

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	2
COMPTES ANNUELS	
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail Compte de résultat</i>	5 à 8
- <i>Bilan actif-passif</i>	9 et 10
- <i>Détail bilan</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.
SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Activité principale de l'entreprise : LYCEE PROFESSIONNEL

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à GAP
Le

CABINET BERNARD DESNAULT
18 Avenue Emile DIDIER
La Luysanne, Bat.B
05000 GAP
0492512809

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.
SAINT JEAN
05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

relatifs à l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 448 784 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	750 692 Euros
- Résultat net comptable,	(23 428)Euros

Fait à GAP
Le 10/11/2020

DAVID CALVET
EXPERT COMPTABLE

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.

SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

COMPTES ANNUELS

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	750 692		865 708		115 015	13.29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 448		17 985		7 537	41.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 602		10 276		2 326	22.64
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 656		1 278		378	29.60
Total I	775 399		895 246		119 847	13.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 973		59 475		18 502	31.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	889		5 688		6 577	115.63
Autres achats et charges externes	375 375		421 550		46 175	10.95
Impôts, taxes et versements assimilés	18 343		20 004		1 661	8.30
Salaires et traitements	268 970		270 580		1 610	0.59
Charges sociales	59 020		89 735		30 715	34.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	79 640		68 202		11 438	16.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	542		3 156		2 614	82.84
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 492		13 248		9 756	73.64
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	6 865		3 832		3 033	79.14
Total II	854 109		944 095		89 985	9.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	78 710		48 848		29 862	61.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 080		4 118		3 038	73.78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 080		4 118		3 038	73.78
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 007		2 130		124	5.80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 007		2 130		124	5.80
2. Résultat financier (V-VI)	927		1 987		2 914	146.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	79 637		46 861		32 776	69.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 909		1 041		1 868	179.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 685		55 034		1 349	2.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	56 594		56 075		520	0.93
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	385		2 539		2 154	84.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	385		2 539		2 154	84.84
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	56 209		53 536		2 674	4.99
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	833 073		955 438		122 365	12.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	856 501		948 764		92 263	9.72
Solde intermédiaire	23 428		6 675		30 103	451.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 428		6 675		30 103	451.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	750 692	865 708	115 015	13.29
PRODUIT ATELIER MENUISERIE	3 400	10 494	7 094	67.60
PRODUIT ATELIER FROID	868		868	
PRODUIT ATELIER TIST	350	419	69	16.53
PRODUIT ATELIER ELECTRO	200	660	460	69.70
PENSIONS	366 139	391 523	25 384	6.48
PENSIONS REMISES COVID	101 445		101 445	
POURSUITES PEDAGOGIQUES COVID	13 275		13 275	
ETAT FORFAIT D EXTERNAT	121 898	129 206	7 308	5.66
RECTORAT CREDITS PEDAGOGIQUES	1 225	677	548	80.95
REGION FORFAIT D EXTERNAT	177 380	159 032	18 347	11.54
SUBVENTION REGION UFA	32 225	40 496	8 271	20.42
GRETA APPRENTISSAGE	8 365		8 365	
TAXE D'APPRENTISSAGE ORG.COLLE		65 387	65 387	100.00
REMISES PRELEVEMENT S/PENSIONS	4 665	6 755	2 090	30.95
AUTRES PRODUITS	33 534	36 018	2 484	6.90
REFACT CHOC & CALEND CANADA	5 193		5 193	
REFACT DIVERSES	465		465	
PRODUIT SECRETARIAT	342	666	325	48.72
REFACT BLEUS DE TRAVAIL	1 242		1 242	
LOCATIONS ETE	11 296	9 775	1 521	15.56
REFACT EDF / GAZ	218		218	
LOCATIONS HIVER	9 165	9 571	406	4.24
LOCATIONS MINIBUS	1 393	325	1 068	329.11
REPAS / HEBERGEMENT ENSEIGNANT	3 575	4 330	755	17.44
REPAS / HEBERGEMENTS MCTER UFA	1 748	686	1 062	154.72
REPAS/HEBERGEMENT APPR GRETA	646		646	
PARTICIP VOYAGES	52 999		52 999	
TRAIL CHAMONIX		2 699	2 699	100.00
AVANTAGES EN NATURE	5 780	6 500	720	11.08
COTISATIONS ASSO FAMILLES	1 800	2 000	200	10.00
