

**ASSOCIATION DE GESTION DE L'ENSEMBLE
SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS**

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

ASSOCIATION DE GESTION DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS

86 Faubourg Saint Bernard – CS 90147

74805 LA ROCHE-SUR-FORON CEDEX

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

N°SIRET 438 689 382 00010

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Aux membres de l'Association,

1. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de Gestion de l'Ensemble Scolaire Catholique Rochois relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

4. 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 notamment en ce qui concerne les disponibilités et les valeurs mobilières de placement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5. Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 Président.

7. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

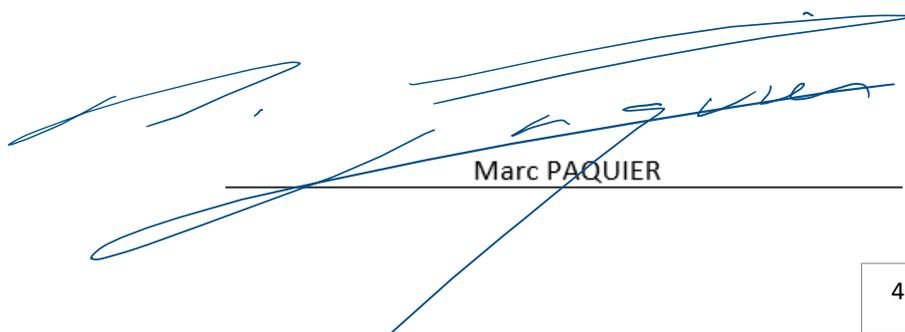
Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 04 décembre 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

ASSOCIATION DE GESTION DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS

Comptes annuels – Exercice clos le 31 août 2020

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	41 517	26 219	15 297	3 695
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	355 927	308 868	47 059	47 788
Constructions	7 814 128	4 884 923	2 929 205	2 691 603
Installations tech., matériel et outillages industriels	601 316	470 086	131 230	75 669
Autres	9 900 338	9 271 334	629 004	773 920
Immobilisations en cours	1 928 812		1 928 812	538 848
Avances et acomptes	211 648		211 648	
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 244 018		1 244 018	1 244 012
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 000		344 000	344 900
TOTAL (I)	22 441 705	14 961 432	7 480 273	5 720 436
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	5 610		5 610	19 835
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				62 000
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	97 126	23 643	73 483	88 378
Autres	469 152		469 152	325 977
Valeurs mobilières de placement	1 350 026		1 350 026	1 800 026
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	328 235		328 235	327 140
Charges constatées d'avance (2)	252 008		252 008	255 383
TOTAL (III)	2 502 157	23 643	2 478 514	2 878 738
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	24 943 862	14 985 075	9 958 787	8 599 174
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			23 643	25 248
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 750 558	5 480 766
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		-121 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 870	167 899
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	1 140 211	975 011
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	245 324	281 971
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	7 202 963	6 784 156
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	394 697	372 417
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	394 697	372 417
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 356 648	411 376
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 431	412 509
Dettes fiscales et sociales	246 347	235 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	278 420	264 147
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	158 282	118 660
TOTAL (IV)	2 361 127	1 442 602
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	9 958 787	8 599 174
(1) Dont à moins d'un an	1 105 684	1 062 514
(1) Dont à plus d'un an	1 255 443	380 088
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	160 742	168 097
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 737 014	6 103 082
Produits d'exploitation	5 897 756	6 271 180
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	129 448	66 963
Dons	6 569	12 984
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	343 459	230 549
TOTAL (I)(1)	6 377 233	6 581 675
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	114 649	121 523
Variation de stock de marchandises	14 225	-9 257
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-36 345	-55 915
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	2 782 816	3 098 768
Impôts, taxes et versements assimilés	213 703	233 501
Salaires et traitements	1 873 454	1 767 498
Charges sociales	759 429	756 922
Dotations aux amortissements sur immobilisations	580 693	567 000
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	14 313	9 330
Dotations aux provisions	22 280	8 330
Autres charges	514	286
TOTAL (II)(3)	6 339 732	6 497 985
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 500	83 690
Excédent ou déficit transféré (III)	75 107	80 316
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)	75 107	80 316
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	19 062	18 576
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)	7	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 540	3 276
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	23 608	21 852
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	11 129	6 392
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	11 129	6 392
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	12 480	15 459
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	125 087	179 465

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 836	46 895
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	38 000	38 000
TOTAL (VII)	52 836	84 895
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 759	42 870
Sur opérations en capital	23 968	10 272
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	38 000	38 000
TOTAL (VIII)	105 727	91 141
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-52 891	-6 246
Impôts sur les bénéfices (IX)	5 326	5 320
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 528 784	6 768 738
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	6 461 914	6 600 839
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	66 870	167 899

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 958 787 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 66 870 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

- Mise en service des travaux du dossier sécurité au 22/10/2019.
- Mise en service de la rénovation du restaurant scolaire de Sainte Famille au 05/11/2019.
- Mise en oeuvre du projet de création d'un établissement secondaire pour l'enseignement supérieur et la formation d'adultes.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'association et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'association a mis en oeuvre les mesures de soutien proposées par le Gouvernement, à savoir, la mise en place de chômage partiel et du télétravail.

Eu égard à la situation de l'association en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Déménagement de l'enseignement supérieur dans le bâtiment Pyramide et mise en service des travaux de réaménagement du site sur 2020-2021.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

- Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 30 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 01 à 20 ans,
- Matériel et mobilier 01 à 15 ans,
- Matériel de transport 05 ans,
- Mobilier de bureau 03 à 15 ans,
- Autres : logiciels 03 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En application du règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, la méthode prospective a été appliquée pour la première fois à l'exercice du 1er septembre 2005 au 31 août 2006.

Cette méthode, sans impact sur les capitaux propres, consiste à décomposer, le cas échéant, la valeur nette comptable des immobilisations en fonction des différents composants et à définir de nouvelles durées d'amortissement.

Seules les constructions ont fait l'objet d'une décomposition. Il a été en effet considéré que la décomposition des autres immobilisations ne présentait pas de caractère significatif dans la mesure où chaque immobilisation formait un ensemble lié ayant des durées de vie similaires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable sous forme de provisions.

