagers et comptes ratt.	-33 696,20	-187 622,87
49100000 PROV./DEPREC. DE COMPTES CLIENTS	-26 996,85	-187 622,87
49110000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS IFAAC	-6 699,35	0,00
Autres créances	911 137,94	1 091 602,86
40974000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS DÉBITEURS	0,00	1 145,43
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	1 162,33	1 562,36
42871000 IND. JOURNALIERES A RECEVOIR	5 242,15	590,80
44111000 SUBV CR S/ EMPRUNT CE 303 000 EUROS	0,00	22 640,20
44111091 SUBVENTION CRA/404 957 EUROS	0,00	1 623,29
44111095 SUBV CRA-CHC-BÂT D-183 562 EUROS	31 659,63	46 517,34
44111096 SUBV CRA - BÂT ENSEIGN-LABO 289930	115 991,36	136 595,05
44111097 SUBV CRA BÂT ENS/TRAVAUX DIVERS	74 973,72	90 788,87
44111117 SUBVENTION CRA INTERNAT-1E TRANCHE	94 547,66	108 694,37
44111118 CRA SUBV INTERNAT 2 TRANCHE (150000)	79 661,29	89 551,07
44111119 SUBV. CRA EXT.REST/ABRI 191500	103 820,31	116 393,89
44111120 SUBV CRA - INTERNAT 3E TRANCHE	81 012,00	81 012,00
44111130 SUBV CE/EMPRUNT TX ACCESSIBILITE 21 634€	375,71	7 147,32
44111140 SUBV CE/CRA EMPRUNT TX AMENAGEMENT SALLE TP SANTE	53 190,65	60 520,62
44113000 SUBV EQUIPEMENT A RECEVOIR	14 557,00	18 639,00
44171000 ETAT PARTICIPAT. FONCTIONNEMENT À RECEV	228 953,00	269 839,00
44178000 SUBV INTERETS A RECEVOIR	8 768,68	10 752,04
46762000 COMPTE TRANSITOIRE LEAP CND	17 222,45	24 612,40
46763000 COMPTE TRANSITOIRE LEAP IFAAC	0,00	2 977,81
Autres titres	867,30	33,44
50300000 ACTIONS	33,44	33,44
50310000 ACTIONS IFAAC	833,86	0,00
Valeurs mobilières de placement	86 060,00	86 060,00
50811100 VMP ATELIER AVICOLE	3 055,44	3 055,44
50811200 SICAV ACCUEIL EN PERIGORD	2 791,96	2 791,96
50811300 CAPITOL CREDIT AGRICOLE	65 581,33	65 581,33
50811400 PLACEMENTS SEQUINS	14 631,27	14 631,27

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Bilan Actif		31/08/2020	31/08/2019
Disponibilités		1 513 991,50	1 102 119,15
51210000	CAISSE D'EPARGNE - GESTION SCOLAIRE	47 154,45	51 682,69
51211500	CREDIT AGRICOLE GESTION SCOLAIRE	58 332,38	44 420,60
51211910	CREDIT COOPERATIF	5 189,19	7 494,33
51212000	BANQUE TARNAUD	143 292,79	0,00
51213000	CREDIT MUTUEL IFAAC	43 215,61	0,00
51213500	CREDIT MUTUEL LIVRET IFAAC	10 083,70	0,00
51410000	C.C.P GESTION SCOLAIRE	6 812,46	7 112,46
51781000	CAISSE EPARGNE LIVRET A	56 100,91	85 459,96
51781500	LIVRET ASSO CE	736 795,08	185 953,58
51781600	BQUE TARNEAUD LIVRET	406 368,34	719 037,71
53100000	CAISSE SIEGE SOCIAL	465,95	930,00
53120000	CAISSE IFAAC	152,82	0,00
53200000	CAISSE DE L'ATELIER AVICOLE	27,82	27,82
Charges constatées d'avance		8 670,45	20 969,00
48660000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	8 670,45	20 969,00