COTISATIONS ASSO MEMBRES	70	100	30	30.00
DONS	2 013	1 900	113	5.92
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 448	17 985	7 537	41.90
SUBV COMMUNE DU FOREST		150	150	100.00
SUBV COMMUNE ST JEAN ST NIC		400	400	100.00
RESERVES PARLEMENTAIRES		2 000	2 000	100.00
SUBV. CR PACA	737		737	
SUBV REGION ACCES INTERNET		5 561	5 561	100.00
SUBV. CR 1ER EQUIPEMENT	5 870	5 071	799	15.76
SUBV REGION EPI	3 841	1 482	2 359	159.12
SUBV CR DEPT EPS		1 419	1 419	100.00
SUBV MANUELS SCOLAIRE		1 902	1 902	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 602	10 276	2 326	22.64
REPRISE PROV RISQUE UFA	2 404		2 404	
REPRISE PROV DOUTEUX	6 928	1 629	5 299	325.20
REMBT FRAIS TRANSPORT	202		202	
REMBT DIVERS	296	3 668	3 373	91.94
REGLT PHOTOS ELEVES	1 124	1 497	373	24.92
REMBT FORMATIONS	1 648	3 314	1 666	50.27
REMBT ASSURANCE		167	167	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12
			Euros	%
AUTRES PRODUITS	1 656	1 278	378	29.60
PRODUITS DIVERS DE GEST ^o COUR.	1 656	1 278	378	29.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	775 399	895 246	119 847	13.39
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	40 973	59 475	18 502	31.11
BAC PRO 3 ANS TMA (BOIS)	12 720	9 882	2 838	28.72
BAC PRO 3 ANS SEN (ELECTRO)	637	12 072	11 435	94.72
BAC PRO 3 ANS TISEC	11 416	13 673	2 257	16.51
MENTION COMPLEMENTAIRE TER		60	60	100.00
CAP MBC	3 138	7 833	4 695	59.94
4EME TECHNO	55	1 777	1 722	96.91
3EME TECHNO	1 299	1 937	638	32.92
TA COMMUNE AUX ATELIER	11 708	12 240	533	4.35
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	889	5 688	6 577	115.63
VARIATION DE STOCK	889	5 688	6 577	115.63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	375 375	421 550	46 175	10.95
RESTAURATIONS	134 126	163 689	29 564	18.06
EDF	17 290	17 664	374	2.12
EAU	2 133	4 095	1 962	47.91
ESSENCE	823	1 390	567	40.78
COMBUSTIBLE COMMUN	28 307	37 144	8 837	23.79
PRODUITS ENTRETIENS & MAT CUIS	4 923	5 679	757	13.32
PROJET EDUCATIF/CULTUREL ELEVE	4 395	1 112	3 284	295.43
PROJET SPORT ELEVES	6 740	7 010	270	3.85
PHOTOS ELEVES	632	841	209	24.80
PRODUITS COVID (Masques-Gel)	2 399		2 399	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 395	4 681	3 286	70.19
FOURNITURES INFORMATIQUE	650	704	54	7.61
CARTOUCHES INFORMATIQUES	471	1 011	540	53.44
ABONNEMENTS LYCEE	1 918	1 508	410	27.22
FOURN.SCOL.EDUCATIVES	55		55	
SOINS MEDIC.ET PHARMACIE	28	1 744	1 716	98.37
CDI (FOURNITURES)	270	1 459	1 190	81.52
SERVICES RENDUS AUX ELEVES	156	530	374	70.60
ENTRETIEN BATIMENT	11 649	5 483	6 166	112.45
ENTRETIEN REP EXTERNAT	4 531	43 502	38 971	89.58
ENTRETIEN MATERIEL DE CUISINE	2 667	1 913	755	39.47
ENTRETIEN VEHICULES	865	768	97	12.57
MAINTENANCES	7 681	8 643	962	11.13
MAINTENANCES COPIEUR	1 021	1 657	636	38.38
RC PRESTATAIRE	2 538	2 613	75	2.87
ASSURANCES MULTIRISQUE	12 542	15 214	2 672	17.57
AT URSSAF ELEVES	679	710	31	4.42
RC MANDATAIRES	1 441	905	536	59.28
RC ASSOC SPORTIVES	606	589	17	2.82
AUTOMOBILE	1 833	1 787	46	2.56
HONORAIRES COMPTABLES	7 296	5 844	1 452	24.85
HONORAIRES PAYES	6 428	6 347	81	1.28
HONORAIRES CAC	3 500	3 500		
HONORAIRES DIVERS	1 440		1 440	
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	314		314	
INFORMATIONS-RELAT.PUBLIQUES	11 949	19 849	7 900	39.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
1&1 INTERNET DUAL		266		227	38	16.86
CADEAUX AU PERSONNEL	1	521		720	801	111.23
CADEAUX		270		516	246	47.67
DEPLACEMENTS MISSION RECEPTION	7	467	17	203	9 736	56.60
FRAIS TRANSPORT ELEVES		523		2 372	1 849	77.95
VOYAGE ALSACE JUIN 2018				784	784	100.00
TRAIL CHAMONIX				4 760	4 760	100.00
FRAIS VOYAGES CANADA	60	374		732	59 642	NS
DEPLACEMENTS UFA		112		999	887	88.77
RECEPTIONS	2	201	2	708	506	18.71
PTT TIMBRES	5	384	6	649	1 265	19.03
ABONNEMENT CORIOLIS FIXE	1	780	1	607	173	10.79
ABONNEMENT CORIOLIS MOBILE		5		29	24	83.33
ABONNEMENT RED SFR		60		70	10	14.29
ABONNEMENT ORANGE INTERNET	1	644	2	301	657	28.55
ABONNEMENT STATIM	2	088	1	886	202	10.71
FRAIS BANCAIRES	1	261		922	338	36.69
FRAIS REJETS		42		36	78	216.67
CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	3	240	4	384	1 144	26.09
FORMATION PROFESSIONNELLE	1	445	3	132	1 686	53.85
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		18 343		20 004	1 661	8.30
FORMATION PROFESSIONNELLE		1 912		1 909	2	0.13
TAXE/SALAIRES		387		1 449	1 062	73.32
TAXES FONCIERES		16 045		16 646	601	3.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS		268 970		270 580	1 610	0.59
SALAIRES		248 594		250 942	2 349	0.94
CTS SALAIRES UFA FORMATEURS		19 649		18 601	1 048	5.63
CONGES PAYES		1 021		995	26	2.63
INDEMNITES JOURNALIERES		111			111	
ACTIVITE PARTIELLE		182			182	
AIDE A L'EMPLOI				41	41	100.00
CHARGES SOCIALES		59 020		89 735	30 715	34.23
URSSAF		46 829		51 680	4 851	9.39
CH.SOC./C.PAYES INTERNAT		358		131	226	172.69
CHARGES SOCIALES UFA FORMATEUR		6 898		6 036	862	14.28
