
COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

ETATS DE SYNTHESE

COGEP 

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ASS SAINT ELOI** relatifs à l'exercice du **01/09/2019** au **31/08/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 6 594 140 euros

Total des ressources: 2 176 251 euros

Résultat net comptable : 32 267 euros

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.

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

Fait à ARRAS

Le

Expert comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	37 559	36 705	854	2 510
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)	132 141		132 141	132 141
	Constructions sur sol propre	14 669 179	9 360 765	5 308 414	5 713 675
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage	1 969 308	1 380 816	588 492	676 126
	Autres immobilisations corporelles	271 938	206 735	65 203	79 988
	Immobilisations en cours	17 346		17 346	14 970
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	6 815		6 815	6 683
	Prêts				1 626
	Autres immobilisations financières	4 750		4 750	4 750
	TOTAL (I)	17 109 036	10 985 021	6 124 015	6 632 470
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	19 027		19 027	12 663
	Avances et acomptes versés sur commandes				6 207
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	40 848	15 916	24 932	17 966
	Personnel et organismes sociaux	31 257		31 257	30 002
	Etat et autres collectivités publiques	89 717		89 717	272 387
	Autres créances	53 152		53 152	81 624
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	230 079		230 079	279
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 961		21 961	32 402
		TOTAL (II)	486 041	15 916	470 125
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		17 595 077	11 000 937	6 594 140	7 086 000
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 750	6 376
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré	793 356	1 005 129
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	71 636	71 636
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		717 903
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
	<i>Réserves pour investissements</i>		
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>		
	Report à nouveau	672 547	
	Résultat de l'exercice	32 267	(211 773)
	TOTAL DES FONDS PROPRES	1 569 806	1 582 895
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		144 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 105 381	1 042 845
	Dont <i>Subventions d'équipement</i>	<i>1 268 126</i>	<i>1 068 126</i>
	<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>		
	<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>	<i>118 878</i>	<i>118 878</i>
	<i>Autres subventions d'investissement</i>	<i>(281 624)</i>	<i>(144 159)</i>
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	1 105 381	1 186 845
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	2 675 187	2 769 740
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	40 216	
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	40 216	
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDIES (III)		
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 520 447	3 927 064
	Avances et acomptes reçus des usagers	57 591	19 715
	Dettes fournisseurs	118 214	146 869
	Dettes fiscales et sociales	60 890	169 167
	Dettes sur immobilisations	75 026	
	Autres dettes	15 796	49 148
	Produits constatés d'avance	30 772	4 297
	TOTAL DES DETTES (IV)	3 878 737	4 316 261
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF (I à V)	6 594 140	7 086 000
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	32 267,44	(211 773,04)
	(1) Dont à moins d'un an	723 278	4 296 546
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		236 258
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	746 567	1 020 527
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	1 209 434	1 365 197
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	10 578	30 459
	Produits des activités annexes	209 671	205 935
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	80 137	136 180
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	374 566	220 290
	Autres produits de gestion courante	70 697	56 877
	Total des produits d'exploitation	2 701 650	3 035 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock	425	1 938
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	633 397	805 455
	Autres charges externes	198 341	355 174
	Impôts, taxes et versements assimilés	76 611	86 218
	Salaires et traitements	787 391	925 734
	Charges sociales	395 242	343 157
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	516 093	576 811
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant	3 905	14 719
	Dotations aux provisions		
	Autres charges de gestion courante	16 169	79 176
	Total des charges d'exploitation	2 627 574	3 188 382
RESULTAT D'EXPLOITATION		74 076	(152 916)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/08/2020	31/08/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		74 076	(152 916)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		185
	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	145	
	Autres intérêts et produits assimilés	150	59
	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		296	243
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		64 040
	Intérêts et charges assimilées	65 527	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		65 527	64 040
RESULTAT FINANCIER		(65 232)	(63 797)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		8 845	(216 713)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 141	4 949
	Sur opérations en capital	57 880	35 636
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	69 021	40 585
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	30 053	30 650
	Sur opérations en capital	4 921	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		34 974	30 650
RESULTAT EXCEPTIONNEL		34 047	9 935
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		10 624	4 995
TOTAL DES PRODUITS		2 770 967	3 076 294
TOTAL DES CHARGES		2 738 699	3 288 067
EXCEDENT ou DEFICIT		32 267	(211 773)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Emplois des contributions reçues		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

ANNEXE

COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de la société : ASS SAINT ELOI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de **6 594 140** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **32 267** euros

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/08/2020** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Changement de méthode

Evaluation des engagements de retraite :

Option prise sur l'exercice clos au 31/08/2020 de valoriser les engagements de retraite et de les provisionner.