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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	533 571,57	533 571,57
10241000 APPORT SANS DROIT REPRISE CONGREGATION	533 571,57	533 571,57
Report à nouveau	955 864,20	1 047 744,60
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	1 117 829,30	1 047 744,60
11900001 REPORT A NOUVEAU IFAAC	-161 965,10	0,00
Apports et subv. invest. biens non renouv.	447 412,23	447 412,23
10341000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	66 289,69	66 289,69
10342000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE ASS DU VANEL	381 122,54	381 122,54
Legs et donations	150 000,00	150 000,00
10351000 DONS ET LEGS	150 000,00	150 000,00
Subv. invest. biens non renouvelables	899 938,90	1 095 398,99
13161100 SUBV EQUIPEMENT	104 956,00	90 399,00
13161200 SUBV FONDS EUROPEENS	58 972,00	58 972,00
13163000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS DEPARTEMENT	70 000,00	70 000,00
13171300 SUBV CR GP 205806.17 EUROS	205 806,17	205 806,17
13171400 SUBV CR 380112.25 EUROS	38 112,25	38 112,25
13171700 SUBV CR 425332.75 EUROS	425 332,76	425 332,76
13171800 SUBV CR 129581.66 EUROS	129 581,66	129 581,66
13171900 SUBV CR 266785.78 EUROS	266 785,78	266 785,78
13171910 SUBV CR GP 274408.23 EUROS	274 408,23	274 408,23
13171920 SUBV CRA GP 404957 EUROS	404 957,00	404 957,00
13171930 SUBV CRA GP INTERETS 404957 EUROS	303 000,00	303 000,00
13171950 SUBV INVEST CRA 24500	24 500,00	24 500,00
13171960 SUBV CRA CHC BAT D	183 562,00	183 562,00
13171970 SUBV CRA BAT ENSEIGN LABO	289 930,00	289 930,00
13171980 SUBV CRA BAT ENSEIGN TRAV DIVERS	219 462,00	219 462,00
13171990 SUBV CRA 207624 INTERNAT	207 624,00	207 624,00
13171991 SUBV CRA INTERNAT 2E TRANCHE	150 000,00	150 000,00
13171992 SUBV CRA EXT REST ABRI 191500	191 500,00	191 500,00
13171993 SUBV CRA INTERNAT 3E TRANCHE	121 518,00	121 518,00
13171994 SUBV A REC CE / CRA EMPRUNT TX	74 985,00	74 985,00
13171995 SUBV A REC CE /EMPRUNT TX ACC	21 634,00	21 634,00
13181010 T.A AFFECTEE AUX EQUIP. SCOLAIRES	560 372,03	560 372,03
13181213 T.A. AFFECTÉE EQUIP 2012-13	57 187,38	57 187,38
13181314 T.A. AFFECTEE EQUIPEMENT 2013-14	61 604,81	61 604,81
13181415 T.A. AFFECTEE AUX EQUIPEMENTS 214-15	53 919,66	53 919,66
13181516 T.A. AFFECTEE AUX EQUIPEMENTS 2015-2016	82 136,00	82 136,00
13181617 TA AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS 16 17	31 760,92	31 760,92
13181718 SUBVENTION INVEST 2017/2018	13 616,40	13 616,40
13911711 QUOTE PART SUBVENTION SALLE TP SANTE	-14 997,00	-7 498,50
13962200 QP SUBV CR GP 205806.17	-180 500,25	-172 268,00
13962300 QP SUBV CR GP 38112.25	-38 111,51	-38 111,51
13962600 QP SUBV CR GP 425332.76	-425 333,28	-425 333,28
13962700 QP SUBV CR GP 129581.66	-129 581,07	-129 581,07
13962800 QP SUBV CR GP 129581	-266 786,00	-266 786,00
13962900 QP SUBV CR GP 274408	-253 958,05	-240 237,64
13962910 QP SUBV CR SALLES SPECIFIQUES	-340 996,25	-320 748,40
13962920 QP SUBV CR 303000	-242 358,00	-227 208,00
13962940 QP SUBV CRA 24500	-24 500,00	-24 500,00
13962950 QP SUBV CR 183562	-112 450,50	-103 272,40
13962960 QP SUBV CRA 289930	-181 760,65	-161 565,12
13962970 QP SUBV CRA 219462	-137 582,75	-122 295,80
13962980 QP SUBV CRA 191500	-117 001,65	-102 958,32
13962990 QP SUBV CG BAT ENSEIGN LABO	-28 231,85	-25 097,28
13962991 QP SUBV CR INTERNAT 1E TRANCHE	-120 556,25	-103 333,80
13962992 QP SUBV CR INTERNAT 2E TRANCHE	-87 098,50	-74 656,00
13962993 QP SUBV CR INTERNAT 3E TRANCHE	-70 559,55	-60 479,64
13962994 QP SUBV DEPART INTERNAT	-14 474,35	-12 407,68
13962995 QP SUBV FSE	-53 094,16	-50 145,16

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Passif avant répartition		31/08/2020	31/08/2019
13962997	Q.P. AMORT SUBV CRA ACCESSIBILITE	-8 653,20	-6 490,20
13972111	QP AMOR/SUBV MAT.PEDA 2011/2012	-20 976,01	-20 735,53
13972131	Q.P. AMORT SUBV CRA EQUIP 2013/14	-0,07	-0,07
13972142	Q.P. AMORT SUBVENTION EQUIP CRA	-14 969,60	-14 868,28
13972151	QP SUBV EQUIP	-13 903,00	-13 368,50
13972161	QP AMORT SUBVENTION EQUIP CRA 2016 2017	-5 490,53	-3 835,26
13972171	REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT	-825,37	-458,54
13972181	Q.P. AMORT SUBVENTION EQUIP CRA 2018-2019	-8 873,34	-4 436,67
13981000	QUOTE-PART AMORT/TAXE APPRENTISSAGE	-324 471,38	-323 220,62
13981011	QUOTE PART AMORT T.A. 2010-2011	-149 083,14	-143 411,35
13981112	Q.P. AMORT. T.A. 2011-12	-81 795,61	-81 795,61
13981141	Q.P. SUBVENTION T.A. 2014 15	-6 931,36	-3 943,36
13981142	Q.P. SUBVENTION T.A. 2014 15	-45 872,81	-45 872,81
13981213	AMORT. T.A. S/EQUIP 2012-13	-57 187,38	-57 187,38
13981314	Q.P. AMORT. T.A. S/EQUIP 2013/14	-61 604,81	-61 604,81
13981516	Q.P. AMORT TA 2015-2016	-55 383,24	-44 368,19
13981617	QP AMORT TA 16 17	-22 143,57	-18 536,62
13981718	AMORT SUBVENT TA 2017/2018	-9 189,11	-4 650,66
Provisions pour risques		58 283,00	35 000,00
15160000	PROVISIONS POUR RISQUE	58 283,00	35 000,00
Provisions pour charges		165 418,51	171 442,00
15300000	PROV. INDEMNITE DEPART EN RETRAITE	48 418,51	54 442,00
15720000	PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS	117 000,00	117 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 136 566,12	1 346 237,86
16411400	C.A./PRÊT SUBV CRA BÂT D 183 562	31 659,63	46 517,34
16411500	C.E. PRÊT 219 462 BÂT ENSEIGN/LABO	74 973,72	91 540,18
16411600	C.C. PRÊT 289930 BÂT ENSEIGN/LABO	115 991,36	136 595,05
16411700	INTERNAT- 1E TRANCHE 207 627 EUROS	94 547,66	108 694,37
16411800	CRA/C.C. EMPRUNT 191500 - REST.SCOL ABRI	103 820,31	116 393,89
16411900	INTERNAT - 2E TRANCHE 150 000	79 661,29	89 551,07
16412000	CRA/CE EMPRUNT 121 815 - 3E TR INTERNAT	72 910,80	81 012,00
16497300	PRET N°8555057-BÂT ENS-LABORATOIRE	72 200,37	86 474,31
16497400	EMPR BÂT CLASSE/LABORATOIRE 132940	62 632,22	71 717,90
16497500	CE PRET TRAVAUX - 100 000	43 041,64	50 148,88
16497700	EMPR B.TARNEAUD INTERNAT 1E 2E TR-237000	118 499,70	134 299,74
16497710	EMPR B.TARNEAUD 87 000?	39 526,78	56 895,56
16497800	EMPRUNT C.E. INTERNET 3E TR. 181 859	105 634,55	117 821,07
16497810	CE/EMPRUNT TX AMENAGEMENT SALLE TP SANTE	53 211,92	60 544,83
16497820	CE/CRA EMPRUNT TX AMENAGEMENT SALLE TP SANTE	53 190,65	60 520,62
16497830	CE/EMPRUNT TX ACCESSIBILITE	0,00	7 147,32
16497840	EMPRUNT ACCESS 2017 CRNA	13 614,39	20 386,00
16884000	INT. COURUS/EMPRUNTS ETS DE CREDIT	1 449,13	0,00
51212000	BANQUE TARNAUD	0,00	9 977,73
Emprunts et dettes financ. divers		9 194,49	12 533,64
16551000	CAUTION CARTES	200,00	200,00
16884000	INT. COURUS/EMPRUNTS ETS DE CREDIT	0,00	1 605,01
16885000	INTE COURUS /EMPR SUBVENTIONNES	8 994,49	10 728,63
Avances et acomptes sur commandes		12 050,00	42 346,80
41910000	AVANCES REÇUES	12 050,00	42 346,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		123 153,41	47 734,34
40110000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	104 673,71	33 044,34
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	18 479,70	14 690,00
Dettes fiscales et sociales		196 822,18	103 229,59
42100000	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	0,00	93,13
42272000	COMITE ENTREPRISE	5 108,34	3 453,81

