



CABINET
STEPHANE MARCHAND

Commissaire
aux comptes

ASSOCIATION SCOLAIRE ET GESTIONNAIRE LARGENTE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2020

Cabinet Stéphane MARCHAND EURL • Inscrit sur la liste nationale
des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
• Siret: 750 811 952 RSEURL BAYONNE

• 16 Avenue des Ecurieils
64600 Anglet
• stephane.marchand@smc33@gmail.com

ASSOCIATION SCOLAIRE ET GESTIONNAIRE LARGENTE
42, avenue de l'interne Jacques Loeb
64100 BAYONNE
Siret 782 259 139 00015

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2020

Aux membres,

~~En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.~~

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

ANGLET, le 20 février 2021

Stéphane MARCHAND

Signé électroniquement le 20/02/2021 par
Stéphane Marchand



Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

A.S.G. LARGENTE

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 516.08	41 506.95	9.13	469.62
Autres immobilisations incorporelles	28 201.82	27 524.92	676.90	2 479.35
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	5 985 831.94	2 796 172.11	3 189 659.83	3 083 405.61
Installations techniques, matériels	1 653 077.18	1 423 409.35	229 667.83	236 563.29
Autres immobilisations corporelles	3 684 950.66	2 852 823.64	832 127.02	809 468.92
Immobilisations corporelles en cours	55 336.92		55 336.92	234 131.50
Avances et acomptes				
Immobilisations grévées de droit (Commodat)	101 215.98	88 481.91	12 734.07	23 429.04
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	1 611 506.02		1 611 506.02	1 745 166.49
Autres titres immobilisés	20.00		20.00	20.00
Prêts	814 557.90		814 557.90	982 584.20
Autres immobilisations financières				1 560.00
TOTAL (I)	13 976 214.50	7 229 918.88	6 746 295.62	7 119 278.02
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes des usagers (familles)	5 724.00		5 724.00	5 724.00
Créances (3)				
Familles ou élèves	31 603.42	21 323.54	10 279.88	6 931.72
Personnel et charg. sociales à récupérer	3 061.89		3 061.89	3 121.22
Etat et autres collectivités publiques	40 374.13		40 374.13	51 988.60
Débiteurs divers	53 029.63		53 029.63	14 541.60
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 062 346.19		2 062 346.19	1 984 858.05
Charges constatées d'avance (3)	79 663.19		79 663.19	68 066.90
TOTAL (III)	2 275 802.45	21 323.54	2 254 478.91	2 135 232.09
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecartés de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 252 016.95	7 251 242.42	9 000 774.53	9 254 510.11

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

A.S.G. LARGENTE

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

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Valeurs du patrimoine intégré	15 379.23	15 379.23
Fonds statutaires		
Apports sans droit de reprises		
Libéralités ayant le caractère d'apport		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	3 661 393.41	3 482 009.19
Fonds propres avec droit de reprise		
Valeurs des biens affectés		
Valeurs des biens non affectés		
Libéralités		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	821 581.89	968 466.11
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves	106 714.31	106 714.31
Report à nouveau	1 425 304.10	1 260 769.39
Excédent ou déficit de l'exercice	2 320.09	164 534.71
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	134 921.25	131 832.78
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	6 167 614.28	6 129 705.72
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	85 101.00	73 843.00
TOTAL (III)	85 101.00	73 843.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 378 990.00	1 459 424.89
Emprunts et dettes financières diverses (3)	814 557.90	982 584.20
Avances et acomptes reçus des usagers	209 500.00	207 631.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 495.89	41 657.56
Dettes fiscales et sociales	83 484.74	85 604.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 745.81	105 618.69
Autres dettes	72 958.10	65 615.39
Produits constatés d'avance	80 326.81	102 825.60
TOTAL (V)	2 748 059.25	3 050 961.39
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 000 774.53	9 254 510.11
	2 153 851.00	
	594 208.25	3 050 961.39

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

A.S.G. LARGENTE

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Participation des familles	1 358 750.59	1 433 392.71
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 579 959.47	1 515 282.17
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes	140 065.81	216 973.99
Subventions d'exploitation	84 065.59	99 132.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 515.55	65 750.63
Autres produits de gestion courante	52 880.57	42 124.43
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 220 237.58	3 372 656.10
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	17 959.83	17 681.88
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	754 760.25	772 814.55
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres charges externes *	548 953.76	567 919.16
Impôts, taxes et versements assimilés	94 429.96	82 341.44
Salaires et traitements	886 013.52	861 058.60
Charges sociales	325 351.64	327 400.64
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	488 947.02	455 723.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 545.31	
Dotations aux provisions	11 258.00	684.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges de gestion courante	59 386.01	83 022.05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 200 605.30	3 168 645.32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	19 632.28	204 010.78
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)		
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 481.68	5 114.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 481.68	5 114.77
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	37 889.07	40 031.54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	37 889.07	40 031.54
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-35 407.39	-34 916.77

