

# **ASSOCIATION DE GESTION SAINT-LOUIS**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 1 à 35 rue Margot 91170 Viry-Châtillon

## **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 31/08/2020

Aux membres de l'organe délibérant,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ASSOCIATION DE GESTION SAINT-LOUIS » relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

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

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences financières induites par la pandémie de Coronavirus.

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

# In Extenso

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner la correcte comptabilisation des produits de l'exercice concerné. Nous avons obtenu les éléments probants nous permettant de nous assurer de leur correcte évaluation et de la correcte séparation des exercices. Ceux-ci reposent notamment sur le contrôle et le rapprochement des notifications d'octroi de subventions avec la comptabilité et leur encaissement effectif sur l'exercice audité ou l'exercice suivant.

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. 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.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

## 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 société.

# In Extenso

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 la société 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 Lisses, le 11 décembre 2020

Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO MGF AUDIT**

Membre de la Compagnie

des Commissaires aux comptes de Paris

**Marc MANCINI**



# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                                                       |                                                   | 31/08/2020        |                                        |                   | 31/08/2019        |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                             |                                                   | Brut              | Amort. et Dépréc.                      | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE                                                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Frais d'établissement                             |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Frais de recherche et de développement            |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Concessions brevets droits similaires             |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Fonds commercial (1)                              |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Autres immobilisations incorporelles              | 13 219            | 821                                    | 12 398            |                   |
|                                                                             | Avances et acomptes                               |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Terrains                                          |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Constructions                                     | 21 936 739        | 9 182 026                              | 12 754 713        | 13 083 373        |
|                                                                             | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 1 716 901         | 1 332 300                              | 384 601           | 467 743           |
|                                                                             | Autres immobilisations corporelles                | 1 939 048         | 1 525 712                              | 413 336           | 424 689           |
|                                                                             | Immobilisations grevées de droits                 |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Immobilisations en cours                          | 26 208            |                                        | 26 208            | 26 208            |
|                                                                             | Avances et acomptes                               |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                   |                                        |                   |                   |
| Participations évaluées selon mise en équival.                              |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Autres participations                                                       |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                                    |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                   |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Prêts                                                                       |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                          | 25 721                                            |                   | 25 721                                 | 25 721            |                   |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                          |                                                   | <b>25 657 837</b> | <b>12 040 858</b>                      | <b>13 616 979</b> | <b>14 027 734</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Matières premières, approvisionnements            |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | En-cours de production de biens                   |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | En-cours de production de services                |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Produits intermédiaires et finis                  |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Marchandises                                      |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | <b>CREANCES (3)</b>                               |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Créances usagers et comptes rattachés             | 16 177            | 29 864                                 | (13 686)          | 34 035            |
|                                                                             | Autres créances                                   | 378 218           | 33 960                                 | 344 258           | 288 072           |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                      |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                       | 1 018 729                                         |                   | 1 018 729                              | 761 266           |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | Charges constatées d'avance                       | 198 714           |                                        | 198 714           | 153 661           |
|                                                                             | <b>TOTAL ( II )</b>                               | <b>1 611 839</b>  | <b>63 824</b>                          | <b>1 548 015</b>  | <b>1 237 034</b>  |
|                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )       |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Primes de remboursement des obligations ( IV )    |                   |                                        |                   |                   |
|                                                                             | Ecarts de conversion actif ( V )                  |                   |                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                                 |                                                   | <b>27 269 676</b> | <b>12 104 682</b>                      | <b>15 164 993</b> | <b>15 264 768</b> |
| (1) dont droit au bail                                                      |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| (2) dont à moins d'un an                                                    |                                                   |                   |                                        | 25 721            | 25 721            |
| (3) dont à plus d'un an                                                     |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| ENGAGEMENTS RECUS                                                           |                                                   |                   |                                        |                   |                   |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |                                                   |                   | - autorisés par l'organisme de tutelle |                   |                   |
| Dons en nature restant à vendre                                             |                                                   |                   |                                        |                   |                   |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                                                                              |                                                                                                                                         | 31/08/2020        | 31/08/2019        |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fonds associatifs                                                            | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                    |                   |                   |
|                                                                              | Fonds associatifs sans droit de reprise                                                                                                 | 5 867 593         | 5 604 601         |
|                                                                              | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 33 540            | 33 540            |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                                                                                                   |                   |                   |
|                                                                              | Réserves                                                                                                                                |                   |                   |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                        |                   |                   |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                           | <b>112 589</b>    | <b>262 992</b>    |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                          | <b>5 980 182</b>  | <b>5 867 593</b>  |
|                                                                              | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                         |                   |                   |
|                                                                              | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | - Apports                                                                                                                               |                   |                   |
|                                                                              | - Legs et donations                                                                                                                     |                   |                   |
|                                                                              | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                                                     |                   |                   |
|                                                                              | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                                                                             |                   |                   |
|                                                                              | Droits des propriétaires                                                                                                                |                   |                   |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                                                                                                   |                   |                   |
|                                                                              | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                                                                                | 415 658           | 401 814           |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                               | <b>415 658</b>    | <b>401 814</b>    |
|                                                                              | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                      | <b>6 395 840</b>  | <b>6 269 407</b>  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                                                                                                 | 30 000            | 20 000            |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                                 | 174 831           | 214 018           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                                                             | <b>204 831</b>    | <b>234 018</b>    |
| Fonds dédiés                                                                 | Sur subventions de fonctionnement                                                                                                       |                   |                   |
|                                                                              | Sur dons manuels affectés                                                                                                               |                   |                   |