La décision de comptabiliser la provision pour engagement de retraite est une méthode préférentielle considérée comme un changement de méthode comptable.

La constitution de la provision qui aurait dû exister au bilan à l'ouverture de l'exercice si la nouvelle méthode avait déjà été appliquée doit être imputée au report à nouveau.

Provision IDR calculé au 31/08/2019 pour la somme de 65 356 €

Amortissement des subventions d'investissement

Application du nouveau règlement ANC N°2018-09 relatif à l'amortissement des subventions d'investissements qui s'analyse comme un changement de méthode avec un traitement comptable selon la méthode rétrospective.

Les comptes, à l'ouverture de l'exercice de première application du nouveau règlement comptable sont présentés comme si le règlement avait toujours été appliqué. Les écarts d'application impliquant le résultat des exercices antérieurs ont été positionnés en « report à nouveau ».

Les retraitements des subventions d'investissement sur bien renouvelables qui étaient antérieurement affectés au comptes 102600 ou 103600 sont les suivants :

- Comptabilisation des subventions en compte 131000 "subvention d'investissement" contre un compte 102600 "subvention avec droit de reprise"
- Comptabilisation de l'amortissement des subventions déjà pratiqués depuis l'obtention de la subvention en compte 139000 "subvention d'investissement inscrite au compte de résultat" par le compte 110 000 "report à nouveau".
- A la clôture, amortissement de la subvention au même rythme que l'amortissement du bien subventionnée par le compte 777000 "Quote-part d'amortissement de la subvention"

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subvention anciennement en compte 102

	<u>131000</u>	Amortissement	<u>139000</u>	
Subvention antérieures	440189,38		440 189,38	Neutraliser au bilan
Salle de sport	30 489,80	0,00	30 489,80	Neutraliser au bilan
20 ans				
Extension locaux	76 224,51	0,00	76 224,51	Neutraliser au bilan
20 ans				
Mise en Conformité	55 000,00	0,00	55 000,00	Neutraliser au bilan
10 ans				
Mise en Conformité	60 000,00	0,00	60 000,00	Neutraliser au bilan
10 ans				
Mise en Sécurité	29 999,99	1 500,00	16 499,99	13 500,00
20 ans				
Amélioration	100 000,00	5 000,00	45 000,00	55 000,00
20 ans				
Sécurité et Aménagement	70 000,00	3 500,00	24 500,00	45 500,00
20 ans				
	861903,68	10 000,00	747 903,68	
Sous - Total	199 999,99	10 000,00	85 999,99	

Annexe Covid

Etat exprimé en euros

Evènements postérieurs à la clôture

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 impacts qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La baisse des contributions des familles,
- Le coût du chômage partiel .

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	37 559				37 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 559				37 559

CORPORELLES	Terrains	132 141				132 141
	Constructions sur sol propre	10 214 156		1 928		10 216 083
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	4 461 421		6 696	15 021	4 453 095
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 971 725		5 694	8 111	1 969 308
	Instal., agencement, aménagement divers	100 316				100 316
	Matériel de transport	35 948				35 948
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 391			716	120 674
	Emballages récupérables et divers	15 000				15 000
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours	14 970		2 376		17 346
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 067 067		16 693	23 848	17 059 912

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	6 683		132		6 815
	Prêts et autres immobilisations financières	6 376		48 374	50 000	4 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 059		48 506	50 000	11 565

TOTAL	17 117 684		65 199		73 848	17 109 036
--------------	-------------------	--	---------------	--	---------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 049	1 656		36 705
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 049	1 656		36 705