COMPTE DE RÉSULTAT

A.S.G. LARGENTE

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 636.44	22 535.89
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 636.44	22 535.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 541.24	27 095.19
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 541.24	27 095.19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	18 095.20	-4 559.30
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	2 320.09	164 534.71
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
TOTAL DES PRODUITS	3 248 355.70	3 400 306.76
TOTAL DES CHARGES	3 246 035.61	3 235 772.05
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	2 320.09	164 534.71
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	15 480.28	12 492.61
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>	13 298.49	13 844.88
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	6 132.95	14 129.38
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	18 095.20	-4 559.30
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.S.G. LARGENTE

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 9 000 774.53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 320.09 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 20/11/2020.

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

Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements LOI FALLOUX et LOI ASTIER sont comptabilisées dans les fonds propres de l'Association.

- ü Elles sont ventilées en « fonds Associatif avec droit de reprise » et en « fonds Associatifs sans droit de reprise » ; selon les dispositions de la convention. Délai de reprise de 15 ans pour les subventions Région et délai de reprise variable pour les subventions du Département (en fonction de la durée d'amortissement du bien financé).
- ü Ces subventions ne sont pas réintégrées comptablement en produits dans le compte de résultat ; cette méthode de comptabilisation démontre de quelle manière et dans quelle proportion l'Association pourra renouveler ces investissements sur ses fonds propres, le versement de ces subventions présentant un caractère discrétionnaire.
- ü Elles sont versées par la Région (lycées) sous forme de remboursement d'emprunts souscrits par l'établissement sur 15 ans.
 - La dette vis à vis des banques est au passif,
 - La créance sur la Région est comptabilisée à l'actif en créances sur immobilisations financières.

Crise COVID 19:

En raison de la crise sanitaire et des fermetures des établissements scolaires à la fréquentation des élèves, les secteurs d'activités de la restauration et de l'internat ont été impactés financièrement.

Ainsi, en procédant à une comparaison directe des produits de ces activités, sans tenir compte des variations d'effectifs par rapport à l'année précédente, les pertes de recettes s'élèvent à :

-
- pour la restauration: perte de 73 218 € de recettes,
-
- pour l'internat : perte de 47 921 € de recettes.

En sens inverse et très logiquement, la perte de ces recettes a entraîné une diminution des charges liées telles que le volume des prestations de la sté de restauration avec une diminution de 43 870 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.S.G. LARGENTE

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

REPARTITION DES EFFECTIFS										
Sous contrat d'association	Effectifs 2011/2012	Effectifs 2012/2013	Effectifs 2013/2014	Effectifs 2014/2015	Effectifs 2015/2016	Effectifs 2016/2017	Effectifs 2017/2018	Effectifs 2018/2019	Effectifs 2019/2020	Effectifs 2020/2021
Lycée Technique et BTS										
Externes (dont BTS)	117 (52)	104 (54)	106 (52)	108 (53)	102 (49)	106 (59)	108 (65)	140 (85)	139 (88)	125 (86)
Demi-pensionnaires	92	98	106	75	59	65	69	68	56	60
Internes	11	12	13	8	9	9	6	4	5	8
sous total	220	214	225	191	170	180	183	212	200	193
Lycée Général										
Externes	89	102	98	83	103	96	102	121	129	117
Demi-pensionnaires	293	288	305	307	295	295	293	262	292	317
Internes	33	35	32	29	35	32	40	43	34	32
sous total	415	425	435	419	430	423	435	426	455	466
Collège										
Externes	75	88	77	95	72	65	53	55	44	36
Demi-pensionnaires	398	384	399	376	404	418	424	424	424	439
Internes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sous total	473	472	476	471	476	483	477	479	468	475
Primaire										
Externes	241	246	233	238	236	254	270	260	254	257
sous total	241	246	233	238	236	254	270	260	254	257
Jardins d'enfants										
Externes	117	107	112	114	115	112	110	107	110	109
sous total	117	107	112	114	115	112	110	107	110	109
TOTAL	1466	1464	1481	1433	1427	1452	1475	1484	1487	1500
Dont internes	44	47	45	37	41	41	46	47	39	40
Dont ½ pens.	783	770	810	758	758	778	786	756	1106	1154

