

A.C.R. - A.D.C.

# Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social et

Pôle Commissariat aux comptes

18, rue Edmond Pierrot

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Fax 03 24 56 12 59

Bureau et

Pôle Expertise comptable

41, boulevard Lucien Pierquin

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 09 71 39 57 35

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

## "L.E.A.P. NOTRE DAME MAUBERT FONTAINE"

Lycée d'Enseignement Agricole  
Privé Notre Dame

Association régie par

La loi 1901

8532 Z

780 270 435

Siège Social

18 rue du Château

08260 MAUBERT FONTAINE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR**

**LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE 2019-2020

(Du 1<sup>er</sup> Septembre 2019 au 31 Août 2020)

membre du réseau  
**ABSOLUCE**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région d'Amiens  
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Reims  
Siège social et Pôle CAC : SIRET 351.532.528.00046

Bureau et Pôle EC : SIRET 351.532.528.00053

APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Août 2020

Mesdames, Messieurs,

#### **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 « LEAP Notre Dame » relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux postes de personnel et des subventions de fonctionnement.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

.../...

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 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 :

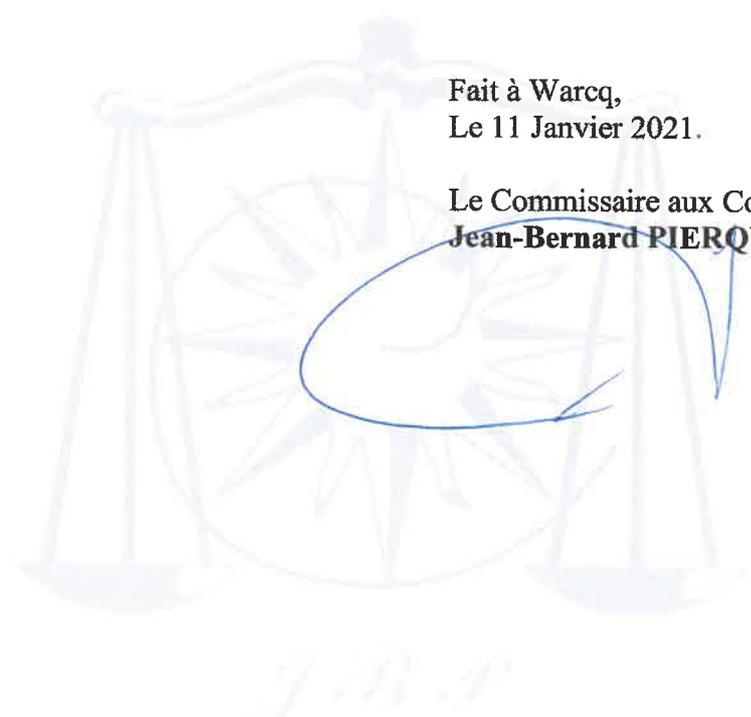
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 enfin 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 Warcq,  
Le 11 Janvier 2021.

Le Commissaire aux Comptes,  
**Jean-Bernard PIERQUIN :**



**BILAN ACTIF**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 754	1 392	1 362	1 081
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	32 033		32 033	32 033
Constructions	1 465 202	1 095 453	369 749	429 276
Installations techniques, matériels et outillage	90 161	89 731	430	648
Autres immobilisations corporelles	101 505	98 954	2 551	5 466
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations grévées de droit (Commodat)				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations et créances rattachées à des part.				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 925		1 925	1 925
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 693 579</b>	<b>1 285 530</b>	<b>408 050</b>	<b>470 430</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Familles ou élèves	47 986	37 925	10 061	11 785
Personnel et charges sociales à récupérer				
Etat et autres collectivités publiques	90 719		90 719	115 224
Débiteurs divers	14 933		14 933	12 443
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	31 457		31 457	31 457
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	152 464		152 464	83 006
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	21 952		21 952	19 075
<b>TOTAL (III)</b>	<b>359 512</b>	<b>37 925</b>	<b>321 586</b>	<b>272 990</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 053 091</b>	<b>1 323 455</b>	<b>729 636</b>	<b>743 420</b>
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Cabinet PIERQUIN  
Commissaire aux Comptes

**BILAN PASSIF**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Valeurs du patrimoine intégré		
Fonds statutaires	7 622	7 622
Apports sans droit de reprises		
Libéralités ayant le caractère d'apport		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Fonds propres avec droit de reprise		
Valeurs des biens affectés		
Valeurs des biens non affectés		
Libéralités		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation	487 837	487 837
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves		
Report à nouveau	-350 982	-300 895
Excédent ou déficit de l'exercice	43 550	-50 088
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	202 610	233 993
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>390 638</b>	<b>378 470</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	11 200	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 200</b>	
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	130 959	177 544
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 845	40 549
Dettes fiscales et sociales	29 275	33 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 145	1 432
Redevables créditeurs	12 170	9 805
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	100 404	102 455
<b>TOTAL (V)</b>	<b>327 798</b>	<b>364 950</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>729 636</b>	<b>743 420</b>
(1) Dont à plus d'un an	101 042	130 695
(1) Dont à moins d'un an	226 756	234 255
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		26 084
(3) Dont emprunts participatifs		

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Cabinet PIERQUIN  
Commissaire aux Comptes