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 477 535	207 186		5 684 721
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 484 366	201 778	10 100	3 676 044
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 295 599	90 688	5 471	1 380 816
	Autres instal., agencement, aménagement divers	52 745	5 154		57 899
	Matériel de transport	34 313	1 635		35 948
	Matériel de bureau, mobilier	98 960	5 853	716	104 097
	Emballages récupérables et divers	6 649	2 143		8 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 450 166	514 437	16 287	10 948 316

TOTAL	10 485 215	516 093	16 287	10 985 021
--------------	-------------------	----------------	---------------	-------------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux usagers Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		65 356	25 140	40 216
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		65 356	25 140	40 216
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes usagers (familles, élèves) Autres	14 719	3 905	2 707	15 916
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 719	3 905	2 707	15 916
TOTAL GENERAL		14 719	69 261	27 847	56 132
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 905	27 847	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré	1 005 129		211 773	793 356
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	71 636			71 636
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	717 903		717 903	
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau		672 547		672 547
Résultat de l'exercice	(211 773)		32 267	(244 040)
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	144 000		144 000	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	1 068 126			1 068 126
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.		200 000		200 000
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	118 878			118 878
Autres subventions d'investissement	(144 159)	(137 465)		(281 624)
Droits des propriétaires				
TOTAL	2 769 740	735 082	1 105 943	2 398 879

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 750	4 750	
	Créances usagers (familles, élèves)	40 848	40 848	
	Personnel et organismes sociaux	31 257	31 257	
	Etat et autres collectivités publiques	89 717	89 717	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	53 152	53 152	
	Charges constatées d'avances	21 961	21 961	
TOTAL DES CREANCES		241 685	241 685	
Prêts accordés en cours d'exercice		48 374		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		50 000		
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

31/08/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 520 447	422 579	1 112 114	1 985 754
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	118 214	118 214		
	Dettes sociales	45 810	45 810		
	Etat et autres collectivités publiques	15 080	15 080		
	Dettes sur immobilisations	75 026	75 026		
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	15 796	15 796		
	Produits constatés d'avance	30 772	30 772		
	TOTAL DES DETTES	3 821 146	723 278	1 112 114	1 985 754
Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		520 022			
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Total des produits exceptionnels		69 021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUIT GESTION ANT?RIEURE</i>	<i>1 889</i>	1 889
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMO CORPORELLES</i> <i>QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES</i> <i>AUT.PROD.EXCEPTIONNELS</i>	<i>4 500</i> <i>53 380</i> <i>9 252</i>	67 132
Total des charges exceptionnelles		34 974
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES ET AMENDES</i> <i>CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR</i>	<i>68</i> <i>29 985</i>	30 053
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	<i>4 921</i>	4 921
Résultat exceptionnel		34 047

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

DOSSIER DE GESTION

COGEP.

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	164 980	240 623	44 650
+ Transferts de charges (d'exploitation)	346 718	199 290	203 053
+ Autres produits (d'exploitation)	70 697	56 877	99 306
- Autres charges (d'exploitation)	16 169	79 176	10 666
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	296	243	410
- Charges financières	65 527	64 040	62 296
+ Produits exceptionnels	11 141	4 949	
- Charges exceptionnelles	30 053	30 650	22 015
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	10 624	4 995	10 021
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	471 459	323 121	242 419