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 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) 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 0.68 %.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	600 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	105 229
TOTAL	705 229

Commentaire :

- Nantissement d'un compte dépôt à terme = 600 000 €
- Autres engagements : intérêts courus sur emprunts restant à échoir = 105 229 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	2 109 135	46 408			2 155 543
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 074 611		223 384		3 297 995
- Apports sans droit de reprise	297 020				297 020
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-121 491	121 491			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	167 899	-167 899	66 870		66 870
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	975 011		366 685	201 484	1 140 211
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	281 971		38 460	75 107	245 324
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	6 784 156		695 399	276 591	7 202 963

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Renouvelables sans dt de reprise				
- Région		3 393 530		272 730
Renouvelables avec dt de reprise				
- Région : Loi Falloux		1 341 696		867 482
TOTAL		4 735 226		1 140 212

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Autres subventions d'investissements				
- Taxe d'apprentissage			75 107	245 324
TOTAL			75 107	245 324

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		21 301		20 215	
TOTAL		21 301		20 215	
Immobilisations corporelles					
Terrains		346 927		9 000	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		2 625 696			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		4 711 541		534 885	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		521 313		82 833	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		7 188 440			
Mat. de transport		37 325			
Mat. de bureau et info., mobilier		3 421 611		116 847	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		538 848		1 601 826	
Avances et acomptes				211 648	
TOTAL		19 391 700		2 557 040	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		1 244 012		6	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		344 900			
TOTAL		1 588 912		6	
TOTAL GENERAL		21 001 914		2 577 261	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				41 517	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				41 517	
Terrains				355 927	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				2 625 696	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			57 994	5 188 432	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 830	601 316	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			7 687	7 180 753	
Mat. de transport				37 325	
Mat. de bureau et info., mobilier			856 197	2 682 261	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		211 862		1 928 812	
Avances et acomptes				211 648	
TOTAL		211 862	924 708	20 812 170	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 244 018	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			900	344 000	
TOTAL			900	1 588 018	
TOTAL GENERAL		211 862	925 608	22 441 705	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 606	8 613		26 219
	17 606	8 613		26 219
Immobilisations corporelles				
Terrains	299 139	9 730		308 868
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 926 349	60 082		1 986 431
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	2 719 285	220 633	41 425	2 898 492
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	445 644	27 272	2 829	470 086
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 045 476	56 065	5 851	7 095 690
Matériel de transport	19 467	7 485		26 953
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 808 512	190 813	850 633	2 148 691
Emballages récup. et divers				
	15 263 872	572 080	900 740	14 935 212
TOTAL GENERAL	15 281 478	580 693	900 739	14 961 432

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	175 272	22 280			197 552
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	197 145	38 000	38 000		197 145
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	372 417	60 280	38 000		394 697
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	25 248	14 313	15 919		23 643
Autres dépréciation					
TOTAL III	25 248	14 313	15 919		23 643
TOTAL GENERAL (I+II+III)	397 665	74 593	53 919		418 340
<i>- d'exploitation</i>		36 593	15 919		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>		38 000	38 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 214 112		1 214 112
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	344 000		344 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	23 643		23 643
Autres créances clients	73 483	73 483	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 444	3 444	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	465 708	465 708	
Charges constatées d'avance	252 008	252 008	
TOTAL	2 376 399	794 643	1 581 755
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 356 648	101 205	400 690	854 753
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	321 431	321 431		
Personnel et comptes rattachés	5 930	5 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 323	132 323		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	108 093	108 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	278 420	278 420		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	158 282	158 282		
TOTAL	2 361 127	1 105 684	400 690	854 753
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 978			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Structures liées	Montant Structures avec lesquelles l'association a un lien de participation
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		900
Créances rattachées à des participations		1 214 112
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		280 000
Créances et comptes rattachés		
Autres créances		34 254
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		19 062
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement pour le personnel (CPAM, APICIL, CUI ...)	86 660
Remboursement assurances	2 143
Refacturation de charges	46 862
UFA CREAP	191 876
Total	327 541

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 836	46 895	-32 059	-68
77180000 Autres pdts except. gestion	478	2 559	-2 081	-81
77280000 Autres pdts except. antérieurs	14 358	44 336	-29 978	-68
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000	38 000		
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000	38 000		
TOTAL DES PRODUITS	52 836	84 895	-32 059	-38
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 759	42 870	890	2
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales		90	-90	-100
67140000 Creances irrécouvrables	15 919	8 976	6 942	77
67180000 Autres charges exception.	26 671	5 264	21 407	407
67200000 Charges exploit./exer.ant	1 170	28 539	-27 369	-96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 968	10 272	13 696	133
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	23 968	10 272	13 696	133
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000	38 000		
68750000 Dot.prov.risq._ charg.exc	38 000	38 000		
TOTAL DES CHARGES	105 727	91 141	14 586	16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 891	-6 246	-46 645	747

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel - 2

Compte de résultat exceptionnel	Solde		Imputation
	31/08/2020	31/08/2019	
Produits Exceptionnels			
Annulation chèques non débités plus d'un an	587	439	
Régularisation comptes de tiers	478	2 120	
Pdts s/ex antérieurs : subventions	8 974	3 000	
Pdts s/ex antérieurs : régul comptes de tiers	4 797	3 590	
Solde subvention 2007 litige CFA Groisy		37 746	
Renrise provision travaux	38 000	38 000	
TOTAL DES PRODUITS	52 836	84 895	
Charges Exceptionnelles			
Créances irrécouvrables	15 919	8 976	
Régularisation comptes de tiers	8 422	5 264	
Solde comptes voyages	18 249		
Solde TA 2008 litige CFA Groisy+ amendes		23 815	
Chges ex.ant. : diverses factures	1 170	4 815	
Dotation provision pour travaux	38 000	38 000	
Valeurs comptables éléments d'actif cédés	23 968	10 272	
TOTAL DES CHARGES	105 728	91 142	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 891	-6 246	

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS

Comptes annuels
Bilan au 31/08/2020

AVENUE DES VOIRONS

74805 LA ROCHE SUR FORON CEDEX

SIRET : 43868938200010



IN EXTENSO MONT BLANC MARNAZ

390, rue des Peupliers
74460 MARNAZ

Tél : 04 50 98 44 60

Fax 04 50 96 31 10

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables développées	7
Engagements financiers	10
Tableau de suivi des fonds associatifs	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Liste des filiales et participations	18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	19
Transferts de charges	20
Détail du résultat exceptionnel	21
Détail du résultat exceptionnel - 2	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	29

LIASSE

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO ENSEMBLE SCOLAIRE CATHOLIQUE ROCHOIS relatifs à la période du 01/09/2019 au 31/08/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	9 958 787 €
Produits d'exploitation	6 377 233 €
Résultat net Comptable :	66 870 €

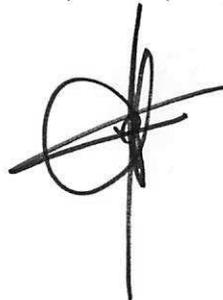
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marnaz