|                                                                              | Sur legs et donations affectés                                                                                                          |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                           |                   |                   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                               |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                      |                   |                   |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                            |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                 | 7 541 243         | 7 786 789         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                   | 400 826           | 442 026           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                        |                   |                   |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                            |                   |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                | 319 315           | 298 209           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                             | 163 235           | 182 732           |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                  |                   |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                         | 98 034            | 38 777            |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                           | 12 037            |                   |
|                                                                              | Produits constatés d'avance                                                                                                             | 29 633            | 12 810            |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                 | <b>8 564 323</b>  | <b>8 761 343</b>  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                                                              |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                                                                                         | <b>15 164 993</b> | <b>15 264 768</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                                                         | 112 588,89        | 262 991,70        |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                                                                                                                         | 1 342 704         | 1 360 869         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                                                         |                   |                   |
| ENGAGEMENTS DONNES                                                           |                                                                                                                                         |                   |                   |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                                   |                                                                                 | 12 mois   | 12 mois   |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Participation des familles                                                      | 4 046 829 | 4 569 561 |
|                                   | Participation de l'Etat et des collectivités publiques                          | 2 198 829 | 2 117 886 |
|                                   | Ventes de produits et marchandises, travaux, études                             | 7 339     | 7 852     |
|                                   | Produits des activités annexes                                                  | 330 515   | 534 187   |
|                                   | Productions stockée                                                             |           |           |
|                                   | Production immobilisée                                                          |           |           |
|                                   | Subventions d'exploitation                                                      | 22 502    | 34 639    |
|                                   | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 41 051    | 50 329    |
|                                   | Autres produits de gestion courante                                             | 61 167    | 79 405    |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 6 708 232 | 7 393 860 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises<br>Variation de stock                                    | 1 277     | 779       |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements<br>Variation de stock           | 1 697 816 | 2 148 917 |
|                                   | Autres charges externes                                                         | 833 729   | 1 056 128 |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 258 816   | 193 608   |
|                                   | Salaires et traitements                                                         | 1 897 153 | 1 782 702 |
|                                   | Charges sociales                                                                | 684 877   | 675 708   |
|                                   | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations                         | 1 047 336 | 1 013 891 |
|                                   | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant | 55 225    | 5 752     |
|                                   | Dotations aux provisions                                                        |           | 39 428    |
|                                   | Autres charges de gestion courante                                              | 3 527     | 54 870    |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 6 479 755 | 6 971 784 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | 228 477   | 422 076   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 228 477                | 422 076                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Opéra. comm.                                                                                                                                                                           | Remboursement des frais sur opérations faites en commun<br>Quote-part des frais sur opérations faites en commun                                                                                                                                                                              |                        |                        |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                                                                                                                    | De participations<br>De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 258                  | 2 140                  |
|                                                                                                                                                                                        | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 258                  | 2 140                  |
| CHARGES FINANCIERES                                                                                                                                                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                     | 135 364                | 145 826                |
|                                                                                                                                                                                        | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                | 135 364                | 145 826                |
|                                                                                                                                                                                        | RESULTAT FINANCIER                                                                                                                                                                                                                                                                           | (133 106)              | (143 686)              |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 95 371                 | 278 390                |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                                                                                                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                  | 27 668                 | 3 692<br>1 000         |
|                                                                                                                                                                                        | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                             | 27 668                 | 4 692                  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                                                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                  | 450<br>10 000          | 90<br>20 000           |
|                                                                                                                                                                                        | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 450                 | 20 090                 |
|                                                                                                                                                                                        | RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                                                                                                                                                                                                                                        | 17 218                 | (15 398)               |
| Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives<br>(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs<br>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                        |
| TOTAL DES PRODUITS<br>TOTAL DES CHARGES                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6 738 158<br>6 625 569 | 7 400 692<br>7 137 700 |
| EXCEDENT ou DEFICIT                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 112 589                | 262 992                |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                                                                                                     | Contributions reçues                                                                                                                                                                                                                                                                         | 29 079                 | 36 818                 |
|                                                                                                                                                                                        | Bénévolat                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                        |
|                                                                                                                                                                                        | Prestations en nature                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                        |
|                                                                                                                                                                                        | Dons en nature                                                                                                                                                                                                                                                                               | 29 079                 | 36 818                 |
|                                                                                                                                                                                        | Emplois des contributions reçues                                                                                                                                                                                                                                                             | 29 079                 | 36 818                 |
|                                                                                                                                                                                        | Secours en nature                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                        |
|                                                                                                                                                                                        | Mise à disposition gratuite de biens et services                                                                                                                                                                                                                                             |                        |                        |
|                                                                                                                                                                                        | Personnel bénévole                                                                                                                                                                                                                                                                           | 29 079                 | 36 818                 |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 164 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 738 158** euros et un total **charges** de **6 625 569** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **112 589** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées en respectant les principes du règlement ANC n°2014-03, à savoir :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