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Passif avant répartition		31/08/2020	31/08/2019
42710000	SAISIE-ARRÊT	160,00	201,58
42860000	AUTRES CHARES A PAYER	21 195,00	0,00
42882000	PROV CP	9 654,72	9 255,01
43100000	MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	88 352,60	23 217,68
43720000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	425,50	205,34
43730000	A.G.R.R.	467,10	0,00
43731000	UNIPREVOYANCE	7 691,12	7 443,68
43731700	CCPMA PREVOYANCE CADRE	203,10	0,00
43781000	TAXE SALAIRE IFAAC	958,46	0,00
43860000	ORG. SOC. - CHARES A PAYER	23 954,00	19 469,33
43882000	PROV COT SUR CP	3 379,15	3 702,00
44191200	SUBV CR 1266786	23 230,40	23 230,40
44210000	IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	912,62	816,39
44710000	IMPOT - TAXE SUR SALAIRES	5 459,07	5 519,50
44833000	O.P.C.A EFP	5 562,44	6 621,74
44860000	ETAT + TA IFAAC	108,56	0,00
Autres dettes		36 493,40	22 098,01
41970000	FAMILLES OU ÉLÈVES CRÉDITEURS	0,00	2 198,61
46770000	COMPTE TRANSITOIRE UNSS	2 265,22	283,80
46772000	JUNIOR ENTREPRISE	19 615,60	19 615,60
46860000	CHARGES A PAYER	14 612,58	0,00
Produits constatés d'avance		152 596,40	148 444,12
48781000	TAXE D'APPRENTISSAGE A AFFECTER	128 568,81	109 939,28
48782000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	24 027,59	38 504,84

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Production de biens	4 085,12	8 347,80	-51.06
70112000 VENTES PRODUITS ANIMAUX	889,00	1 232,40	-27.86
70113000 VENTES PRODUITS AGRICOLES	3 196,12	7 115,40	-55.08
Production de services liés à des financ. régl.	1 043 150,43	946 840,00	10.17
70651120 SUBV. FONCT. ENSEIGNEMENT AGRICOLE	800 312,00	834 193,00	-4.06
70654100 SUBV DGH NON CONTRACTUEL ART44 STRUCTUREL	110 930,00	108 691,00	2.06
70654120 SUBV. SUPPLÉANCES (ART 44 CONJONCTUREL)	2 159,00	3 956,00	-45.42
70662200 CAP PETITE ENFANCE COLLECT TERRITOR POST BAC	6 579,00	0,00	NS
70670000 BTS ECONOMIE SOCIALE FAMILIALE POST BAC	8 533,06	0,00	NS
70671000 BTS ESF PART OPCA POST BAC	21 312,91	0,00	NS
70673000 BTS ESF PART STAGIAIRES POST BAC	61 660,00	0,00	NS
70673100 CAP P ENFANCE PART STAGIAIRES POST BAC	18 119,98	0,00	NS
70673200 PREPA CONC PART STAGIAIRES POST BAC	13 544,48	0,00	NS
Production d'autres services	857 626,42	1 089 674,17	-21.3
70611000 FAMILLES : ENSEIGNEMENT	199 403,04	202 749,60	-1.65
70611200 DROITS INSCRIPTION	5 360,00	4 690,00	14.29
70612000 FAMILLES : RESTAURATION	103 134,54	119 523,95	-13.71
70612500 PARTICIPATION RESTAURATION PSOT BAC	1 779,30	0,00	NS
70613000 FAMILLES : HÉBERGEMENT	250 084,92	337 729,25	-25.95
70613500 PARTICIPATION FAMILLES HEBERGEMENT POST BAC	5 600,50	0,00	NS
70614000 FAMILLES TRANSPORT SCOLAIRE	27 252,89	38 004,66	-28.29
70618000 PRESTATION SERVICE APPRENTI	840,00	1 080,00	-22.22
70680000 AUTRES SUBVENTIONS	26 756,85	7 247,00	269.21
70681110 FETE DE FIN D'ANNEE	0,00	2 434,00	-100
70681220 FETE DES VENDANGES	5 627,03	5 460,20	3.06
70681230 MANIFESTATIONS PÉDAGOGIQUES 1E SAPAT	29,00	1 176,00	-97.53
70681411 MANIFESTATION 2° SAPAT MADAGASCAR	2 381,73	8 315,90	-71.36
70681420 MANIFESTATION PÉDAGOGIQUE CAPA	3 342,50	5 286,30	-36.77
70681430 MANIFESTATION PÉDAGOGIQUE GMNF	0,00	265,50	-100
70681500 MANIFESTATION BTSA	42,00	300,00	-86
70812000 REPAS CÉDÉS OU VALEUR REPAS	15 824,29	7 982,11	98.25
70812500 REPAS RETROCEDES POST BAC	34,50	0,00	NS
70814000 PRODUITS DIVERS	400,00	6 227,85	-93.58
70822000 SORTIES PÉDAGOGIQUES ET ACTIV. LOISIRS	4 634,70	4 231,50	9.53
70824000 ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	266,00	245,00	8.57
70825000 DÉGRADATIONS	41,92	583,23	-92.81
70825100 VENTE CARTE SELF	600,00	920,00	-34.78
70825200 LIVRES ENSEIGNEMENT REVENDUS	1 796,29	1 181,21	52.07
70828000 CLUB, FOYER, ACTIVITES DIVERSES	10 123,40	12 235,40	-17.26
70830000 CESSIONS PRESTATIONS DIVERSES AUX TIERS	295,00	0,00	NS
70831000 LOGEMENT (ACCUEIL)	616,00	1 372,00	-55.1
70831100 LOGEMENT ACCUEIL GROUPES	55 040,00	57 414,95	-4.14
70832000 REPAS (ACCUEIL)	9 349,47	3 844,60	143.18
70832100 ELIOR / CESSION DE PRESTATIONS DIVERSES	0,00	1 309,76	-100
70832200 REPAS ACCUEIL GROUPE	0,00	21 595,29	-100
70833000 TRANSPORT	0,00	732,97	-100
70837000 MISE À DISPOSITION DU PERSONNEL	136 987,05	248 247,55	-44.82
70838000 CESSION FORMATION CACES	0,00	1 950,00	-100
70838100 PRODUITS DIVERS	0,00	882,35	-100
70961000 RÉDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	-1 497,10	-976,80	53.27
70961100 REMISE EXCEPT FA S ECC	0,00	-1 916,50	-100
70962000 RÉDUCTION SUR RESTAURATION	-3 829,20	-5 542,35	-30.91
70963000 RÉDUCTION SUR HÉBERGEMENT	-4 690,20	-7 108,31	-34.02
Production immobilisée	13 170,51	10 574,52	24.55
72200000 PRODUCTION IMMOBILISÉE CORPORELLES	13 170,51	10 574,52	24.55
Subventions d'exploitation	79 901,23	144 471,73	-44.69
74180000 SUBVENTION SECTION RUGBY	0,00	296,73	-100
74190000 SUBV 1ER EQUIPEMENT ELEVE	6 118,00	0,00	NS
74280000 FONCTIONNEMENT CDFAA REGION	40 095,00	78 153,00	-48.7