Le 16/11/2020

Mme COFFY Brigitte
Expert-comptable



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	41 517	26 219	15 297	3 695
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	355 927	308 868	47 059	47 788
Constructions	7 814 128	4 884 923	2 929 205	2 691 603
Installations tech., matériel et outillages industriels	601 316	470 086	131 230	75 669
Autres	9 900 338	9 271 334	629 004	773 920
Immobilisations en cours	1 928 812		1 928 812	538 848
Avances et acomptes	211 648		211 648	
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 244 018		1 244 018	1 244 012
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 000		344 000	344 900
TOTAL (I)	22 441 705	14 961 432	7 480 273	5 720 436
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	5 610		5 610	19 835
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				62 000
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	97 126	23 643	73 483	88 378
Autres	469 152		469 152	325 977
Valeurs mobilières de placement	1 350 026		1 350 026	1 800 026
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	328 235		328 235	327 140
Charges constatées d'avance (2)	252 008		252 008	255 383
TOTAL (III)	2 502 157	23 643	2 478 514	2 878 738
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	24 943 862	14 985 075	9 958 787	8 599 174
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			23 643	25 248
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 750 558	5 480 766
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		-121 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 870	167 899
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	1 140 211	975 011
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	245 324	281 971
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	7 202 963	6 784 156
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	394 697	372 417
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	394 697	372 417
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 356 648	411 376
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 431	412 509
Dettes fiscales et sociales	246 347	235 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	278 420	264 147
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	158 282	118 660
TOTAL (IV)	2 361 127	1 442 602
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	9 958 787	8 599 174
(1) Dont à moins d'un an	1 105 684	1 062 514
(1) Dont à plus d'un an	1 255 443	380 088
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	160 742	168 097
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 737 014	6 103 082
Produits d'exploitation	5 897 756	6 271 180
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	129 448	66 963
Dons	6 569	12 984
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	343 459	230 549
TOTAL (I)(1)	6 377 233	6 581 675
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	114 649	121 523
Variation de stock de marchandises	14 225	-9 257
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-36 345	-55 915
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	2 782 816	3 098 768
Impôts, taxes et versements assimilés	213 703	233 501
Salaires et traitements	1 873 454	1 767 498
Charges sociales	759 429	756 922
Dotations aux amortissements sur immobilisations	580 693	567 000
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	14 313	9 330
Dotations aux provisions	22 280	8 330
Autres charges	514	286
TOTAL (II)(3)	6 339 732	6 497 985
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 500	83 690
Excédent ou déficit transféré (III)	75 107	80 316
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)	75 107	80 316
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	19 062	18 576
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)	7	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 540	3 276
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	23 608	21 852
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	11 129	6 392
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	11 129	6 392
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	12 480	15 459
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	125 087	179 465

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 836	46 895
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	38 000	38 000
TOTAL (VII)	52 836	84 895
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 759	42 870
Sur opérations en capital	23 968	10 272
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	38 000	38 000
TOTAL (VIII)	105 727	91 141
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-52 891	-6 246
Impôts sur les bénéfices (IX)	5 326	5 320
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 528 784	6 768 738
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	6 461 914	6 600 839
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	66 870	167 899

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 958 787 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 66 870 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Association de gestion de l'Ensemble Scolaire Catholique Rochois, régie par la loi du 1er juillet 1901 et ayant pour activité principale la gestion d'établissements d'enseignements catholiques.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

261 Avenue des Voirons - La Roche sur Foron

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du Fonds Associatif.

Règles et méthodes comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 958 787 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 66 870 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

- Mise en service des travaux du dossier sécurité au 22/10/2019.
- Mise en service de la rénovation du restaurant scolaire de Sainte Famille au 05/11/2019.
- Mise en oeuvre du projet de création d'un établissement secondaire pour l'enseignement supérieur et la formation d'adultes.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'association et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'association a mis en oeuvre les mesures de soutien proposées par le Gouvernement, à savoir, la mise en place de chômage partiel et du télétravail.

Eu égard à la situation de l'association en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Déménagement de l'enseignement supérieur dans le bâtiment Pyramide et mise en service des travaux de réaménagement du site sur 2020-2021.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

- Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 30 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 01 à 20 ans,
- Matériel et mobilier 01 à 15 ans,
- Matériel de transport 05 ans,
- Mobilier de bureau 03 à 15 ans,
- Autres : logiciels 03 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En application du règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, la méthode prospective a été appliquée pour la première fois à l'exercice du 1er septembre 2005 au 31 août 2006.

Cette méthode, sans impact sur les capitaux propres, consiste à décomposer, le cas échéant, la valeur nette comptable des immobilisations en fonction des différents composants et à définir de nouvelles durées d'amortissement.

Seules les constructions ont fait l'objet d'une décomposition. Il a été en effet considéré que la décomposition des autres immobilisations ne présentait pas de caractère significatif dans la mesure où chaque immobilisation formait un ensemble lié ayant des durées de vie similaires.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable sous forme de provisions.

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 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) 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 0.68 %.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	600 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	105 229
TOTAL	705 229

Commentaire :

- Nantissement d'un compte dépôt à terme = 600 000 €

- Autres engagements : intérêts courus sur emprunts restant à échoir = 105 229 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	2 109 135	46 408			2 155 543
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 074 611		223 384		3 297 995
- Apports sans droit de reprise	297 020				297 020
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-121 491	121 491			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	167 899	-167 899	66 870		66 870
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	975 011		366 685	201 484	1 140 211
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	281 971		38 460	75 107	245 324
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	6 784 156		695 399	276 591	7 202 963

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Renouvelables sans dt de reprise				
- Région		3 393 530		272 730
Renouvelables avec dt de reprise				
- Région : Loi Falloux		1 341 696		867 482
TOTAL		4 735 226		1 140 212

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Autres subventions d'investissements				
- Taxe d'apprentissage			75 107	245 324
TOTAL			75 107	245 324

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		21 301		20 215	
TOTAL		21 301		20 215	
Immobilisations corporelles					
Terrains		346 927		9 000	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		2 625 696			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		4 711 541		534 885	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		521 313		82 833	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		7 188 440			
Mat. de transport		37 325			
Mat. de bureau et info., mobilier		3 421 611		116 847	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		538 848		1 601 826	
Avances et acomptes				211 648	
TOTAL		19 391 700		2 557 040	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		1 244 012		6	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		344 900			
TOTAL		1 588 912		6	
TOTAL GENERAL		21 001 914		2 577 261	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				41 517	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				41 517	
Terrains				355 927	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				2 625 696	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			57 994	5 188 432	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 830	601 316	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			7 687	7 180 753	
Mat. de transport				37 325	
Mat. de bureau et info., mobilier			856 197	2 682 261	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		211 862		1 928 812	
Avances et acomptes				211 648	
TOTAL		211 862	924 708	20 812 170	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 244 018	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			900	344 000	
TOTAL			900	1 588 018	
TOTAL GENERAL		211 862	925 608	22 441 705	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 606	8 613		26 219
	17 606	8 613		26 219
Immobilisations corporelles				
Terrains	299 139	9 730		308 868
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 926 349	60 082		1 986 431
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	2 719 285	220 633	41 425	2 898 492
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	445 644	27 272	2 829	470 086
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 045 476	56 065	5 851	7 095 690
Matériel de transport	19 467	7 485		26 953
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 808 512	190 813	850 633	2 148 691
Emballages récup. et divers				
	15 263 872	572 080	900 740	14 935 212
TOTAL GENERAL	15 281 478	580 693	900 739	14 961 432