EXO URSSAF COVID		24 773			24 773	
UNIPREVOYANCE ENSEIGNANTS		8 118		8 070	48	0.59
GIE VAUBAN RET & PREV		21 161		21 829	668	3.06
MUTUELLES		1 798		1 535	263	17.13
ASSEDIC		10 976		11 067	91	0.82
GIAM COT.VISITE MEDICALE SALAR		1 451		1 458	7	0.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		79 640		68 202	11 438	16.77
DOTAT ⁰ AMORT. IMMO CORPORELLES		79 640		68 202	11 438	16.77
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		542		3 156	2 614	82.84
DOTATION PROVISION ELEVES DOUT		542		3 156	2 614	82.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 492		13 248	9 756	73.64
DOT PROVISION RETRAITE		3 492		1 380	2 112	153.06
PROVISION P/RISQUE UFA				11 868	11 868	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	6 865	3 832	3 033	79.14
ELEVES IRRECOUVRABLES	6 497	3 604	2 893	80.26
AUTRES CHARGES DE GESTION	368	228	140	61.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	854 109	944 095	89 985	9.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 710	48 848	29 862	61.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 080	4 118	3 038	73.78
PRODUITS FINANCIERS LIVRET	1 080	1 211	131	10.82
AUTRES PRODUITS FINANCIERS		2 907	2 907	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 080	4 118	3 038	73.78
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 007	2 130	124	5.80
INTERETS DES EMPRUNTS	2 007	2 130	124	5.80
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 007	2 130	124	5.80
RESULTAT FINANCIER	927	1 987	2 914	146.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 637	46 861	32 776	69.94
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 909	1 041	1 868	179.48
PRDT S/EXERC ANTERIEURS	2 909	1 041	1 868	179.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	53 685	55 034	1 349	2.45
REPRISE DE SUBVENTION	53 685	55 034	1 349	2.45
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 594	56 075	520	0.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	385	2 539	2 154	84.84
CHARGES EXCEPT S/EXERC ANT	385	2 539	2 154	84.84
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	385	2 539	2 154	84.84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 209	53 536	2 674	4.99
TOTAL PRODUITS	833 073	955 438	122 365	12.81
TOTAL DES CHARGES	856 501	948 764	92 263	9.72
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 428	6 675	30 103	451.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	23 428	6 675	30 103	451.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 405	4 405		332	332	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	188 452		188 452	188 452		
	Constructions	1 864 994	1 840 947	24 046	33 058	9 011	27.26
	Installations techniques Matériel et outillage	1 634 553	1 471 746	162 807	121 429	41 378	34.08
	Autres immobilisations corporelles	677 124	520 579	156 545	69 295	87 250	125.91
	Immobilisations en cours	24 278		24 278	24 278		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	4 393 804	3 837 677	556 128	436 844	119 284	27.31	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	26 240		26 240	27 129	889	3.28
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	36 757	4 436	32 321	33 682	1 362	4.04
	Autres créances	129 415	9 464	119 951	222 928	102 976	46.19
Valeurs mobilières de placement	189 120		189 120	189 120			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	500 326		500 326	570 741	70 415	12.34	
Charges constatées d'avance (3)	24 700		24 700	25 909	1 209	4.66	
Total III	906 557	13 900	892 657	1 069 508	176 851	16.54	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 300 361	3 851 577	1 448 784	1 506 351	57 567	3.82	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	392 552		392 552			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	231 325		231 325			
	Report à nouveau	333 426		326 751		6 675	2.04
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23 428		6 675		30 103	451.00
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	243 116		297 454		54 338	18.27	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 176 991		1 254 757		77 766	6.20	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	25 627		22 135		3 492	15.78
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	25 627		22 135		3 492	15.78
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	102 757		109 326		6 569	6.01
	Emprunts et dettes financières divers	23 770		23 620		150	0.64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 118		47 090		31 972	67.90
	Dettes fiscales et sociales	37 311		24 971		12 340	49.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 222		4 804		1 582	32.93
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	63 988		19 648		44 340	225.67
	Total IV	246 166		229 459		16 707	7.28
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 448 784		1 506 351		57 567	3.82