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
74822000	HORS-QUOTA TAXE APPRENTISSAGE	33 688,23	66 022,00	-48.97
Repr. amort. prov. et transferts de charges		391 096,20	287 318,33	36.12
78154200	REPRISE SUR PROV POUR I.D.R.	7 131,30	33 822,66	-78.92
78174000	REPRISES/PROV.DEPRECIAT° DES CREANCES	176 679,91	3 639,82	NS
78174500	PROV DEPRECIATIONS CLIENTS POST BAC	1 790,00	0,00	NS
79115600	PART. SERVICES RESTAURAT. ET HÉBERGEMENT	24 497,13	22 810,73	7.39
79115900	PART. SERVICES ADMINISTRATIFS GÉNÉRAUX	178 746,40	204 360,87	-12.53
79120000	TRANSFERT DE CHARGES	2 251,46	22 684,25	-90.07
Autres produits		243 861,32	229 104,12	6.44
75450000	DONS	1 810,00	0,00	NS
75711000	QUOTE-PART AMORT/TAXE APPRENTISSAGE	29 071,00	35 699,07	-18.57
75711100	QP SUBV INVESTISSEMENT	173 611,02	173 611,78	
75711200	QP SUBV EQUIPEMENT	7 335,07	10 206,64	-28.13
75884100	PARTICIPATIONQ CNASEA/CONTRATS AIDÉS	3 693,63	4 895,58	-24.55
75886000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	7 631,15	4 691,05	62.67
77280000	PDTs EXCEPT SUR EXERCICES ANTERIEURS	20 709,45	0,00	NS
Achats marchandises		735,11	1 798,71	-59.13
60710000	LIVRES	735,11	1 798,71	-59.13
Achats matières approv.		3 817,73	2 732,56	39.71
60111000	ALIMENTS POULETS EXPLOITAT° AVICOLE	713,97	638,83	11.76
60112000	ACHAT POUSSINS EXPLOIT AVICOLE	960,00	872,00	10.09
60114000	ACHATS DE SEMENCES ET DE PLANTS	312,84	258,50	21.02
60115000	ACHAT VINS PECHARMANT	1 830,92	963,23	90.08
Autres achats et charges externes		754 775,51	911 454,32	-17.19
60453000	P.S. MAINTENANCE DES LOCAUX	1 080,00	1 392,00	-22.41
60453100	PS ESPACES VERTS	0,00	6 306,00	-100
60454000	P.S FOURNITURE DELINGE PROPRE	1 622,00	219,00	640.64
60456000	P.S. FOURNITURE DE REPAS	72 675,72	130 198,81	-44.18
60456100	FRAIS FIXE PS FOURNITURE REPAS	50 640,27	48 668,28	4.05
60456500	P.S. FOURNITURES REPAS POST BAC	1 462,12	0,00	NS
60472000	P.S. RESTAURATION EXTÉRIEURE	459,00	205,20	123.68
60473000	P.S. : RAMASSAGE SCOLAIRE	40 992,00	54 887,00	-25.32
60483000	P.S. SPORTS (PISCINE,PATINOIRE...)	0,00	440,00	-100
60611000	EAU	23 385,17	26 061,64	-10.27
60612000	ELECTRICITE	32 976,54	35 235,15	-6.41
60613100	GAZ -NOUVELLE CUVE GLOBALE-	36 135,47	44 560,39	-18.91
60614000	ENERGIE : FUEL	0,00	2 437,63	-100
60616000	CARBURANTS	7 262,94	10 433,66	-30.39
60630000	DENRÉES ALIMENTAIRES	14 139,27	2 402,08	488.63
60631000	EMBALLAGES	0,00	702,00	-100
60651000	MATERIAUX BATIMENTS	239,04	1 119,06	-78.64
60652000	FOURNITURE POUR ATELIER ENTRETIEN	8 605,19	29 863,47	-71.18
60652400	M.F.P.M DE SÉCURITÉ	1 874,91	2 841,84	-34.02
60653000	FOURN P MAT. ENTRETIEN : NETTOYAGE	36 768,97	25 931,37	41.79
60653100	FOURN P. MAT. ENTRETIEN : VÉHICULES	64,12	20,00	220.6
60653400	FOURNIT MAT ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 274,26	2 307,48	-44.78
60655000	FOURNITURE LINGERIE/BUANDERIE	3 339,32	626,98	432.6
60655100	FOURNITURES BVS	2 906,31	8 624,21	-66.3
60656000	PETIT MATÉRIEL DE CUISINE	4 655,82	11 505,68	-59.53
60657000	PETIT MAT. ET FOURNITURES INFORMATIQUES	1 872,92	9 144,75	-79.52
60659000	PETIT MAT. ET FOURNIT. ADMINISTRATIVES	6 981,13	10 461,10	-33.27
60659100	PETIT MAT INFORMATIQUE	131,90	264,48	-50.13
60670500	FOURNITURES MATERIEL PEDAGO POST BAC	137,41	0,00	NS
60671000	M.F.P.M. POUR HÉBERGEMENT	3 506,48	2 293,23	52.91
60672000	M.F.P.M POUR RESTAURATION	0,00	266,40	-100
60673000	M.F.P.M POUR INFIRMERIE	1 285,23	948,44	35.51
60673500	MFPM POUR SALLE DES PROFS	0,00	9,00	-100
60681000	ACTIVITÉ D'ENSEIGNEMENT (FORM INITIALE)	392,41	2 569,89	-84.73
60681100	ACT. FÊTE DES VENDANGES	3 252,09	3 014,93	7.87