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	175 272	22 280			197 552
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	197 145	38 000	38 000		197 145
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	372 417	60 280	38 000		394 697
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	25 248	14 313	15 919		23 643
Autres dépréciation					
TOTAL III	25 248	14 313	15 919		23 643
TOTAL GENERAL (I+II+III)	397 665	74 593	53 919		418 340
<i>- d'exploitation</i>		36 593	15 919		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>		38 000	38 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 214 112		1 214 112
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	344 000		344 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	23 643		23 643
Autres créances clients	73 483	73 483	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 444	3 444	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	465 708	465 708	
Charges constatées d'avance	252 008	252 008	
TOTAL	2 376 399	794 643	1 581 755
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 356 648	101 205	400 690	854 753
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	321 431	321 431		
Personnel et comptes rattachés	5 930	5 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 323	132 323		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	108 093	108 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	278 420	278 420		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	158 282	158 282		
TOTAL	2 361 127	1 105 684	400 690	854 753
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 978			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Structures liées	Montant Structures avec lesquelles l'association a un lien de participation
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		900
Créances rattachées à des participations		1 214 112
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		280 000
Créances et comptes rattachés		
Autres créances		34 254
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		19 062
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement pour le personnel (CPAM, APICIL, CUI ...)	86 660
Remboursement assurances	2 143
Refacturation de charges	46 862
UFA CREAP	191 876
Total	327 541

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 836	46 895	-32 059	-68
77180000 Autres pdts except. gestion	478	2 559	-2 081	-81
77280000 Autres pdts except. antérieurs	14 358	44 336	-29 978	-68
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000	38 000		
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000	38 000		
TOTAL DES PRODUITS	52 836	84 895	-32 059	-38
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 759	42 870	890	2
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales		90	-90	-100
67140000 Creances irrécouvrables	15 919	8 976	6 942	77
67180000 Autres charges exception.	26 671	5 264	21 407	407
67200000 Charges exploit./exer.ant	1 170	28 539	-27 369	-96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 968	10 272	13 696	133
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	23 968	10 272	13 696	133
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000	38 000		
68750000 Dot.prov.risq._ charg.exc	38 000	38 000		
TOTAL DES CHARGES	105 727	91 141	14 586	16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 891	-6 246	-46 645	747

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel - 2

Compte de résultat exceptionnel	Solde		Imputation
	31/08/2020	31/08/2019	
Produits Exceptionnels			
Annulation chèques non débités plus d'un an	587	439	
Régularisation comptes de tiers	478	2 120	
Pdts s/ex antérieurs : subventions	8 974	3 000	
Pdts s/ex antérieurs : régul comptes de tiers	4 797	3 590	
Solde subvention 2007 litige CFA Groisy		37 746	
Renrise provision travaux	38 000	38 000	
TOTAL DES PRODUITS	52 836	84 895	
Charges Exceptionnelles			
Créances irrécouvrables	15 919	8 976	
Régularisation comptes de tiers	8 422	5 264	
Solde comptes voyages	18 249		
Solde TA 2008 litige CFA Groisy+ amendes		23 815	
Chges ex.ant. : diverses factures	1 170	4 815	
Dotation provision pour travaux	38 000	38 000	
Valeurs comptables éléments d'actif cédés	23 968	10 272	
TOTAL DES CHARGES	105 728	91 142	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 891	-6 246	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	15 297	3 695	11 602	314
20810000 LOGICIELS	41 517	21 301	20 215	95
28081000 Amort.logiciels	-26 219	-17 606	-8 613	-49
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	47 059	47 788	-730	-2
21220000 Agencement terrain	150 346	141 346	9 000	6
21221000 Aménagement parking	205 581	205 581		
28122000 Amort.sf agenc.terrains	-142 199	-141 346	-853	
28122100 Amort.aménagements	-166 669	-157 793	-8 876	-6
Constructions	2 929 205	2 691 603	237 602	9
21410000 Construction	916 632	916 632		
21411000 Construction primaire	871 198	871 198		
21412000 Const.s/sol d'autrui Gymnase	472 209	472 209		
21413000 Constr.s/sol autrui restaurant 93	365 657	365 657		
21454000 Aménagement locaux	1 476 207	1 490 697	-14 490	
21454400 Aménagement locaux sécurité incendie	135 914	135 914		
21455000 Réaménagement	2 739 661	2 319 746	419 915	18
21455100 Réaménagement maternelle/primaire	302 366	230 899	71 466	31
21455200 Réaménagement terrain foot sm	259 301	259 301		
21456000 Aménagement local	252 681	252 681		
21457000 Aménagement local	22 303	22 303		
28141000 Amort.sf nx bâtiment	-916 632	-916 632		
28141100 Amort.bâtiment primaire	-252 701	-199 603	-53 098	-27
28141200 Amort.gymnase	-472 209	-472 209		
28141300 Amort.restaurant	-344 889	-337 905	-6 984	-2
28145400 Amort.aménagements	-1 288 782	-1 269 589	-19 193	-2
28145440 Amort.locaux incendie	-135 914	-135 914		
28145500 Amort.reamenag.lycee techniq.	-1 052 867	-925 455	-127 412	-14
28145510 Amort.reamenag.maternelles/primaires	-54 758	-40 496	-14 262	-35
28145520 Amort.terrain foot sm	-91 188	-73 854	-17 334	-23
28145600 Amort.amenag.locaux	-252 681	-251 674	-1 007	
28145700 Amort.amenag.locaux	-22 303	-22 303		
Installations tech., matériel et outillages industriels	131 230	75 669	55 561	73
21540000 Matériel mobilier	281 570	220 630	60 940	28
21541000 Matériel cuisine	295 164	276 101	19 063	7
21550000 Matériel outillage	24 582	24 582		
28154000 Amort.mat.scolaire	-217 999	-214 181	-3 818	-2
28154100 Amort.mat.restaurant	-227 505	-206 881	-20 624	-10
28155000 Amort.mobilier scolaire	-24 582	-24 582		
Autres	629 004	773 920	-144 916	-19
21810000 Installation subv	341 386	344 195	-2 809	
21810100 Aai chapelle	8 069	8 069		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
21812000 Aai locaux scolaires	830 893	830 893		
21812100 Aai locaux college	906 569	907 127	-558	
21812200 Aai locaux lycee	519 067	519 067		
21813000 Aai locaux restaurant	345 270	345 270		
21814000 Aai locaux hebergement	732 544	732 544		
21814500 Aai locaux internat fille	1 077 125	1 077 125		
21817000 Aai locaux communs	2 394 227	2 398 548	-4 321	
21818000 Aai locaux administratif	25 602	25 602		
21820000 Materiel de transport	37 325	37 325		
21830000 Mob.et mat.administratif	59 487	375 606	-316 119	-84
21830100 C. Mat. informatiques scolaires	103 503	138 123	-34 619	-25
21831100 Mat.inform.subvent.	239 195	297 151	-57 956	-19
21832000 Mat.scolaire	126 439	134 103	-7 664	-6
21832100 C.mat.scolaire	95 428	96 538	-1 110	-1
21832200 L.mat.scolaire	92 478	92 478		
21832300 L.techn.mat.scolaire	5 939	28 171	-22 232	-79
21832500 Lep mat.scol.t.a.	497 631	811 350	-313 719	-39
21832900 C.l. mat.audio visuel	5 140	5 140		
21833000 Mat.restauration	406 624	405 016	1 608	
21834000 Mat.hebergement	48 556	48 556		
21835000 Mat.chaufferie	345 674	345 674		
21837000 Mat.communs	33 830	33 830		
21838000 Mat.administratif	18 288	14 358	3 930	27
21842000 Mobilier scolaire	190 409	190 409		
21842100 Col.mob.scolaire	96 529	96 529		
21842200 Lyc.mob.scolaire	58 487	58 487		
21842500 Lep mob.scol.t.a.	63 495	54 964	8 531	16
21843000 Mob.restaurant	101 092	101 092		
21844000 Mob.hebergement	71 015	71 015		
21847000 Mob.communs	1 067	1 067		
21848000 Mob.administratif	21 954	21 954		
28181000 Amort.instal.mise norme	-324 975	-323 836	-1 139	
28181200 Amort.aai locaux scolaire	-828 142	-823 731	-4 411	
28181210 Amort.aai locaux scolaire	-901 464	-894 134	-7 330	
28181220 Amort.aai locaux lycee general	-479 115	-465 740	-13 375	-3
28181300 Amort.aai locaux restaurant	-345 270	-345 253	-17	
28181400 Amort.aai locaux hebergement	-731 316	-729 955	-1 361	
28181450 Amort.aai locaux internat filles	-1 077 125	-1 077 125		
28181700 Amort.aai locaux communs	-2 383 014	-2 360 799	-22 215	
28181800 Amort.aai locaux administratifs	-25 269	-24 903	-367	-1
28182000 Amort.materiel transport	-26 953	-19 467	-7 485	-38
28183000 Amort.materiel et mobil.adm.	-47 178	-351 499	304 320	87
28183010 Amort. C. Mat. informatique	-36 516	-73 201	36 686	50
28183110 Amort.mat.inform.scol.sub	-131 263	-170 579	39 316	23
28183200 Amort.mat.scolaire	-123 107	-125 446	2 339	2
28183210 Amort.coll.mat.scolaire	-72 583	-64 511	-8 071	-13
28183220 Amort.lycee.mat.scolaire	-90 550	-88 971	-1 579	-2
28183230 Amort.lycee.technolog mat.scolaire	-5 906	-26 766	20 861	78
28183250 Amort.lycee prof. mat.scolaire	-398 441	-682 858	284 417	42
28183290 Amort.coll.lycee.mat.audio visuel	-3 169	-2 548	-621	-24
28183300 Amort.mat.restaurant	-369 592	-364 145	-5 448	-1
28183400 Amort.mat.hebergement	-12 883	-8 760	-4 124	-47
28183500 Amort.mat.chaufferie	-314 722	-309 798	-4 925	-2
28183700 Amort.mat.communs	-25 503	-24 851	-652	-3
28183800 Amort.mat.administratif	-1 809	-13 061	11 252	86