Et conformément aux dispositions du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

## **Evénement significatif de l'exercice**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des structures est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre association, du fait de la fermeture totale intervenue pendant la première période de confinement, il en est résulté une absence d'activité en présentiel pendant cette durée sans pour autant qu'il y ait à ce jour un impact défavorable sur la continuité d'exploitation.

## **Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les sommes portées au compte "constructions" comprennent des agencements et travaux attenants aux immeubles dont l'association est utilisatrice.

Certaines constructions ont fait l'objet d'une décomposition par éléments pour permettre d'aligner leurs durées d'amortissement sur celles communément admises, à savoir :

- gros oeuvre : 50 ans linéaire
- second oeuvre : 15 à 20 ans linéaire
- agencements : 5 à 15 ans linéaire

Pour les immobilisations non décomposables, les plans d'amortissements sont calculés en fonction de la durée d'usage de chaque bien amortissable. Selon le cas, l'amortissement économiquement justifié est déterminé suivant le mode linéaire, à savoir :

- logiciels : 1 an linéaire
- matériel général : 3 à 10 ans linéaire
- matériel de transport : 3 ans linéaire
- matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans linéaire
- mobilier de bureau : 5 à 10 ans linéaire

Les travaux en cours concernent l'opération suivante :

- gymnase SLSC : 26 208 €

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Il n'existe aucun stock.