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
60681110	FETE DE FIN D'ANNEE	0,00	1 685,04	-100
60681120	MANIFESTATION BTSA	570,52	1 599,10	-64.32
60681200	M.F. PETIT MATÉRIEL : C.D.I.	628,36	885,80	-29.06
60681400	MANIFESTATIONS PÉDAGOGIQUES	673,90	2 532,37	-73.39
60681410	MANIFESTATION PEDAGOGIQUE 2ND SAPAT	309,80	1 182,65	-73.8
60681420	MANIFESTATION PEDAGOGIQUE GMNF	30,80	289,82	-89.37
60681430	MANIFESTATIONS PEDAGOGIQUES CAPA	3 378,70	5 076,89	-33.45
60681440	VOYAGE MADAGASCAR	0,00	8 377,46	-100
60681500	ACTIV. ENSEIGNEMENT 4E 3E E.A.	339,70	1 010,55	-66.38
60681600	ACTIV. ENSEIGNEMENT CAPA	2 003,28	648,78	208.78
60681700	ACTIV. ENSEIGNEMENT BAC PRO SAP	5 431,42	2 534,41	114.31
60681800	ACTIV. ENSEIGNEMENT BAC PRO GMNF	11 931,53	17 221,28	-30.72
60682000	ACTIVITÉ D'ENSEIGNEMENT (APPRENTISSAGE)	672,82	620,15	8.49
60683500	MFP MAT ACTIVITES ENSEIGNEMENT POST BAC	54,92	0,00	NS
60691000	PASTORALE, CATÉCHÈSE ET CULTÉ	0,00	790,80	-100
60692000	AUTRES ACTIVITÉS DIVERSES	220,87	9 116,57	-97.58
60692100	ACTIVITE/SORTIE ELEVES INTERNES	16 510,14	12 608,46	30.94
60692400	UNSS VTT	913,54	1 308,03	-30.16
61321000	LOCATION IMMOBILIERE	0,00	8 818,79	-100
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	29 750,06	16 218,66	83.43
61520000	ENTRET ET REPARAT SUR BIENS IMMOBILIERS	12 168,00	3 250,80	274.31
61522000	ENTRET ET RÉPAR DE NATURE LOCATAIRE	0,00	21 932,76	-100
61550000	ENTRET, RÉPARATIONS DES BIENS MOBILIERES	3 340,44	10 690,62	-68.75
61551000	ENTRETIEN, RÉPARATIONS : VÉHICULES	15 612,77	7 258,22	115.1
61552000	ENTRET, RÉPARATIONS : MAT. ESPACES VERTS	0,00	1 265,30	-100
61553000	ENTRET, RÉPARATIONS MATÉRIEL INTERNAT	611,38	353,16	73.12
61554000	ENTRET. RÉPARATIONS MAT. AUDIOVISUEL	0,00	273,25	-100
61556000	ENTRET, RÉPARATIONS MATÉRIEL CUISINE	2 149,81	6 122,03	-64.88
61557000	ENTRET. RÉPARATIONS MATÉRIEL SÉCURITÉ	12 282,60	6 467,86	89.9
61558000	ENTRET RÉPARATIONS MATÉRIEL CHAUFFAGE	1 127,42	5 903,52	-80.9
61562500	MAINT INFORMATIQUE POST BAC	667,88	0,00	NS
61563000	MAINTENANCE INCENDIE	3 974,86	3 684,24	7.89
61564000	MAINTENANCE INFORMATIQUE REPROGRAPHIE	34 255,56	36 167,20	-5.29
61564100	MAINTENANCE NEOPOST	333,77	317,32	5.18
61565000	MAINTENANCE INSTALLATIONS TECHNIQUES	525,24	1 583,66	-66.83
61568000	MAINTENANCE SPÉCIFIQUE	6 410,46	2 946,84	117.54
61612000	ASSURANCE RISQUE	13 937,37	12 843,86	8.51
61660000	ASSURANCE RESPONSABIL. CIVILE COLLECTIVE	4 303,42	4 238,65	1.53
61670000	ASSURANCE MAT TRANSPORT	12 696,12	12 959,26	-2.03
61820000	CADEAUX	820,52	1 129,14	-27.33
61830500	DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE POST BAC	108,00	0,00	NS
61850000	FRAIS DE FORMATION	1 292,00	1 652,60	-21.82
62140000	PERSONNEL MIS À DISPOSITION DE L'ASSOC.	8 010,82	2 965,00	170.18
62261000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	38 810,92	41 452,70	-6.37
62262000	HONORAIRES POUR L'ENSEIGNEMENT INITIAL	1 908,00	1 965,40	-2.92
62262500	HONORAIRES COMPTABLES POST BAC	7 850,82	0,00	NS
62263000	HONORAIRES POUR L'ENSEIGN. APPRENTISSAGE	11 590,50	16 087,50	-27.95
62264000	HONORAIRE FORMATION CONTINUE	456,00	0,00	NS
62265100	HONORAIRES FORMATION BTS ESF	3 832,00	0,00	NS
62265600	HONORAIRES FORMATION CAP PE	1 272,00	0,00	NS
62270000	HONORAIRES CONTENTIEUX	565,30	2 738,40	-79.36
62313000	CADEAUX CLIENTELE	2 666,49	971,50	174.47
62313500	CADEAUX CLIENTELE POST BAC	38,00	0,00	NS
62320000	ANNONCES, INERT° OFFICIELLES	276,41	0,00	NS
62320500	ANNONCES INSERTION POST BAC	361,08	0,00	NS
62330000	MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	7 533,25	8 713,28	-13.54
62340000	CADEAUX CLIENTELE	1 483,09	0,00	NS
62370000	PUBLICATIONS (RÉALISÉES PAR L'EXTÉRIEUR)	36 122,28	43 462,47	-16.89
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	0,00	150,00	-100
62410000	TRANSPORT DE BIENS	142,39	1 632,36	-91.28
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	774,79	70,90	992.79
62510100	DÉPLACEMENT-MISSION ET RÉCEPTION	5 604,42	5 155,18	8.71
62511000	FRAIS DÉPLACEMENT PRÉSIDENT ASSOCIATION	1 073,29	1 573,50	-31.79
62512000	FRAIS DEPL ADMINISTRATIF	9,20	6 219,37	-99.85
62513000	FRAIS DEPL PERS ENTRETIEN	78,30	116,15	-32.59
62514000	FRAIS DEPL PROFESSEURS	1 596,85	1 133,28	40.91
62515000	FRAIS DEPL ELEVES	0,00	112,70	-100
62516000	FRAIS DEPL APPRENTIS	0,00	304,10	-100
62517000	DÉPLACEMENTS DES SURVEILLANTS	754,60	3,40	NS