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
28184200 Amort.mob.scolaire	-183 794	-183 015	-779	
28184210 Amort.coll.mob.scolaire	-96 155	-95 960	-196	
28184220 Amort.lycee.mob.scolaire	-58 487	-58 487		
28184250 Amort.lycee prof. mob.scolaire	-45 446	-43 018	-2 428	-6
28184300 Amort.mob.restaurant	-41 755	-32 353	-9 402	-29
28184400 Amort.mob.hebergement	-71 015	-71 015		
28184700 Amort.mob.communs	-1 067	-1 067		
28184800 Amort.mob.administratif	-17 749	-16 602	-1 147	-7
Immobilisations en cours	1 928 812	538 848	1 389 964	258
23110000 Travaux en cours Pyramide	1 300 768		1 300 768	-
23115000 Travaux en cours / autres travaux annexe	26 305	26 305		
23120000 Trav.en cours/Réhabilitation ancien self SM	4 891	4 891		
23125000 Travaux en cours / chauffage + eau chaude sanitaire sf	82 548	75 348	7 200	10
23130000 Projet en cours/Salle des profs SF		6 808	-6 808	-100
23135000 Travaux en cours / accueil Sainte Famille	9 717		9 717	-
23140000 Travaux en cours / projet restaurant scolaire sf		119 816	-119 816	-100
23145000 Travaux en cours/ Bureau Vie scolaire SM	11 304		11 304	-
23150000 Trav.en cours/dossier région sécurité		85 238	-85 238	-100
23160000 Travaux en cours/ Toiture SF	217 547	98 429	119 119	121
23170000 Travaux en cours/3e etage annexe	212 876	120 909	91 967	76
23180000 Trav.en cours/Chauffage SM	61 751		61 751	-
23190000 Trav.en cours/mise normes Gymnase SM	1 104	1 104		
Avances et acomptes	211 648		211 648	-
23800000 Avanc.acomptes/imm.corp.	211 648		211 648	-
Immobilisations financières				
Participations	1 244 018	1 244 012	6	
26100000 Titres de participation	24 000	24 000		
26110000 Parts sociales Caisse Epargne	4 000	4 000		
26120000 Parts sociales sci ste marie	900	900		
26130000 Parts sociales Crédit Agricole	1 006	1 000	6	
26710000 Sci saint marie - créances rattachées à la participation	1 214 112	1 214 112		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	344 000	344 900	-900	
27500000 Depots et cautionnements	344 000	344 900	-900	
TOTAL (I)	7 480 273	5 720 436	1 759 837	31
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis	5 610	19 835	-14 225	-72
35100000 Stock ipad	5 610	19 835	-14 225	-72
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		62 000	-62 000	-100
40910000 Fourn.av.acptes.verses/comm.		62 000	-62 000	-100
Créances				
Usagers et comptes rattachés	73 483	88 378	-14 895	-17
41100000 Familles (OGEC+CFP)	29 552	72 312	-42 759	-59
41210000 Clts divers ste famille	42 061	5 898	36 163	613

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
41215000 Clients passage/groupes	1 870	10 168	-8 298	-82
41600000 Creances douteuses	23 643	25 248	-1 605	-6
49100000 Provision creances familles	-23 643	-25 248	1 605	6
Autres	469 152	325 977	143 175	44
42500000 Personnel avanc.et acptes	3 444	13 223	-9 779	-74
46730000 Sci Sainte Marie	34 254	33 768	486	1
46790000 Grande Bretagne Euro Lycée 2019-2020 Dépenses		6 122	-6 122	-100
46790100 Strasbourgs 2ndes 2019-2020 Dépenses		4 216	-4 216	-100
46870000 Divers prod. à recevoir	408 891	255 983	152 907	60
47501000 Arrondis salaires	2 846	2 241	605	27
47560100 Ipad prélèvements 2016-2020		2 767	-2 767	-100
47560300 Ipad 2018-2022	4 665	7 657	-2 992	-39
47560400 Ipad 2019-2023	15 053		15 053	-
Valeurs mobilières de placement	1 350 026	1 800 026	-450 000	-25
50830000 CE csl associatifs	25	25		
50850000 C.a. dat altis 3 ans	600 000	600 000		
50860000 Compte à terme Banque Populaire	200 000	200 000		
50880000 Ca livret association	550 000	1 000 000	-450 000	-45
50890000 Caisse Epargne cpte à terme	1	1		
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	328 235	327 140	1 095	
51130000 Cartes bleues à encaisser	714		714	-
51210000 Crédit Agricole des Savoie	169 809	106 511	63 298	59
51220000 Caisse Epargne	22 479	3 603	18 876	524
51230000 Banque Populaire des Alpes	51 488	134 402	-82 914	-62
51780000 Livret A association BPA	78 408	77 825	584	
51781000 Livret Caisse Epargne	21	21		
51870000 Interets courus à recevoir	3 111	1 725	1 386	80
53110000 Caisse	2 092	2 868	-776	-27
53200000 Caisses auxiliaires	110	110		
53300000 Caisse devises suisses	2	75	-73	-97
Charges constatées d'avance	252 008	255 383	-3 374	-1
48600000 Charges constatées d'avance	252 008	255 383	-3 374	-1
TOTAL (III)	2 478 514	2 878 738	-400 224	-14
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	9 958 787	8 599 174	1 359 613	16