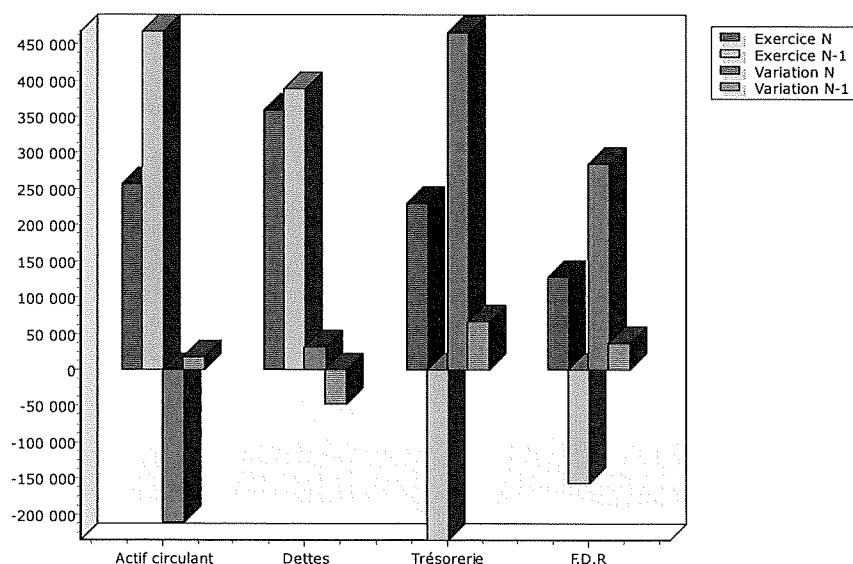
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/08/2020			31/08/2019
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	12 663	19 027	6 364	(3 486)
	Familles ou élèves	32 684	40 848	8 163	6 292
	Autres créances	422 624	196 087	(226 536)	15 485
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	467 971	255 962	(212 009)	18 291
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	146 869	118 214	28 654	(76 057)
	Fournisseurs d'immobilisations		75 026	(75 026)	70 596
	Autres dettes	242 328	165 049	77 278	(42 045)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	389 196	358 290	30 906	(47 505)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		78 775	(102 327)	(181 102)	(29 214)
TRESORERIE	Disponible	279	230 079	229 800	84
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	236 258		(236 258)	(65 776)
	TOTAL TRESORERIE	(235 980)	230 079	466 059	65 859
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(157 205)	127 751	284 956	36 646

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Population scolaire de l'établissement

Contrat d'association	Nombre d'élèves					Nombre de classes				
Années	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017						
PRESCOLAIRE										
ECOLE										
TOTAL PRIMAIRE										
COLLEGE										
4ème-3èm	37	34	34	34						
LYCEE										
2nde	76	56	67	52						
1er et Ter	167	223	208	226						
TOTAL SECONDAIRE	280	313	309	312						
POST BAC										
BTS	89	103	105	101						
TOTAL ETABLISSEMENT	369	416	414	413						
Externes	21	49	47	49						
Demi-pensionnaires	112	114	127	108						
Pensionnaires	236	253	240	256						
EFFECTIF MOYEN PAR CLASSE										
Préscolaire										
Ecole										
Collège	12,33	11,33	11,33	11,33						
Lycée	81,00	93,00	91,67	92,67						
Post bac	89,00	103,00	105,00	101,00						

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

ETATS DETAILLES

COGEP.