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

182 178 209 811

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		332	332	100.00
LOGICIELS	4 405	4 405		
AMORT LOGICIELS	4 405	4 073	332	8.15
TERRAINS	188 452	188 452		
TERRAIN SAINT JEAN	188 452	188 452		
CONSTRUCTIONS	24 046	33 058	9 011	27.26
CONS-BATIMENTS	1 068 709	1 068 709		
STELE P & L POUTRAIN	6 701	6 701		
AGENCEMENT CONSTRUCTIONS	634 892	634 892		
AGENCEMENTS CUISINES	130 769	130 769		
CONSTRUCTION S/SOL D'AUTRUI	23 923	23 923		
AMORT. BATIMENTS	1 068 462	1 068 211	251	0.02
AMORT. STELE P & L POUTRAIN	6 701	6 701		
AMORT. A.A.I. CONSTRUCTIONS	611 092	602 445	8 647	1.44
AMORT. DES IMMOBILISATIONS	130 769	130 656	113	0.09
AMORT CONSTRUCTION	23 923	23 923		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	162 807	121 429	41 378	34.08
MATERIEL	91 210	91 210		
MATERIEL EDUCATIF	1 543 343	1 454 614	88 729	6.10
AMORT MATERIEL	68 146	63 967	4 179	6.53
AMORT MATERIEL EDUCATIF	1 403 600	1 360 427	43 173	3.17
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 545	69 295	87 250	125.91
AGENCEMENTS	453 798	356 088	97 710	27.44
MATERIEL DE TRANSPORT	38 203	38 203		
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	118 506	106 022	12 484	11.78
MOBILIER	66 616	66 616		
AMORT AGENCEMENTS	311 469	295 990	15 479	5.23
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	37 992	35 929	2 063	5.74
AMORT MATERIEL DE BUREAU	105 238	100 411	4 827	4.81
AMORT MOBILIER	65 880	65 304	576	0.88
IMMOBILISATIONS EN COURS	24 278	24 278		
TRAVAUX EN COURS	24 278	24 278		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	556 128	436 844	119 284	27.31
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	26 240	27 129	889	3.28
MATIERES CONSOMMABLES	26 240	27 129	889	3.28
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	32 321	33 682	1 362	4.04
COMPTES FAMILLES	9 060	15 206	6 146	40.42
FACTURES DIVERSES	9 228	18 477	9 248	50.05
ELEVES CPTES DOUTEUX	4 436	10 823	6 387	59.01
FACTURES A ETABLIR	14 033		14 033	
PROV ELEVES DOUTEUX	4 436	10 823	6 387	59.01
AUTRES CREANCES	119 951	222 928	102 976	46.19
FOURNISSEURS	103	14 076	13 972	99.27
ORG SC PRDT A RECEVOIR	24 773		24 773	
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	61 800	180 700	118 900	65.80
UFA 2018	6 739	7 868	1 130	14.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
UFA 2019	17 079	31 741	14 662	46.19
UFA 2020	18 921		18 921	
PRODUITS A RECEVOIR		411	411	100.00
PROV UFA 2018	6 739	7 868	1 129	14.35
PROV UFA 2019	2 725	4 000	1 275	31.88
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	189 120	189 120		
PARTS SOCIALES CE	189 120	189 120		
DISPONIBILITES	500 326	570 741	70 415	12.34
CREDIT AGRICOLE LPP POUTRAIN	13 305	64 745	51 439	79.45
CAISSE D EPARGNE LPP POUTRAIN	54 360	48 226	6 134	12.72
CCP LPP POUTRAIN	225 359	251 790	26 430	10.50
LIVRET CCP	90 048	89 377	670	0.75
LIVRET CCS CE	116 344	115 880	464	0.40