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 750 558	5 480 766	269 792	5
10210000 Valeur du patrimoine intégré	2 155 543	2 109 135	46 408	2
10232000 Région subv.sans droit reprise	998 615	975 258	23 357	2
10233000 Subv.loi falloux	1 937 122	1 758 995	178 127	10
10233200 Subv.departement informatique	223 945	202 045	21 900	11
10233700 Subvention parking	22 000	22 000		
10238000 Subvention chapelle	6 597	6 597		
10239000 Subv.diverses ss droit reprise	109 715	109 715		
10240000 Fonds associatifs	297 020	297 020		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau		-121 491	121 491	-100
11900000 Report a nouveau debiteur		-121 491	121 491	-100
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 870	167 899	-101 028	-60
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	1 140 211	975 011	165 201	17
10372000 Subv.invest.region avec droit reprise	272 729	78 402	194 328	248
10373000 Départ. subv.avec droit reprise	867 482	896 609	-29 127	-3
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	245 324	281 971	-36 647	-13
13181000 Taxe apprentissage affectée équipement	2 543 203	2 504 743	38 460	2
13981000 Amort.tax.equip.affectée équip.	-2 297 879	-2 222 772	-75 107	-3
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	7 202 963	6 784 156	418 808	6
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	394 697	372 417	22 280	6
15320000 Prov.idr+chg personnel OGE	197 552	175 272	22 280	13
15720000 Prov./gros entret. travaux	120 920	120 920		
15734000 Prov.invest.façades	76 225	76 225		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	394 697	372 417	22 280	6
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 356 648	411 376	945 272	230
16450000 Emprunt CADS Pyramide 1 000 000 €	974 310		974 310	-
16470000 Emprunt banque populaire	380 087	411 376	-31 289	-8
16884510 Int.courus s/emprunts	2 250		2 250	-
Emprunts et dettes financières diverses				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 431	412 509	-91 078	-22
40100000 Fournisseurs	263 001	354 023	-91 022	-26
40170000 Retenue garantie immob	3 922	8 446	-4 524	-54
40810000 Fourn. fact.non parvenues	54 507	50 040	4 467	9
Dettes fiscales et sociales	246 347	235 911	10 436	4
42100000 Remuner.dues au personnel	157		157	-
42882000 Provision congés à payer	5 773	7 367	-1 594	-22
43100000 Urssaf	75 352	61 784	13 569	22
43720000 Mutuelle prevoy.retraite	40 160	32 884	7 276	22
43860000 Autres charges sociales à payer	16 811	11 876	4 935	42
44210000 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	8 071	7 463	608	8
44710000 Taxe sur les salaires	28 172	36 829	-8 657	-24
44833000 Formation continue	21 132	12 914	8 218	64
44834000 Effort construction	7 913	12 818	-4 905	-38
44860000 Etat autres charges à payer	42 805	51 976	-9 171	-18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	278 420	264 147	14 273	5
46710000 Association culturelle ESCR	64 463	64 463		
46770000 Autres comptes créditeurs divers	36 568	36 568		
46860000 Divers charges à payer	1 510	3 330	-1 820	-55
47450000 Debours	1 095	16 813	-15 718	-93
47500000 Compte d attente	179	179		
47510000 Sm cpte d_attente	342		342	-
47520000 Dons à la construction	158 890	124 903	33 987	27
47540000 Rwanda	11 731	13 408	-1 678	-13
47560200 Ipad 2017-2021	3 642	272	3 370	+1 000
47590000 Grande Bretagne Euro Lycée 2019-2020 Recettes		4 210	-4 210	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	158 282	118 660	39 622	33
48700000 Produits constatés d'avance		1 150	-1 150	-100
48781000 Taxe apprentissage lycée prof./lycée techno	158 282	117 510	40 772	35
TOTAL (IV)	2 361 127	1 442 602	918 525	64
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	9 958 787	8 599 174	1 359 613	16

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	160 742	168 097	-7 355	-4
70720000 Fournitures d'enseignement revendues	14 663	8 420	6 243	74
70730000 Ipad collègue	114 400	115 090	-690	
70732000 Livres revendus	2 954	9 855	-6 900	-70
70733000 Locations casiers	20 083	21 935	-1 852	-8
70734000 Remboursement fournitures diverses	6 642	11 138	-4 496	-40
70735000 Cartes cantine	2 000	1 660	340	20
Production vendue biens				
Production vendue services	5 737 014	6 103 082	-366 068	-6
70611000 Familles enseignements	2 041 412	2 060 302	-18 890	
70611100 Familles : contributions liées à l'investissement	170 082	175 661	-5 579	-3
70612000 Familles restauration	1 367 942	1 456 636	-88 693	-6
70612100 Petits déjeuners	4 907	13 170	-8 263	-63
70612900 Repas élèves externes	28 451	17 024	11 427	67
70613000 Familles hébergement	254 213	280 379	-26 166	-9
70621000 Apprentis : restauration	2 465	4 005	-1 540	-38
70623000 Apprentis : hébergement	4 750	7 475	-2 725	-36
70651300 Etat forfait externat collègue	368 020	366 418	1 603	
70651400 Etat forfait externat lycée général	250 485	239 913	10 572	4
70651500 Etat forfait externat lycée prof.	114 440	122 337	-7 898	-6
70651600 Etat forfait externat lycée technologique	61 606	72 784	-11 179	-15
70652140 Région : forfait externat lycée général - part matériel	172 505	174 812	-2 307	-1
70652150 Région : forfait externat lycée profes - part matériel	66 132	70 216	-4 084	-6
70652160 Région : forfait externat lycée techno - part matériel	43 978	46 325	-2 348	-5
70652240 Région : forfait externat lycée général - part personnel	204 332	188 839	15 493	8
70652250 Région : forfait externat lycée profes - part personnel	78 333	107 193	-28 860	-27
70652260 Région : forfait externat lycée techno - part personnel	52 091	49 224	2 868	6
70653100 Depart forfait externat collège-part matériel	184 220	180 476	3 744	2
70653200 Depart forfait externat collège-part personnel	226 288	224 856	1 432	
70654000 Subv fonct la roche sjb	212 116	129 364	82 752	64
70811000 Reprise avant mutuelle	11 055	9 491	1 565	16
70812500 Repas profs	6 843	10 674	-3 831	-36
70814000 Reprise avant repas	11 689	14 224	-2 535	-18
70822000 Sorties pedagogiques et activités loisirs	11 613	28 567	-16 954	-59
70822100 Voyages	1 980	3 240	-1 260	-39
70828000 Clubs foyer activ.diverse	25 695		25 695	-
70829000 Garderie ecole	38 057	54 640	-16 583	-30
70831000 Locations et prestations diverses	59 513	70 386	-10 872	-15
70832000 Repas à des tiers	17 131	29 150	-12 019	-41
70869280 Dscg 18-19		95 350	-95 350	-100
70869290 DSCG 19-20	65 550		65 550	-
70869800 Titre Pro Responsable Sécurité	43 255		43 255	-
70880000 Autres produits d'activités annexes	6 001	11 010	-5 009	-45