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
62520500	FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATIF POST BAC	491,89	0,00	NS
62521500	FRAIS DEPLACEMENT FORMATEURS POST BAC	46,75	0,00	NS
62560000	MISSIONS ET RÉCEPTION	0,00	166,82	-100
62561000	PRIMES REPAS APPRENTIS	1 390,50	1 033,50	34.54
62562000	PRIME HEBERGEMENT APPRENTIS	484,00	858,00	-43.59
62630000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	9 146,56	13 169,89	-30.55
62650000	TÉLÉPHONE, INTERNET ET TÉLÉCOPIE	9 800,78	9 798,06	0.03
62650500	TELEPHONE INTERNET POST BAC	893,20	0,00	NS
62705000	SERVICES BANCAIRES POST BAC	763,90	0,00	NS
62710000	FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE, GARDE)	0,00	1,17	-100
62720000	COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	0,00	500,00	-100
62780000	AUTRES FRAIS ET COMM. SUR PREST. SERVICE	5 099,66	4 925,56	3.53
62811500	COTISATIONS POST BAC	458,75	0,00	NS
62812000	COTISATIONS DDEC/DIEC	7 383,54	7 527,45	-1.91
62813000	COTISATIONS	1 720,82	4 259,76	-59.6
62814000	COTIS. NAT. ENS. AGRICOLE(CNEAP/ANDREAP)	24 128,37	24 859,87	-2.94
Impôts et taxes		67 721,23	66 993,24	1.09
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	35 174,64	42 144,50	-16.54
63110500	TAXE SALAIRE POST BAC	958,46	0,00	NS
63330000	PART.EMPL.FORM.CONT.(AUTRES ORGA.)	17 296,69	10 245,97	68.81
63340000	PARTICIP. EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	0,00	2 970,94	-100
63350000	PART EMPLOYEUR FORMATION POST BAC	327,39	0,00	NS
63511000	COTISATION FONCIERE POST BAC	557,00	0,00	NS
63519000	TAXE FONCIERE	12 606,67	10 994,17	14.67
63540000	DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	755,94	637,66	18.55
63755000	DROIT AUTEUR REPRODUCTION POST BAC	44,44	0,00	NS
Salaires et traitements		790 341,71	833 109,82	-5.13
64111000	SALAIRE ADMNISTRATIF	69 716,00	82 715,85	-15.72
64111200	SALAIRE DIRECTION	132 838,71	138 227,40	-3.9
64111300	SALAIRES SERVICE ENTRETIEN	144 651,08	166 553,41	-13.15
64111400	SALAIRE ENSEIGNANT	63 253,63	81 563,69	-22.45
64111500	SALAIRE SERVICE RESTAURATION	63 260,53	82 200,03	-23.04
64111600	SALAIRE SURVEILLANT	216 438,25	239 958,38	-9.8
64111620	SALAIRES IFAAC	12 580,07	0,00	NS
64111650	SALAIRES IFAAC ANCIEN	33 391,21	0,00	NS
64111700	SALAIRE APPRENTI	21 867,04	37 758,88	-42.09
64111800	PROV CP	399,71	-1 304,76	-130.63
64111900	PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 850,00	0,00	NS
64142000	INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	15 379,15	0,00	NS
64148000	AUTRES INDEMNITES PEJ DIRECTION	4 484,67	0,00	NS
64361000	AUTRE INDEMNITE	4 231,66	5 009,33	-15.52
64870000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	184,14	-100
67241000	CHARGES EXCEP SUR EXO ANTERIEURS	0,00	243,47	-100
Charges sociales		232 013,43	254 829,21	-8.95
64510000	COTISATIONS M.S.A	102 092,98	132 422,23	-22.9
64510500	COTISATIONS MSA POST BAC	6 869,76	0,00	NS
64512000	M.S.A. ELEVES	15 484,55	9 821,21	57.66
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	41 954,06	53 333,73	-21.34
64531000	COTISATIONS PREVOYANCE UNIPREVOYANCE	15 322,85	19 935,17	-23.14
64532500	COTISATIONS RETRAITES POST BAC	1 202,04	0,00	NS
64533500	COTISATIONS RETRAITE CADRE	1 109,85	0,00	NS
64534000	UNIPREVOYANCE MUTUELLE	4 564,15	0,00	NS
64534500	COTISATIONS PREVOYANCE POST BAC	1 057,43	0,00	NS
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	30 458,34	34 776,88	-12.42
64540500	COTISATIONS ASSEDIC POST BAC	1 403,70	0,00	NS
64580000	COTISATIONS PARITARISME	289,87	0,00	NS
64580500	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	13,37	0,00	NS
64720000	DOTATION AU COMITÉ D'ENTREPRISE	1 654,53	1 656,02	-0.09
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	5 974,44	3 212,24	85.99
64750500	MEDECINE TRAVAIL POST BAC	136,86	0,00	NS
64790000	COTISATION AUTRES ORGANISMES	2 747,50	193,64	NS
64791000	PROV COT S/ CP	-322,85	-521,91	-38.14