INTERETS LIVRET A RECEVOIR	646	700	54	7.76
CAISSE LPP POUTRAIN	264	23	241	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 700	25 909	1 209	4.66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 700	25 909	1 209	4.66
TOTAL ACTIF CIRCULANT	892 657	1 069 508	176 851	16.54
TOTAL GENERAL	1 448 784	1 506 351	57 567	3.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	392 552	392 552		
FONDS DE DOTATION	392 552	392 552		
AUTRES RESERVES	231 325	231 325		
FONDS INVESTISSEMENTS	150 527	150 527		
RESERVES DE TRESORERIE	80 798	80 798		
REPORT A NOUVEAU	333 426	326 751	6 675	2.04
REPORT A NOUVEAU	333 426	326 751	6 675	2.04
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 428	6 675	30 103	451.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	243 116	297 454	54 338	18.27
SUBV. D'INVESTISSEMENT ASSOC	32 187	32 187		
SUBV EQUIPT REGION ET TA LEPP	468 729	503 739	35 010	6.95
REPRISE SUBV. EQUIPT ASSOC	30 586	29 041	1 545	5.32
SUBV. EQUIPT VIREE RESULTAT	227 214	209 431	17 784	8.49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 176 991	1 254 757	77 766	6.20
PROVISIONS POUR CHARGES	25 627	22 135	3 492	15.78
PROV.DEPART RETRAITE	25 627	22 135	3 492	15.78
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	25 627	22 135	3 492	15.78
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	102 757	109 326	6 569	6.01
EMPRUNTS CE 140 K€03/2034	102 595	109 153	6 558	6.01
INT COUR/EMPR ETABL. DE C	162	173	10	6.01
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	23 770	23 620	150	0.64
CAUTION CHAMBRES	3 960	4 185	225	5.38
CAUTION CAISSE A OUTILS	11 000	10 625	375	3.53
CAUTION CAISSE A OUTILS 16/17	6 375	6 375		
EMPRUNT ABBE POUTRAIN	2 435	2 435		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 118	47 090	31 972	67.90
FOURNISSEURS	14 811	20 982	6 171	29.41
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	307	26 108	25 802	98.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 311	24 971	12 340	49.42
REMUNERATIONS DUES PERSONNEL	145	176	31	17.71
PROV.POUR C.PAYES	6 353	5 332	1 021	19.15
URSSAF	16 555	7 436	9 120	122.65
MUTUELLES CGRM	1 501	272	1 229	451.64
GIE VAUBAN HUMANIS	2 611	4 942	2 331	47.17
UNIPREVOYANCE	5 846	2 168	3 678	169.64
APICIL PREVOYANCE	304	263	41	15.41
CH.SOC.A PAYER	2 224	1 866	358	19.16
PRELEV A LA SOURCE	371	351	20	5.73
ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	140	2 164	2 025	93.55
ETAT - CHARGES A PAYER	1 261		1 261	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	3 222	4 804	1 582	32.93
COMPTE FAMILLES	3 076	2 353	722	30.69
FACTURES DIVERSES	126		126	
AVOIRS A ETABLIR	20		20	
UFA 2016		2 450	2 450	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	63 988	19 648	44 340	225.67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	63 988	19 648	44 340	225.67
TOTAL DETTES	246 166	229 459	16 707	7.28
TOTAL GENERAL	1 448 784	1 506 351	57 567	3.82