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
70961120 Réduction enseignement école	-31 240	-42 148	10 908	26
70961130 Réduction enseignement collège	-122 013	-82 338	-39 675	-48
70961140 Réduction enseignement lycée général	-32 576	-41 856	9 279	22
70961150 Réduction enseignement lycée professionnel	-5 311	-9 953	4 641	47
70961160 Réduction enseignement lycée technologique	-2 889	-9 294	6 405	69
70961220 Réduction repas école	-916	-1 714	797	47
70961230 Réduction repas collège	-136 206	-8 838	-127 367	-1 000
70961240 Réduction repas lycée général	-116 908	-9 878	-107 030	-1 000
70961250 Réduction repas lycée professionnel	-22 077	-5 040	-17 037	-338
Chiffre d'affaires Net	5 897 756	6 271 180	-373 423	-6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	129 448	66 963	62 485	93
74290000 Région subv. diverses	65 736	10 740	54 996	512
74380000 Département subv. diverses	21 097	5 299	15 798	298
74480000 Communes diverses subventions	18 155	11 978	6 177	52
74510000 Subventions diverses : Apel...	18 229	31 096	-12 867	-41
74820000 Taxe Apprentissage affectée au fonctionnement	6 231	7 850	-1 619	-21
Dons	6 569	12 984	-6 415	-49
75886000 Autres produits divers	6 569	12 984	-6 415	-49
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits				
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	343 459	230 549	112 910	49
78174000 Reprise prov. créance élèves	15 919	2 093	13 826	661
79116000 Transfert chges rembt assurances	2 143	36 840	-34 698	-94
79117000 Refacturation de charges	46 862	17 637	29 225	166
79120000 Transfert de charges de personnel	86 660	38 879	47 781	123
79180000 Creap	191 876	135 100	56 776	42
TOTAL (I)	6 377 233	6 581 675	-204 443	-3
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	114 649	121 523	-6 873	-6
60710000 Livres à revendre	14 263	8 115	6 148	76
60720000 Fournitures à revendre	1 892	7 549	-5 657	-75
60730000 Ipad 6ème	98 495	105 859	-7 364	-7
Variation de stock de marchandises	14 225	-9 257	23 482	-254
60370000 Variation stock Ipad	14 225	-9 257	23 482	-254
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-36 345	-55 915	19 570	35
60900000 Avoir s/fourniture repas	-36 345	-55 915	19 570	35
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	2 782 816	3 098 768	-315 953	-10
60452000 Entretien espaces verts	18 287	21 130	-2 843	-13
60453000 Nettoyage locaux	219 795	266 657	-46 862	-18
60453100 Nettoyage locaux accueil groupes	1 838	1 595	243	15
60455000 Blanchissage	1 245	1 396	-151	-11
60456000 Fourniture repas	687 991	904 996	-217 005	-24

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
60456100 Fournitures de repas à des tiers	13 228	15 061	-1 833	-12
60459000 Autres prestations de services	9 098	8 115	984	12
60487000 Loisirs (cinéma, théâtre, voyages...)	28 801	44 742	-15 941	-36
60510000 Cdi sainte marie	3 576	2 937	639	22
60520000 Cdi sainte famille	3 917	6 393	-2 476	-39
60530000 Centre d'information et d'orientation	4 991	31	4 960	+1 000
60540000 Budget sport	26 209	29 435	-3 226	-11
60611000 Eau	43 317	57 875	-14 558	-25
60612000 Electricite	99 022	100 034	-1 012	-1
60613000 Gaz	110 504	130 239	-19 735	-15
60615000 Fuel	42 769	52 833	-10 063	-19
60616000 Carburant	2 357	2 584	-227	-9
60631000 Fournitures pour atelier d'entretien	96	715	-619	-87
60632000 Fournitures et petit matériel d'entretien : nettoyage	15 228	636	14 592	+1 000
60634000 Petit matériel de cuisine et restauration	5 175	5 604	-429	-8
60637000 Infirmierie	1 473	1 711	-238	-14
60638000 Autres fournitures d'entretien et petit equipement	9 119	7 291	1 829	25
60641000 Petit matériel et fournitures informatiques	35 980	32 021	3 959	12
60642000 Petit matériel et fournitures reprographie	23 258	29 270	-6 012	-21
60643000 Petit matériel et fournitures administratives	9 121	12 123	-3 002	-25
60681000 Budget pédagogique à repartir	8 723	5 664	3 059	54
60681200 Budg.pédag.maternelle/primaire	14 512	25 632	-11 120	-43
60681210 Budget maternelles et primaires - Frais de direction	1 318	939	380	40
60681220 Budget maternelles et primaires - Garderie	605	1 058	-453	-43
60681230 Budget maternelles et primaires - APEL	5 188	9 086	-3 897	-43
60681250 Budget maternelles et primaires - Manuels scolaires	3 086	2 885	201	7
60681300 Budget pédagogique collège	10 667	14 319	-3 652	-25
60681350 Livres scolaires collège	10 659	7 063	3 596	51
60681400 Budg.pédag.lycée général	90 370	18 717	71 653	383
60681500 Budg.pédag.lycée prof.	13 037	11 937	1 100	9
60681600 Budg.pedag.lycee techniq.	3 564		3 564	-
60681700 Budg.pédag. enseignement supérieur	995	1 066	-71	-7
60681810 Budget pédagogique svt et physique	14 926	5 651	9 275	164
60681820 Budget pédagogique techno	606	1 141	-535	-47
60681830 Budget pédagogique dessin et musique	1 852	3 221	-1 370	-42
60681840 Budget pédagogique assp	1 607	1 695	-87	-5
60682000 Budg.pédag. lié à la taxe d'apprentissage	4 756	4 717	39	
60684000 Activites pastorale, cathechese et culte	3 058	1 562	1 497	96
60685000 Budget internat	1 005	1 747	-742	-42
61320000 Location immobilière	349 060	339 980	9 080	3
61321000 Locat.immob.equip.sport	21 560	30 464	-8 904	-29
61350000 Locations mobilières	40 289	31 983	8 306	26
61522000 Entretien biens immobiliers (locataire)	146 239	284 307	-138 068	-49
61550200 Entret.vehicules	5 403	2 324	3 079	132
61550300 Entret.mat.inform.admin.	13 267	7 630	5 637	74
61550700 Entret.materiel chauffage	3 824	8 101	-4 277	-53
61553000 Entret.mat.cuisine	9 378	13 076	-3 698	-28
61560000 Contrats de maintenance	121 748	71 042	50 706	71
61611000 Assurance multirisques	49 421	48 732	689	1
61630000 Assurance transport	922	1 272	-351	-28
61660000 Assurances RC	22 359	21 884	475	2
61670000 Assurance matériels	1 139		1 139	-
61690000 Ass.acc.travail élèves	1 206	1 253	-47	-4
61700000 Etudes et recherches		2 784	-2 784	-100
61820000 Document.generale admin.	1 938	1 127	810	72