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Dot. amort. sur immobilisations	413 018,20	435 731,47	-5.21
68111000 DOTATION S IMMOBILISATION INCORPOREL	1 731,30	1 294,92	33.7
68111212 DOT FAÇADES/ETANCH/COUV/MEN EXTÉRIEURES	29 326,15	29 326,15	
68111213 DOT.INSTALL GÉNÉRALES ET TECHNIQUES	100 941,06	100 968,87	-0.03
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	263 570,84	286 692,68	-8.07
68112110 DU GROS OEUVRE	17 448,85	17 448,85	
Dot. prov. sur actifs circulants	17 805,39	98 651,24	-81.95
68174000 CRÉANCES	16 053,89	98 651,24	-83.73
68174100 PROVISIONS CREANCES POST BAC	1 751,50	0,00	NS
Dot.prov. risques et charges	0,00	54 442,00	-100
68154000 PROVISIONS POUR DÉPART À LA RETRAITE	0,00	54 442,00	-100
Autres charges	8 844,72	6 837,72	29.35
65410000 CRÉANCES DE L'EXERCICE	4 586,32	544,52	742.27
65410500 CREANCES IRRECOURVABLES POST BAC	1 001,10	0,00	NS
65440000 CRÉANCES EXERCICES ANTÉRIEURS	2 766,48	3 547,47	-22.02
65440500 CREANCES ANTERIEURES POST BAC	0,05	0,00	NS
65800000 CHARGES DIVERSES	490,77	2 745,73	-82.13
Autres intérêts et produits assimilés	4 080,79	4 698,10	-13.14
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	201,95	2 326,62	-91.32
76810000 INTERETS SUR PLACEMENTS LIVRET	1 482,45	2 275,51	-34.85
76811000 INTERETS LIVRET IFAAC	65,76	0,00	NS
76830000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS-INTERETS	2 330,63	95,97	NS
Repr. prov. et transferts de charges	31 864,26	31 392,49	1.5
79600000 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	31 864,26	31 392,49	1.5
Intérêts et charges assimilées	36 622,85	42 110,06	-13.03
66110000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS SUBVENTIONNÉS	24 377,29	26 743,49	-8.85
66119000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS EN NOM PROPRE	12 239,48	15 355,90	-20.29
66890000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	6,08	10,67	-43.02
Produits exceptionnels op. gestion	999,88	6 892,19	-85.49
77180000 PROFIT EXCEPT. ELEVES SORTIS	912,89	3 768,33	-75.77
77181000 PDT EXCEPT S/ OPERATION GESTION	86,99	3 052,96	-97.15
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	70,90	-100
Repr. prov. et transferts de charges	0,00	65 000,00	-100
78750000 REPRISE SUR PROV POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTION	0,00	65 000,00	-100
Charges exceptionnelles op. gestion	17,45	10 538,40	-99.83
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT GESTI	0,53	10 538,40	-99.99
67180500 CHARGES EXCEPTIONNELLES POST BAC	16,92	0,00	NS
Dot. except. amort. prov.	23 283,00	35 000,00	-33.48
68700000 PROV RISQUE ET CHARGE	23 283,00	35 000,00	-33.48

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

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	12 392	11 438			23 830
	Total II	12 392	11 438			23 830
Immobilisations corporelles	Terrains	4 279				4 279
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	6 873 146				6 873 146
	install.agenc.amén.	373 256				373 256
	Install. techn., matériel, outillages	1 032 365	4 193			1 036 559
	Install. générales, ag. am. divers	1 075 820	30 485			1 106 306
	Matériel de transport	59 597				59 597
	Mat. bur. et informatique, mobilier	612 711	21 122			633 834
	Immob. corp. en cours immobiliers		4 581			4 581
	mobilier	46 358	305 825			352 183
	Avances et acomptes immobiliers					
	mobilier					
	Total III	10 077 534	366 208			10 443 743
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées	302 587				302 587
	Autres titres immobilisés	2 256				2 256
	Prêts et autres immob. financières	28 538	3 150			31 688
	Total IV	333 383	3 150			336 533
Total général (I+II+III+IV)		10 423 309	380 796			10 804 106

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	10 946	1 731			12 678
	Total II	10 946	1 731			12 678
Immobilisations corporelles	Constructions sur sol propre	4 279				4 279
	sur sol d'autrui	5 224 193	243 991			5 468 184
	installe. agenc. amén.	297 025	54 065			351 090
	Install. techn., matériel, outillages	923 228	41 231			964 460
	Install. générales, ag. am. divers	895 281	59 270			954 552
	Matériel de transport	29 413	9 022			38 436
	Mat. bur. et informatique, mobilier	519 771	35 826			555 597
	Immobilisations grevées de droits					
	Total	7 893 192	443 409			8 336 601
Total général (I+II)		7 904 139	445 140			8 349 279

ASSOCIATION FAMILIALE DE GESTION DU LYCEE AGRICOLE PRIVE LE CLUZEAU

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Réserves d'intervention				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi	35 000	23 283		58 283
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	54 442	1 107	7 131	48 418
	Provisions pour grosses réparations				
	- biens en propriété	117 000			117 000
	- biens en commodat				
Provisions pour dépréciation	- biens en location				
	Total	206 442	24 390	7 131	223 701
	Sur immobilisations - incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
	Sur stocks et en-cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes familles ou élèves	187 622	24 543	178 469	33 696
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total général des provisions et dépréciations	187 622	24 543	178 469	33 696
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			17 805	185 601	
- financières					
- exceptionnelles			23 283		

Association Lycée d'Enseignement Agricole Privé Le
Cluzeau

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

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.1.2. Modes d'amortissement	3
2.1.1.3. Principaux mouvements de l'exercice	4
2.1.2. Produits à recevoir	4
2.1.3. Créances	5
2.2. Passif	6
2.2.1. Subventions d'investissement	6
2.2.2. Provisions pour risques et charges	6
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	7
2.2.4. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat	8
4. Autres informations	9
4.1. Engagements hors bilan	9
4.1.1. Engagements reçus	9
4.1.2. Engagements donnés	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Une assemblée générale extraordinaire a été réunie, le 07 mai 2020 en visioconférence, afin de valider le traité de fusion-absorption de l'association IFAAC en date rétroactive du 1^{er} septembre 2019.