**ASSOC NOTRE-DAME**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Participation des familles	194 331	215 864
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	298 780	297 195
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes		
Subventions d'exploitation	105 778	89 167
Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de charges	23 088	38 484
Autres produits de gestion courante		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>621 976</b>	<b>640 710</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	113 648	136 243
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres charges externes *	89 001	106 667
Impôts, taxes et versements assimilés	10 796	12 698
Salaires et traitements	246 356	301 347
Charges sociales	50 253	90 153
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	66 149	69 247
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	18 389	10 109
Dotations aux provisions	11 200	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges de gestion courante	765	20 451
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>606 557</b>	<b>746 914</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>15 420</b>	<b>-106 204</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)		
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	837	1 376
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>837</b>	<b>1 376</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 684	3 067
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>3 684</b>	<b>3 067</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-2 847</b>	<b>-1 691</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		25 000
Sur opérations en capital	31 383	32 927
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>31 383</b>	<b>57 927</b>

**ASSOC NOTRE-DAME**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	342	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>342</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>31 040</b>	<b>57 927</b>
<b>Impôts sur les sociétés des personnes morales non lucratives</b>	62	120
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>43 550</b>	<b>-50 088</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>654 196</b>	<b>700 013</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>610 645</b>	<b>750 100</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>43 550</b>	<b>-50 088</b>
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compté tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		
	31 040	57 927

**ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTE GARANTIE PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

#### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 729 635.74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 43 550.42 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Les comptes sont présentés suivant le plan comptable associatif.

- L'entité ne dépassant pas, à la clôture, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

- L'association comptabilise les subventions d'investissements par rapport à la fraction de l'amortissement de l'immobilisation subventionnée.

- Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au mois de mars 2020 et l'association s'attend à un impact sur ses états financiers à la prochaine clôture.

A la date d'arrêté des comptes 2019-2020, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

#### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	4 à 20 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et info	1 à 10 ans
- Mobilier	1 à 10 ans

### Créances

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

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS	1 362
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE</b>	<b>1 362</b>

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	3 497	2 124	
CORPORELLES	Terrains		32 033		
	Constructions	Sur sol propre	42 314		
		Sur sol d'autrui	770 248		
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	652 640		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		90 161		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	99 860		1 644
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	1 687 256		1 644	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 925		
	TOTAL IV	1 925			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 692 678		3 768	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		2 867	2 754	
CORPORELLES	Terrains			32 033		
	Constructions	Sur sol propre		42 314		
		Sur sol d'autrui		770 248		
		Ins. gal. agen. amé. cons		652 640		
	Inst.tech., mat. outillage indust.		90 161			
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.			101 505	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			1 688 901		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 925		
	TOTAL IV			1 925		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 867	1 693 579		

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 416	1 844	2 867	1 392
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	22 484	2 821		25 305
	Sur sol d'autrui	690 135	13 047		703 183
	Inst. générales agen. aménag. cons.	323 307	43 658		366 966
Inst. techniques matériel et outil. industriels		89 512	219		89 731
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	94 394	4 560		98 954
<b>TOTAL</b>		<b>1 219 833</b>	<b>64 305</b>		<b>1 284 138</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 222 249</b>	<b>66 149</b>	<b>2 867</b>	<b>1 285 530</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
<b>TOTAL</b>								
Immob. incorporelles								
<b>TOTAL</b>								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
<b>Total général non ventilé</b>								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Autres provisions pour risques et charges		11 200		11 200
<b>TOTAL II</b>			<b>11 200</b>		<b>11 200</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	22 545	18 389	3 009	37 926	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>22 545</b>	<b>18 389</b>	<b>3 009</b>	<b>37 926</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>22 545</b>	<b>29 589</b>	<b>3 009</b>	<b>49 126</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		18 389	3 009	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 925		1 925
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	37 925	37 925	
	Autres créances clients	10 061	10 061	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	90 719	90 719	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	14 933	14 933		
Charges constatées d'avance	21 952	21 952		
<b>TOTAUX</b>		<b>177 515</b>	<b>175 590</b>	<b>1 925</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

## VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon le dernier cours du marché.

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 952
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>21 952</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

\* Dont subventions à recevoir : 90 719€.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	105 652
Disponibilités	158
<b>TOTAL</b>	<b>105 809</b>

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	75	75		
ctbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	130 884	29 841	99 321	1 722
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		53 845	53 845		
Personnel & comptes rattachés		7 169	7 169		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		17 243	17 243		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	62	62		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	4 801	4 801		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		1 145	1 145		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		12 170	12 170		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		100 404	100 404		
<b>TOTAUX</b>		<b>327 798</b>	<b>226 756</b>	<b>99 321</b>	<b>1 722</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 982			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	100 404
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>100 404</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	262
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 796
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 572
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 240
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>45 870</b>

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

- L'indemnité de fin de carrière se limite à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite dont le barème est le suivant :

- \* 6 ans d'ancienneté : 0.5 mois du salaire brut,
- \* 12 ans d'ancienneté : 1 mois de salaire brut,
- \* 18 ans d'ancienneté : 1.5 mois de salaire brut,
- \* 24 ans d'ancienneté : 2 mois de salaire brut,
- \* 30 ans d'ancienneté : 2.5 mois de salaire brut.

L'engagement de retraite calculé pour les salariés présents au 31/08/2020 s'élève à 26 912€.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement <i>Nantissement des titres de placement :</i>	50 000					50 000
<b>TOTAL (1)</b>	<b>50 000</b>					<b>50 000</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>					<b>50 000</b>

**Du 01/09/2019 au 31/08/2020**

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Détail des produits exceptionnels :

\* Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice : 31 383€