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET		6 124 014,70	100,00	6 632 469,52	100,00	(508 454,82)	-7,67
Autres immobilisations incorporelles		853,81	0,01	2 509,61	0,04	(1 655,80)	-65,98
2081000000	LOGICIELS INFORMATIQUES	37 558,50	0,61	37 558,50	0,57		
2808100000	AMORT.LOGICIELS INFORMAT.	(36 704,69)	-0,60	(35 048,89)	-0,53	(1 655,80)	-4,72
Terrains		132 141,36	2,16	132 141,36	1,99		
2110000000	TERRAINS	132 141,36	2,16	132 141,36	1,99		
Constructions sur sol propre		5 308 414,00	86,68	5 713 675,45	86,15	(405 261,45)	-7,09
2131000000	BATIMENTS	10 216 083,43	166,82	10 214 155,77	154,00	1 927,66	0,02
2135000000	AAI DES CONSTRUCTIONS	4 453 095,33	72,72	4 461 420,52	67,27	(8 325,19)	-0,19
2813100000	AMORT.CONSTRUCTIONS	(5 684 720,78)	-92,83	(5 477 534,88)	-82,59	(207 185,90)	-3,78
2813500000	AMORT.AAI CONSTRUCTIONS	(3 676 043,98)	-60,03	(3 484 365,96)	-52,53	(191 678,02)	-5,50
Installations techniques, matériel et outillage		588 491,86	9,61	676 126,30	10,19	(87 634,44)	-12,96
2154000000	MATER.MOBIL.OUTILLAGE	180 243,61	2,94	177 333,78	2,67	2 909,83	1,64
2154100000	MAT.OUT.PEDAGOGIQUE	1 108 409,78	18,10	1 113 736,34	16,79	(5 326,56)	-0,48
2154200000	MAT.OUT.EQUIP.HEBERGEMENT	184 343,63	3,01	184 343,63	2,78		
2154400000	MAT. EQUIP. RESTAURATION	469 635,88	7,67	469 635,88	7,08		
2155000000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	26 675,24	0,44	26 675,24	0,40		
2815400000	AMORT.MATER.MOBIL OUTIL.	(137 921,15)	-2,25	(124 637,68)	-1,88	(13 283,47)	-10,66
2815410000	AMORT.MAT.MOB.PEDAGOGIQUE	(929 798,49)	-15,18	(874 133,40)	-13,18	(55 665,09)	-6,37
2815420000	AMORT.MATERIEL HEBERGEMNT	(174 699,01)	-2,85	(170 501,83)	-2,57	(4 197,18)	-2,46
2815440000	AMORT.MATERIEL RESTAURAT.	(111 722,39)	-1,82	(99 650,42)	-1,50	(12 071,97)	-12,11
2815500000	AMORT OUTILLAG INDUSTRIEL	(26 675,24)	-0,44	(26 675,24)	-0,40		
Autres immobilisations corporelles		65 202,91	1,06	79 988,08	1,21	(14 785,17)	-18,48
2181000000	MAT. MOB. EQUIPT ARTISTIQ	100 315,93	1,64	100 315,93	1,51		
2182000000	MATERIEL DE TRANSPORT	35 948,01	0,59	35 948,01	0,54		
2183100000	MATERIEL DE BUREAU	95 221,41	1,55	95 937,81	1,45	(716,40)	-0,75
2184100000	MOBILIER DE BUREAU	25 452,85	0,42	25 452,85	0,38		
2188000000	AUTRES MATERIELS	15 000,00	0,24	15 000,00	0,23		
2818100000	AMORTIS. INSTAL. GALEs, AGENCT. DI	(57 898,91)	-0,95	(52 744,62)	-0,80	(5 154,29)	-9,77
2818200000	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(35 948,01)	-0,59	(34 312,61)	-0,52	(1 635,40)	-4,77
2818310000	AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(79 655,35)	-1,30	(75 026,99)	-1,13	(4 628,36)	-6,17
2818410000	AMORT.MOBILIER DE BUREAU	(24 441,34)	-0,40	(23 933,48)	-0,36	(507,86)	-2,12
2818800000	AMORT AUTRES IMMOs	(8 791,68)	-0,14	(6 648,82)	-0,10	(2 142,86)	-32,23
Immobilisations corporelles en cours		17 345,99	0,28	14 969,99	0,23	2 376,00	15,87
2313000000	CONSTR. EN COURS - 3 RUE ORIBUS	17 345,99	0,28	14 969,99	0,23	2 376,00	15,87