## Créances et dettes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Subventions d'investissements

Elles sont classées en deux catégories :

- subventions sur immeubles et gros entretien
- taxe d'apprentissage

### Subventions sur immeubles et gros entretien

Ces subventions sont essentiellement accordées par la Région Ile de France et le département de l'Essonne.

Valeur d'origine des subventions :

- |                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| - A-nouveau au 1er septembre 2019      | 671 995 € |
| - Nouvelles subventions sur l'exercice | 62 948 €  |

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Solde au 31 août 2020 | 734 943 € |
|-----------------------|-----------|

Amortissements des subventions :

- |                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| - A-nouveau au 1er septembre 2019            | 270 777 € |
| - Subventions reprises au compte de résultat | 48 508 €  |

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Solde au 31 août 2020 | 319 285 € |
|-----------------------|-----------|

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les subventions sont reprises au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

Les subventions intégralement reprises sont soldées par le compte de résultat.

## Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement

Valeur d'origine :

- |                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| - A-nouveau au 1er septembre 2019 | 436 061 € |
| - Matériel affecté en 2019/2020   |           |
| - Matériel mis au rebut           |           |

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Solde au 31 août 2020 | 436 061 € |
|-----------------------|-----------|

Amortissement :

- |                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| - A-nouveau au 1er septembre 2019          | 435 464 € |
| - Quote-part reprise au compte de résultat | 597 €     |
| - Quote part concernant le matériel sorti  |           |

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Solde au 31 août 2020 | 436 061 € |
|-----------------------|-----------|

Les subventions sont reprises au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

## Entités liées

Le compte de l'association LA PROTECTION DE VIRY figurant dans les livres présente un solde débiteur de 25 000 € au 31 août 2020.

## Compte de résultat

Les contributions des familles sont enregistrées en fonction des facturations émises.

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en fonction des attributions notifiées.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 194 € TTC.

## Contributions volontaires

Le montant des salaires et charges concernant les enseignants payés par l'Etat n'a pas pu nous être communiqué dans sa totalité au titre de l'exercice 2019/2020.

## Engagements donnés

L'association de gestion Saint Louis s'est portée caution en faveur de l'association LA PROTECTION DE VIRY pour deux emprunts de 161 700 € et de 500 000 € souscrits auprès de la Société Générale.

## Engagements reçus

LA PROTECTION DE VIRY s'est portée caution en faveur de l'association de gestion Saint Louis pour l'emprunt de 7 800 000 € souscrit auprès du Crédit Lyonnais.

Le solde de cet emprunt au 31 août 2020 s'élève à 7 136 894 €.

## Autres engagements

### Engagements de retraite :

L'association de gestion Saint Louis est assurée pour les indemnités de départ en retraite des enseignants.

L'organisme pratique la comptabilisation de la provision pour les engagements de retraite depuis le 31 août 2008.

Le montant total des engagements de retraite, calculé selon les modalités fixées par la convention collective des établissements d'enseignement privé (services administratifs, personnel d'éducation et documentalistes) pour les salariés de l'association, s'élève à la date de clôture de l'exercice à 174 831 € charges comprises.

L'estimation des primes de départ à la retraite a été faite selon la méthode prospective préconisée par les Conseil National de la Comptabilité en fonction de la probabilité de la présence des salariés au jour de leur départ en retraite à 65 ans, avec une actualisation de 0,68 %.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Autres informations

Pour l'application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Les contributions volontaires en nature émanent des membres du conseil d'administration et de personnes bénévoles auxquelles il est fait appel pour leurs compétences techniques ou pour l'accompagnement des enfants dans des activités scolaires ou péri-scolaires. A ce titre, l'association a bénéficié de 2 388 heures de bénévolat . Ces heures ont fait l'objet d'une valorisation, sur la base du taux horaire du SMIC (taux de charges sociales retenu de 20 %), inscrite au pied du compte de résultat .