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	15	
Permanence ou changement de méthodes	16	
Informations générales complémentaires	16	NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	16	
Etat des amortissements	17	
Etat des provisions	17	
Etat des échéances des créances et des dettes	18	
Variation des fonds propres	18	
Evaluation des immobilisations corporelles	18	
Evaluation des amortissements	19	
Evaluation des matières et marchandises	19	
Evaluation des créances et des dettes	19	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19	
Produits à recevoir	19	
Charges à payer	19	
Charges et produits constatés d'avance	20	
Subventions d'équipement	20	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	20	
Montant des engagements financiers	20	
Engagement en matière de pensions et retraites	20	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 448 784.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 750 692.47 Euros et dégageant un déficit de 23 427.84- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

A noter que la fermeture de l'établissement durant le confinement a conduit l'établissement à octroyer des remises sur Pensions pour un montant net de 88.170 €

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Compte tenu de l'année "blanche" concernant la taxe d'Apprentissage, les versements reçus cette année sont des acomptes de la Campagne 2021 (basés sur les salaires 2020). Ils ont donc été décalés sur l'exercice 2020-2021 pour un montant de 48.681 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 405		
Terrains	188 452		
Constructions sur sol propre	1 841 070		
Constructions sur sol d'autrui	23 923		
Installations techniques et matériel d'activité	1 901 911		186 440
Matériel de transports	38 203		
Matériel de bureau et informatique	172 638		12 484
Immobilisations en cours	24 278		
TOTAL	4 190 476		198 924
TOTAL GENERAL	4 194 881		198 924

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 405	
Terrains				188 452	
Constructions sur sol propre				1 841 070	
Constructions sur sol d'autrui				23 923	
Installations techniques et matériel d'activité			0	2 088 351	
Matériel de transports				38 203	
Matériel de bureau et informatique				185 122	
Immobilisations en cours				24 278	
	TOTAL		0	4 389 400	
	TOTAL GENERAL		0	4 393 804	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 073	332		4 405
Constructions sur sol propre	1 808 013	9 011		1 817 024
Constructions sur sol d'autrui	23 923			23 923
Installations techniques et matériel d'activité	1 720 384	62 831		1 783 215
Matériel de transports	35 929	2 063		37 992
Matériel de bureau et informatique	165 716	5 403		171 119
	TOTAL	79 308		3 833 272
	TOTAL GENERAL	79 640		3 837 677

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	332				
Constructions sur sol propre	9 011				
Installations techniques matériel activité	62 831				
Matériel de transports	2 063				
Matériel de bureau et informatique	5 403				
	TOTAL	79 308			
	TOTAL GENERAL	79 640			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	22 135	3 492	25 627	
	TOTAL	3 492	25 627	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	10 823	542	6 928	4 437
TOTAL	10 823	542	6 928	4 437
TOTAL GENERAL	32 958	4 034	32 555	4 437

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Familles élèves douteux ou litigieux	4 436	0	4 436
Autres créances familles élèves	32 321	32 321	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 773	24 773	
Divers état et autres collectivités publiques	61 800	61 800	
Débiteurs divers	42 842	42 842	
Charges constatées d'avance	24 700	24 700	
TOTAL	190 872	186 436	4 436

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	102 595	6 684	28 042	67 868
Emprunts et dettes financières divers	23 770	0	23 770	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 118	15 118		
Personnel et comptes rattachés	6 498	6 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 042	29 042		
Autres impôts taxes et assimilés	1 772	1 772		
Autres dettes	3 222	3 222		
Produits constatés d'avance	63 988	63 988		
TOTAL	246 003	126 323	51 812	67 868

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	5 à 20 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Lineaire	1 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	14 033
Autres créances	86 573
Disponibilités	646
Total	101 251

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	307
Dettes fiscales et sociales	9 977
Autres dettes	20
Total	10 466

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		24 700
Total		24 700
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		63 988
Total		63 988

Subventions d'équipement

Les subventions sont reprises au fur et à mesure des amortissements qui ont été subventionnés.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109 153
Total	109 153

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	22 135
Total (1)	22 135

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
58 à 62 ans	1 à 4 ans	18 869
45 à 57 ans	11 à 20 ans	2 575
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 834
moins de 35 ans	plus de 30 ans	349
Engagement total		25 627

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Hypothèses de calculs retenues

La provision pour départ à la retraite est comptabilisée sur la base des sommes qui devront être versée en tenant compte des années écoulées et celles restant à écouler.