Autres titres immobilisés		6 814,77	0,11	6 683,19	0,10	131,58	1,97
2728100000	PARTS SOCIALES C. AGRICOLE	6 723,30	0,11	6 591,72	0,10	131,58	2,00
2728200000	PARTS SOCIALES C.MUTUEL	91,47		91,47			
Prêts				1 625,54	0,02	(1 625,54)	-100,00
2748000000	AUTRES PRETS			1 625,54	0,02	(1 625,54)	-100,00
Autres immobilisations financières		4 750,00	0,08	4 750,00	0,07		
2751000000	DEPOTS	4 750,00	0,08	4 750,00	0,07		
TOTAL II - Actif Circulant NET		470 125,16	7,68	453 530,94	6,84	16 594,22	3,66
Matières premières, approvisionnements		19 027,32	0,31	12 663,30	0,19	6 364,02	50,26
3218100000	STOCKS FUEL	11 938,55	0,19	11 033,90	0,17	904,65	8,20
3219000000	STOCKS FOURN.PEDAGOGIQUE	7 088,77	0,12	1 629,40	0,02	5 459,37	335,05
Avances & acomptes versés sur commandes				6 207,38	0,09	(6 207,38)	-100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
4091000000	FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMA			6 207,38	0,09	(6 207,38)	-100,00
Usagers (familles, élèves)		24 931,57	0,41	17 965,57	0,27	6 966,00	38,77
4111000000	FAMILLES OU ELEVES	24 931,57	0,41	17 965,57	0,27	6 966,00	38,77
4160000000	FAMILLES CREANC.DOUTEUSES	15 916,13	0,26	14 718,70	0,22	1 197,43	8,14
4910000000	PROV.CREANCES FAMILLES	(15 916,13)	-0,26	(14 718,70)	-0,22	(1 197,43)	-8,14
Personnel et organismes sociaux		31 257,30	0,51	30 001,87	0,45	1 255,43	4,18
4250000000	PERS. AVANCES & ACP TES	5 494,91	0,09	3 350,00	0,05	2 144,91	64,03
4287300000	MSA A RECEVOIR	25 762,39	0,42	25 762,39	0,39		
4387000000	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A REC			889,48	0,01	(889,48)	-100,00
Etat et autres collectivités publiques		89 717,00	1,47	272 387,48	4,11	(182 670,48)	-67,06
4411300000	SUBV.INVEST .A RECEVOIR			183 883,48	2,77	(183 883,48)	-100,00
4417000000	SUBV.FONCT.A RECEVOIR	12 344,00	0,20	47 888,00	0,72	(35 544,00)	-74,22
4487000000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	77 373,00	1,26	40 616,00	0,61	36 757,00	90,50
Autres créances		53 151,90	0,87	81 624,41	1,23	(28 472,51)	-34,88
4047000000	FOURNIS.IMMO RETENUE GAR.	299,00		299,00			
4098000000	FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	25 936,32	0,42			25 936,32	
4687000000	DIVERS, PROD.A RECEVOIR	26 916,58	0,44	72 718,45	1,10	(45 801,87)	-62,99
4712300000	COOP INTER LAOS 2018			6 189,37	0,09	(6 189,37)	-100,00
4720080000	M.S.A. ELEVES			2 417,59	0,04	(2 417,59)	-100,00
Disponibilités		230 078,80	3,76	278,51		229 800,29	N/S
5121000000	CREDIT AGRICOLE	54 640,54	0,89			54 640,54	
5122000000	COMPTE EXCEDENT PROFESSIONNEL	175 266,16	2,86	137,18		175 128,98	N/S
5178200000	LIVRET D'EPARGNE	61,92		61,88		0,04	0,06
5187000000	INTERET S COUR.A RECEVOIR			17,45		(17,45)	-100,00
5310000000	CAISSE	110,18		62,00		48,18	77,71
Charges constatées d'avance		21 961,27	0,36	32 402,42	0,49	(10 441,15)	-32,22
4860000000	CHARG.CONST ATEES D'AVANCE	21 961,27	0,36	32 402,42	0,49	(10 441,15)	-32,22
Total de l'actif		6 594 139,86	107,68	7 086 000,46	106,84	(491 860,60)	-6,94