## Effectifs

L'effectif ETP annuel moyen 2019/2020 est de 63,75 personnes.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |            | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2020 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |            |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions   |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Autres                                           |                                       |                          | 13 219       |               |            | 13 219                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          | 13 219       |               |            | 13 219                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 | 17 022 797                            |                          | 307 291      |               |            | 17 330 088                         |
|                                   | instal. agencet aménagement                      | 4 398 650                             |                          | 208 001      |               |            | 4 606 651                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 707 823                             |                          | 9 078        |               |            | 1 716 901                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 165 909                               |                          | 48 217       |               |            | 214 126                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 31 650                                |                          | 19 637       |               |            | 51 287                             |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 1 642 498                             |                          | 31 138       |               |            | 1 673 636                          |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             | 26 208                                |                          |              |               |            | 26 208                             |
|                                   | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |               |            |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 24 995 535                                       |                                       | 623 361                  |              |               | 25 618 897 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Autres participations                            |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |               |            |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 25 721                                |                          |              |               |            | 25 721                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 25 721                                |                          |              |               |            | 25 721                             |
| TOTAL                             |                                                  | 25 021 256                            |                          | 636 581      |               |            | 25 657 837                         |

## Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                          |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2020 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                          |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Autres                                           |                                       | 821                      |             | 821                                |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       | <b>821</b>               |             | <b>821</b>                         |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | sur sol d'autrui                                 | 6 255 294                             | 569 535                  |             | 6 824 829                          |
|                                          | instal. agencement aménagement                   | 2 082 780                             | 274 417                  |             | 2 357 197                          |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 240 080                             | 92 219                   |             | 1 332 300                          |
|                                          | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 97 250                                | 19 180                   |             | 116 431                            |
|                                          | Matériel de transport                            | 22 743                                | 9 991                    |             | 32 734                             |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 295 375                             | 81 172                   |             | 1 376 547                          |
|                                          | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |                                                  | <b>10 993 522</b>                     | <b>1 046 515</b>         |             | <b>12 040 037</b>                  |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                  | <b>10 993 522</b>                     | <b>1 047 336</b>         |             | <b>12 040 858</b>                  |

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                    |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/08/2020     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
|                                    |                                                                                                                                               |                |               | Utilisées   | Non utilisées |                |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |               |                |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |               |             |               |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                                                                                                                  | 20 000         | 10 000        |             |               | 30 000         |
|                                    | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |               |                |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |               |                |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |               |                |
|                                    | Autres                                                                                                                                        | 214 018        |               |             | 39 187        | 174 831        |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>234 018</b> | <b>10 000</b> |             | <b>39 187</b> | <b>204 831</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |                |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |                |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                                                           | 10 463         | 21 265        |             | 1 865         | 29 864         |
|                                    | Autres                                                                                                                                        |                | 33 960        |             |               | 33 960         |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>10 463</b>  | <b>55 225</b> |             | <b>1 865</b>  | <b>63 824</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                                                                                                                                               | <b>244 481</b> | <b>65 225</b> |             | <b>41 051</b> | <b>268 655</b> |

Dont dotations et reprises {  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

55 225

41 051

10 000

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2020

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |                |                |  |
|----------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
|          | Prêts                                                         |                |                |  |
|          | Autres immobilisations financières                            | 25 721         | 25 721         |  |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |                |                |  |
|          | Autres créances clients                                       | 16 177         | 16 177         |  |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                |                |  |
|          | Personnel et comptes rattachés                                | 328            | 328            |  |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                |                |  |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                |                |  |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |                |                |  |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                |                |  |
|          | Divers                                                        | 345 787        | 345 787        |  |
|          | Groupe et associés                                            | 26 364         | 26 364         |  |
|          | Débiteurs divers                                              | 5 740          | 5 740          |  |
|          | Charges constatées d'avance                                   | 198 714        | 198 714        |  |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>618 830</b> | <b>618 830</b> |  |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                |                |  |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                |                |  |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |  |