Suite à cette fusion, la reprise de la situation nette négative de l'IFAAC est venue impacter à la baisse les fonds associatifs du lycée à hauteur de -162 K€.

Ces fonds propres négatifs résultent de difficultés sur ces dernières années pour l'IFAAC à l'attrait des formations proposées et à la possibilité de diversifier les formations.

L'impact de cette situation était déjà appréhendé dans les comptes du LEAP pour un montant de 170 K€ car les créances sur l'IFAAC d'antériorité négative étaient dépréciée à 100 %.

C'est la raison pour laquelle, la reprise de provision pour dépréciation de créance de l'IFAAC est venue majorer le résultat de l'exercice à hauteur de 170 K€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC ainsi que la Nomenclature comptable de l'Enseignement privé Agricole sous contrat.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10 novembre 2020 par le Conseil d'Administration.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS					
	Valeurs brutes début exercice	Fusion IFAAC	Acquisition Apports virements fin exercice	Cessions Rebut virements	Valeurs brutes fin exercice
Logiciel	12 392		11 438		23 830
Terrains	4 279				4 279
Constructions sur sol autrui	6 873 146				6 873 146
Agencement sur constructions	373 256				373 256
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 032 365	3 007	1 187		1 036 559
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 075 820	27 378	3 108		1 106 306
Matériel de transport	59 597				59 597
Matériel de bureau et informatique, mobilier	612 711	1 738	19 385		633 834
Autres immobilisations					
Immobilisations en cours	46 358		310 406		356 764

2.1.1.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.1.3. Principaux mouvements de l'exercice

AMORTISSEMENTS					
	Amortissements début exercice	Fusion IFAAC	Dotation	Reprise	Amortissements fin exercice
Logiciel	10 947		1 731		12 678
Terrains	4 279				4 279
Constructions sur sol propre	5 224 193		243 991		5 468 185
Agencement sur constructions	297 025		54 066		351 091
Installations techniques, matériel et outillage industriels	923 229	3 007	38 224		964 460
Installations générales, agencements, aménagements divers	895 281	27 378	31 893		954 552
Matériel de transport	29 414		9 023		38 437
Matériel de bureau et informatique, mobilier	519 771	1 738	34 089		555 598
Autres immobilisations					
Immobilisations en cours					

2.1.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat subvention	243 510
Divers	
TOTAL	243 510

2.1.3. Créances

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

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	24 802	24 802	
	Autres créances clients	214 525	214 525	
	Fournisseurs débiteurs			
	Personnel et comptes rattachés	6 404	6 404	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers état subvention	887 511	887 511
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	17 225	17 222	
	Charges constatées d'avance	8 670	8 670	
TOTAUX		1 159 137	1 159 137	

2.2. Passif

2.2.1. Subventions investissements

L'établissement déroge à la méthode préférentielle de comptabilisation des subventions d'investissement sur biens renouvelables, qui prévoit l'inscription de la subvention en Fonds propres avec droit de reprise lors de l'obtention puis l'inscription chaque année d'une quote part de la subvention en Fonds propres sans droit de reprise.

Ainsi, les subventions d'investissement sont comptabilisées en Subventions d'Investissement et donnent lieu, chaque année, à une reprise en compte de résultat pour la quote-part de subvention afférente à l'amortissement du bien subventionné.

En 2020, ce sont 173 612 euros d'amortissement qui ont été comptabilisés en autres produits.

La même méthode est utilisée pour la taxe apprentissage affectée à l'équipement scolaire qui donne lieu, chaque année, à une reprise en compte de résultat pour la quote-part de subvention afférente à l'amortissement du bien subventionné (7 335 euros en 2020).

D'autre part des subventions sont versées par le Conseil Régional sous forme de remboursement d'annuité d'emprunt, souscrits par l'Association.

L'engagement du Conseil Régional au remboursement du capital des emprunts est ainsi comptabilisé en « autres créances » à l'actif du bilan, il est égal au capital des emprunts souscrits par l'association positionnés en « emprunts » au passif du bilan.

Les charges d'intérêts liées à ces emprunts subventionnés sont enregistrées en charge financière et la prise en charge des intérêts pour un montant équivalent par le Conseil Régional est enregistrée en produit financier.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Pour risque emploi	58 283
Pour indemnité départ retraite	48 418
Pour grosses réparations	117000

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel) ;
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale,
- taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales) ;
- taux d'actualisation retenu à 0.67 %.

i. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	1 135 117	198 970	823 528	112 619
Emprunts et dettes financières divers	10 644	10 644		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 153	123 153		
Personnel et comptes rattachés	36 118	36 118		
Sécurité sociale et autres organismes	125 431	125 431		
Impôts sur les bénéfices				
Clients familles avances reçues	12 050	12 050		
Obligations cautionnées				
Etat subvention perçue avance	23 230	23 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	36 493	36 493		
Dettes fiscales	12 043	12 043		
Produits constatés d'avance	152 596	152 596		
TOTAL	1 666 875	730 728	823 528	112 619

ii. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 655
Charges sociales provisionnées	3 379
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	10 443
Dettes part. groupe	
Dettes part. hors groupe	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	18 480
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	21 195
Sécurité sociale MSA	23 954
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	87 106

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens	4 085		4 085
- Dotations et produits tarification	1 043 150		1 043 150
- Services	857 626		857 626
Chiffre d'affaires net	1 904 861		1 904

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

4.1.1 Engagements reçus

- Engagement reçu de la Compagnie européenne de garantie et de caution :
 - 355 133.50 € (prêt d'un montant global de 710 267 €)
 - 52 817.27 € (prêt d'un montant initial de 181 859 €)
- Engagement reçu de la part de la région aquitaine :
 - 118 500 € (prêt d'un montant global de 237 000 €)
- Caution personne morale du Conseil Régional d'Aquitaine : 36 100.18 € (prêt d'un montant initial de 187 738 €)
- Caution personne morale de la Région Nouvelle Aquitaine : 35 858.95 € (prêt d'un montant initial de 132 940 €)

4.1.2 Engagements donnés

- Délégation de loyer : 136 595.05 € (prêt d'un montant initial de 289 930 €)
- Cession créance Dailly : 116 393.89 € (prêt d'un montant initial de 191 500 €)