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
62110000 Personnels intérimaires	949	5 421	-4 471	-82
62261000 Honoraires administratifs	32 879	31 192	1 687	5
62262000 Honoraires pédagogiques	31 495	29 658	1 837	6
62267000 Honoraires techniques	19 249	18 974	275	1
62310000 Annonces et insertions	30 426	13 033	17 393	133
62330000 Manifestations et expositions	6 284	6 106	178	3
62360000 Brochures et dépliants	4 494	15 473	-10 979	-71
62370000 Publications	8 673	1 704	6 969	409
62380000 Divers (pourboires, petits dons..)	13 755	7 819	5 936	76
62510000 Voyages et déplacements	11 986	25 099	-13 113	-52
62560000 Mission et receptions	15 994	25 992	-9 998	-38
62630000 Affranchissements	10 538	15 137	-4 599	-30
62650000 Telephone/telecopie	53 868	47 606	6 262	13
62780000 Autres services bancaires	6 340	3 032	3 307	109
62810000 Cotisations	141 201	133 041	8 160	6
Impôts, taxes et versements assimilés	213 703	233 501	-19 798	-8
63110000 Taxe sur les salaires	129 291	143 378	-14 087	-10
63330000 Particip.formation continue	21 155	19 600	1 555	8
63340000 Particip.effort construction	2 856	9 186	-6 331	-69
63380000 Impots et taxes autres	310	1 414	-1 104	-78
63512000 Taxes foncières	49 374	49 706	-332	
63513000 Taxes s/ordures ménagères	6 326	7 253	-927	-13
63780000 Taxes diverses	4 392	2 964	1 428	48
Salaires et traitements	1 873 454	1 767 498	105 956	6
64111000 Appointements du personnel	1 853 802	1 760 131	93 670	5
64120000 Conges payes	-1 594	7 367	-8 961	-122
64141000 Indem. départ retraite, licenciements, rupture conv	21 247		21 247	-
Charges sociales	759 429	756 922	2 507	
64510000 Cotis.urssaf	484 841	466 727	18 114	4
64530000 Cotis.retraite prev.	230 086	272 627	-42 541	-16
64710000 Autres charges de personnel	-956	3 315	-4 271	-129
64720000 Comité d'entreprise	15 924	15 958	-34	
64750000 Medecine du travail	7 574	8 008	-433	-5
64780000 Stages format.perfect.	21 960	14 539	7 421	51
64900000 Crédit d'impôts taxes sur les salaires		-24 251	24 251	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	580 693	567 000	13 694	2
68111000 Dotations immob.corpor.	580 693	567 000	13 694	2
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	14 313	9 330	4 984	53
68174000 Dot.prov.créances douteuses	14 313	9 330	4 984	53
Dotations aux provisions	22 280	8 330	13 950	167
68154200 Dot.idr personnel ogec	22 280	8 330	13 950	167
Autres charges	514	286	228	80
65810000 Charges div.gestion courante	514	286	228	80
TOTAL (II)	6 339 732	6 497 985	-158 253	-2
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 500	83 690	-46 189	-55
Excédent ou déficit transféré (III)	75 107	80 316	-5 208	-6
75560000 Droit d'inscriptions		250	-250	-100
75560100 Quote part TA affect. resultat	75 107	80 066	-4 958	-6

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	19 062	18 576	486	3
76170000 Produits sur créances rattachées à des participations	19 062	18 576	486	3
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	7		7	-
76210000 Intérêts des parts sociales	7		7	-
Autres intérêts et produits assimilés	4 540	3 276	1 264	39
76400000 Revenus des V.M.P.	4 540	3 276	1 264	39
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	23 608	21 852	1 757	8
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	11 129	6 392	4 736	74
66111000 Interets des emprunts	11 129	6 392	4 736	74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	11 129	6 392	4 736	74
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	12 480	15 459	-2 980	-19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	125 087	179 465	-54 378	-30
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 836	46 895	-32 059	-68
77180000 Autres pdts except. gestion	478	2 559	-2 081	-81
77280000 Autres pdts except. antérieurs	14 358	44 336	-29 978	-68
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 000	38 000		
78750000 Reprise prov.risq. charges except.	38 000	38 000		
TOTAL (VII)	52 836	84 895	-32 059	-38
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 759	42 870	890	2
67120000 Pénalités ; amendes fiscales et pénales		90	-90	-100
67140000 Creances irrecoverables	15 919	8 976	6 942	77
67180000 Autres charges exception.	26 671	5 264	21 407	407
67200000 Charges exploit./exer.ant	1 170	28 539	-27 369	-96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 968	10 272	13 696	133
67500000 VNC s/éléments d'actif cédé	23 968	10 272	13 696	133
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	38 000	38 000		
68750000 Dot.prov.risq._charg.exc	38 000	38 000		
TOTAL (VIII)	105 727	91 141	14 586	16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-52 891	-6 246	-46 645	747
Impôts sur les bénéfices(IX)	5 326	5 320	6	
69500000 Impots sur les benefices	5 326	5 320	6	
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 528 784	6 768 738	-239 953	-4
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	6 461 914	6 600 839	-138 925	-2
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	66 870	167 899	-101 028	-60

Liasse fiscale

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/08/2020

Produits à recevoir	Montant
Subvention Handball	1 098
Nuitées et prestations	6 667
Subvention Mairie de la Roche	66 414
Forfait externat - part matériel	56 523
Forfait externat - part personnel	66 951
UFA - CREAP	61 775
Subvention loi Astier système sécurisation	7 081
Subvention loi Falloux système sécurisation	10 688
Subvention Rwanda	1 500
Communes subventions diverses	2 950
Subvention APEL	5 180
Taxe d'apprentissage à recevoir	14 415
Factures DSCG	31 650
Intérêts courus sur placements financiers	3 111
Forfait Maternelles	76 000

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/08/2020

Charges à payer	Montant
Budget sport	250
Eau	4 200
Electricité	7 290
Gaz	700
MFPM Retrographie	2 000
Locations immobilières	1 800
Entretien biens immobiliers	1 098
Entretien matériel de cuisine	192
Contrat de maintenance	10 531
Honoraires administratifs	14 361
Honoraires techniques	5 000
Affranchissements	125
Frais de formation	6 973
Budget pédagogique enseignement sup	247
Fournitures de repas	423
Voyages et déplacements	829
Intérêts courus sur emprunts	2 250
Congés payés	5 773
Charges sociales sur congés payés	3 464
Urssaf forfait social s/brévovance professeurs	2 090
Caisse retraite : brévovance professeurs	5 947
Comité d'entreprise	5 310
Impôt sur les sociétés	5 326
Taxes foncières	32 879
Ordures ménagères	4 600
Formation professionnelle continue	21 132
Effort à la construction	7 913