31/08/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                  |                  |
|--------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                  |                  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                  |                  |                  |                  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 7 541 243        | 322 125          | 1 852 004        | 5 367 115        |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 | 400 826          | 398 326          | 2 500            |                  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 319 315          | 319 315          |                  |                  |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 6 749            | 6 749            |                  |                  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 122 441          | 122 441          |                  |                  |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                  |                  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                  |                  |                  |                  |
|        | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                  |                  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 34 045           | 34 045           |                  |                  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 98 034           | 98 034           |                  |                  |
|        | Groupe et associés                                    |                  |                  |                  |                  |
|        | Autres dettes                                         | 12 037           | 12 037           |                  |                  |
|        | Dettes représentative de titres empruntés             |                  |                  |                  |                  |
|        | Produits constatés d'avance                           | 29 633           | 29 633           |                  |                  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>8 564 323</b> | <b>1 342 704</b> | <b>1 854 504</b> | <b>5 367 115</b> |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |                  |                  |                  |                  |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 290 546          |                  |                  |                  |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                  |                  |                  |                  |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                            | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                               | 5 695 165                            | 262 992            |                  | 5 958 157                                        |
| - Fonds statutaires                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports sans droit de reprise                                    | (124 104)                            |                    |                  | (124 104)                                        |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 33 540                               |                    |                  | 33 540                                           |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| Report à nouveau                                                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultat de l'exercice                                             | 262 992                              | 112 589            | 262 992          | 112 589                                          |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                       |                                      |                    |                  |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables           | 401 814                              | 62 948             | 49 105           | 415 658                                          |
| Provisions réglementées                                            |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>6 269 407</b>                     | <b>438 529</b>     | <b>312 097</b>   | <b>6 395 840</b>                                 |

## ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2020

|                                                                                         |        |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                        |        | <b>45 314</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS FACTS A RECEVOIR</i> | 44 330 | <b>44 330</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CPAM Indemnités journalières</i>               | 519    | <b>519</b>    |
| <b>Autres dettes</b><br><i>Académie de Versailles - Bours</i>                           | 465    | <b>465</b>    |

## ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2020

| Total des Produits à recevoir         |         | 351 507        |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Autres créances</b>                |         | <b>351 507</b> |
| Conseil Départemental- Investissement | 62 948  |                |
| Conseil Départemental                 | 212 038 |                |
| MAIRIE DE VIRY-CHATILLON              | 70 800  |                |
| PRODUITS A RECEVOIR                   | 5 720   |                |

## ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                |  | Période | Montants | 31/08/2020     |
|------------------------------------------------------|--|---------|----------|----------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |  |         |          | <b>198 714</b> |
| Matériel Pédagogique (livres,...)                    |  |         | 125 801  |                |
| Location matériels                                   |  |         | 2 281    |                |
| Entretien et maintenance                             |  |         | 9 628    |                |
| Assurances                                           |  |         | 31 655   |                |
| Honoraires                                           |  |         | 13 410   |                |
| Frais postaux et télécommunications                  |  |         | 2 097    |                |
| Prorata taxe foncière                                |  |         | 12 974   |                |
| Médecine du travail                                  |  |         | 868      |                |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |  |         |          |                |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |  |         |          |                |
| <b>TOTAL</b>                                         |  |         |          | <b>198 714</b> |

## Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros                                                                              | Période | Montants | 31/08/2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION<br>Prorata année civile Forfaits ville Savigny sur Orge |         | 29 633   | 29 633     |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS                                                           |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS                                                        |         |          |            |
| TOTAL                                                                                              |         |          | 29 633     |