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2019	12	01/09/2018	12	Variations	%
	31/08/2020	mois	31/08/2019	mois		
Total des fonds associatifs	2 675 186,62	40,57	2 769 739,84	39,09	(94 553,22)	-3,41
Total des fonds propres	1 569 805,96	23,81	1 582 894,52	22,34	(13 088,56)	-0,83
Fonds associatifs sans droit - Valeur du patrimoine	793 355,83	12,03	1 005 128,87	14,18	(211 773,04)	-21,07
1021000000 VAL.DU PATRIMOINE INTEGRE	793 355,83	12,03	1 005 128,87	14,18	(211 773,04)	-21,07
Fonds associatifs sans droit - Legs et donations	71 635,79	1,09	71 635,79	1,01		
1025200000 CONCOURS BENEVOLES REÇUS	71 635,79	1,09	71 635,79	1,01		
Fonds associatifs sans droit - Subventions			717 902,90	10,13	(717 902,90)	-100,00
1026000000 SUB.INV.AFF.BIENS RENOUV.			717 902,90	10,13	(717 902,90)	-100,00
Report à nouveau	672 546,90	10,20			672 546,90	
1100000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITE	737 902,90	11,19			737 902,90	
1190000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEU	(65 356,00)	-0,99			(65 356,00)	
Excédent ou déficit de l'exercice	32 267,44	0,49	(211 773,04)	-2,99	244 040,48	115,24
Total des autres fonds associatifs	1 105 380,66	16,76	1 186 845,32	16,75	(81 464,66)	-6,86
Fonds associatif avec droit - Subventions d'investissem			143 999,99	2,03	(143 999,99)	-100,00
1036000000 SUB.INV.AFF.BIENS RENOUV.			143 999,99	2,03	(143 999,99)	-100,00
Subventions d'équipement	1 268 126,40	19,23	1 068 126,41	15,07	199 999,99	18,72
1310000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RE	199 999,99	3,03			199 999,99	
1310010000 SUBVENTION REGION NVO BATIMENT	1 068 126,41	16,20	1 068 126,41	15,07		
Taxe d'apprentissage équipements scolaires	118 877,90	1,80	118 877,90	1,68		
1318100000 TAXE APPRENT.AFFECT.EQUIP	118 877,90	1,80	118 877,90	1,68		
Autres subventions d'investissement	(281 623,64)	-4,27	(144 158,98)	-2,03	(137 464,66)	-95,36
1390000000 AMORT SUBVENT INTERNAT	(108 108,55)	-1,64	(64 728,38)	-0,91	(43 380,17)	-67,02
1391000000 AMORTI SUBVENT REFORME	(86 000,00)	-1,30			(86 000,00)	
1398100000 AMORT.TAXE APPRENT.AFFECT	(87 515,09)	-1,33	(79 430,60)	-1,12	(8 084,49)	-10,18
Total des provisions	40 216,00	0,61			40 216,00	
Provisions pour pensions & obligations	40 216,00	0,61			40 216,00	
1530000000 PROVISIONS POUR PENSIONS	40 216,00	0,61			40 216,00	
Total des fonds reportés et dédiés						
Total des dettes	3 878 737,24	58,82	4 316 260,62	60,91	(437 523,38)	-10,14
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	3 520 447,42	53,39	3 927 064,43	55,42	(406 617,01)	-10,35
1641100000 EMPRUNT N°1 (LT)	288 205,19	4,37			288 205,19	
1641300000 EMPRUNT N°3 (LT)			15 541,75	0,22	(15 541,75)	-100,00
1641450000 AVANCE TRESORERIE 200 K ?			200 000,00	2,82	(200 000,00)	-100,00
1641600000 EMPRUNT CRCA N° 3	71 609,84	1,09	86 579,65	1,22	(14 969,81)	-17,29
1641850000 EMPRUNT N°1000344306	2 947 059,99	44,69	3 178 294,73	44,85	(231 234,74)	-7,28
1641900000 EMPRUNT CRCA N°6			38 484,04	0,54	(38 484,04)	-100,00
1641950000 EMPRUNT 85 K ?	61 938,49	0,94	69 935,69	0,99	(7 997,20)	-11,44
1641960000 PRET ETABLISSEMENTS	100 000,00	1,52	100 000,00	1,41		
1641970000 PRET ETABLISSEMENTS	50 000,00	0,76			50 000,00	
1688400000 INT.COURUS / EMP.ET'S CREDIT	1 633,91	0,02	1 970,22	0,03	(336,31)	-17,07
5121000000 CREDIT AGRICOLE			236 258,35	3,33	(236 258,35)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2019	12	01/09/2018	12	Variations	%
	31/08/2020	mois	31/08/2019	mois		
Avances et acomptes reçus des usagers	57 590,78	0,87	19 715,00	0,28	37 875,78	192,12
4191000000 FAMILLES AVANCES ET ACOMPTEs	42 540,78	0,65	19 715,00	0,28	22 825,78	115,78
4191200000 CAUTION ELEVES	15 050,00	0,23			15 050,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 214,38	1,79	146 868,62	2,07	(28 654,24)	-19,51
4011000000 FOURNISSEURS	53 721,23	0,81	103 118,86	1,46	(49 397,63)	-47,90
4081000000 FOURNIS.FACT.N/PARVENUES	64 493,15	0,98	43 749,76	0,62	20 743,39	47,41
Dettes fiscales	15 079,84	0,23	19 392,29	0,27	(4 312,45)	-22,24
4421000000 P.A.S. IMPOT SUR LE REVENU	1 259,28	0,02	2 422,28	0,03	(1 163,00)	-48,01
4440000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 624,00	0,16	4 995,00	0,07	5 629,00	112,69
4471110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 604,30	0,04	4 948,74	0,07	(2 344,44)	-47,37
4478310000 GESTION FORMATION CONTINUE	592,26	0,01	7 026,27	0,10	(6 434,01)	-91,57
Dettes sociales	45 810,05	0,69	149 775,15	2,11	(103 965,10)	-69,41
4210100000 REMUNERATION			50 494,96	0,71	(50 494,96)	-100,00
4270000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	112,69				112,69	
4311000000 M.S.A.	24 755,70	0,38	35 500,69	0,50	(10 744,99)	-30,27
4370000000 C.P.C.E.A	696,09	0,01	698,79	0,01	(2,70)	-0,39
4371000000 C.R.I.A. (ETAT°	2 527,25	0,04	2 251,32	0,03	275,93	12,26
4371100000 C.R.I.A.	1 253,29	0,02	416,98	0,01	836,31	200,56
4372000000 MUTUELLES	1 536,09	0,02	1 962,09	0,03	(426,00)	-21,71
4386000000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYE	14 928,94	0,23	58 450,32	0,82	(43 521,38)	-74,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 026,24	1,14			75 026,24	
4040000000 FOURNISSEURS D'IMMOS	75 026,24	1,14			75 026,24	
Autres dettes	15 796,22	0,24	49 147,82	0,69	(33 351,60)	-67,86
4712097000 SEJOUR POLOGNE (OCTOBRE 2019)	9 076,72	0,14	35 600,00	0,50	(26 523,28)	-74,50
4712280000 BUDGET THEATRE	6 719,50	0,10	7 322,82	0,10	(603,32)	-8,24
4720060000 APL			4 135,00	0,06	(4 135,00)	-100,00
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS			2 090,00	0,03	(2 090,00)	-100,00
Produits constatés d'avance	30 772,31	0,47	4 297,31	0,06	26 475,00	616,08
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 297,31	0,07	4 297,31	0,06		
4877000000 PRODUITS PERçUS D'AVANCE	26 475,00	0,40			26 475,00	
Total du passif	6 594 139,86	100,00	7 086 000,46	100,00	(491 860,60)	-6,94