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.S.G. LARGENTE

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

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

A.S.G. LARGENTE

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 et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	68 538		1 180	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	5 603 388		381 279	
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 166			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 573 286		79 791	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 189 865			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	30 184		45 341	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 329 148		90 415	
		Emballages récupérables & divers	101 216			
	Immobilisations corporelles en cours		234 132			
	Avances et acomptes					
		TOTAL	11 062 384		596 826	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 745 166			
	Autres titres immobilisés		20			
	Prêts et autres immobilisations financières		984 144			
		TOTAL	2 729 330			
TOTAL GENERAL			13 860 253		598 006	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			69 718	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			5 984 667	
		Inst. gal. agen. amé. cons			1 166	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 653 077	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 189 865	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			75 524	
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 419 563	
		Emb. récupérables & divers			101 216	
	Immobilisations corporelles en cours	178 795			55 337	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	178 795		11 480 415	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations	133 660			1 611 506	
	Autres titres immobilisés				20	
	Prêts & autres immob. financières	169 586			814 558	
		TOTAL	303 246		2 426 084	
TOTAL GENERAL			482 041		13 976 217	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

A.S.G. LARGENTE

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	65 589	3 443		69 032
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	2 520 351	273 937		2 794 288
	Inst. générales agen. aménag.	463	117		580
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 336 723	86 687		1 423 409
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 545 061	55 208		1 600 269
	Matériel de transport	11 091	1 571		12 661
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 183 911	57 290		1 241 201
	Emballages récupérables divers	77 787	10 695		88 482
	TOTAL	6 675 386	485 504		7 160 890
	TOTAL GENERAL	6 740 975	488 947		7 229 922

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							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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			122 705	122 705	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

A.S.G. LARGENTE

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				
TOTAL					
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	73 843	11 258		85 101
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		73 843	11 258		85 101
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	7 778	13 545		21 324	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		7 778	13 545		21 324
TOTAL GÉNÉRAL		81 621	24 803		106 425
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		24 803		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A.S.G. LARGENTE

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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	73 843.00	11 258.00			85 101.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	73 843.00	11 258.00			85 101.00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	24 803.31
financières	
exceptionnelles	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

A.S.G. LARGENTE

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	182 334		182 334
	Prêts (1) (2)	814 558	172 254	642 304
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 324	21 324	
	Autres créances clients	10 280	10 280	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 713	2 713	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349	349	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	40 374	40 374	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	53 030	53 030		
Charges constatées d'avance	79 663	79 663		
TOTAUX		1 204 624	379 986	824 638
Renvois				
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	-111 387		
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	56 639		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

A.S.G. LARGENTE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	79 663
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	79 663

PRODUITS À RECEVOIR

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	52 503
Disponibilités	1 755
TOTAL	54 258

TABLEAU VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

A.S.G. LARGENTE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré	15 379.23			15 379.23
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	3 482 009.19	179 384.22		3 661 393.41
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	968 466.11	32 500.00	179 384.22	821 581.89
Réserves				
Autres réserves	106 714.31			106 714.31
Report à nouveau	1 260 769.39	164 534.71		1 425 304.10
Excédent ou déficit de l'exercice	164 534.71	3 718 324.71	3 880 539.33	2 320.09
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	131 832.78	46 698.71		134 921.25
TOTAUX	6 129 705.72	4 141 442.35	4 059 923.55	6 211 224.52

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A.S.G. LARGENTE

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 378 990	39 697	371 688	967 605
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	814 558		700 652	113 906
Fournisseurs & comptes rattachés	41 496	41 496		
Personnel & comptes rattachés	8 572	8 572		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	47 389	47 389		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	27 523	27 523		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	66 746	66 746		
Groupe & associés (2)	39 382	39 382		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	33 576	33 576		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 327	80 327		
TOTAUX	2 538 559	384 708	1 072 340	1 081 511

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

A.S.G. LARGENTE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	80 327
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	80 327

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 556
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 476
Dettes fiscales et sociales	21 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 025
Autres dettes	2 161
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 556

ENGAGEMENTS

A.S.G. LARGENTE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 85 101.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Table de mortalité	INSEE 2010/2012
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1.00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	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						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

A.S.G. LARGENTE

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

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 339 292					1 339 292
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	1 339 292					1 339 292

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

A.S.G. LARGENTE

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
perte irrécouvrables familles	482	
autres charges except	927	
ch s/ex.ant. autres ch. externes	830	
ch s/ex.ant. autres serv. ext.	1 338	
ch s/ex.ant. ch gest. courantes	1 081	
ch s/ex. ant.	2 884	
rentrée s/créances amorties		678
soutien		7 050
autres prdts except.		150
autres prdts s/ex. ant.		13 298
autres prdts except.		4 460
TOTAL	7 541	25 636

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

A.S.G. LARGENTE

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

TRANSFERTS DES CHARGES