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		2 701 649,92	<i>N/S</i>	3 035 465,72	<i>N/S</i>	(333 815,80)	-11,00
Participation des familles		746 567,25	<i>N/S</i>	1 020 526,69	<i>-470,9</i>	(273 959,44)	-26,84
7061100000	CONTRIB.FAMILLE ENSEIGNE.	250 760,00	<i>N/S</i>	284 447,00	<i>-131,2</i>	(33 687,00)	<i>-11,84</i>
7061400000	TRANSPORTS SCOLAIRES	28 360,50	<i>320,66</i>	55 589,91	<i>-25,65</i>	(27 229,41)	<i>-48,98</i>
7061600000	CONTRIB.FAMILLE PENSION	462 826,82	<i>N/S</i>	677 648,57	<i>-312,6</i>	(214 821,75)	<i>-31,70</i>
7062110000	REPAS FOURNIS (ELEVES APPRENTIS)	7 788,53	<i>88,06</i>	8 566,40	<i>-3,95</i>	(777,87)	<i>-9,08</i>
7096100000	REDUCTION FAMILLES	(5 199,60)	<i>-58,79</i>	(5 700,19)	<i>2,63</i>	500,59	<i>8,78</i>
7096110000	REDUCTION FAMILLES APPRENTI			(25,00)	<i>0,01</i>	25,00	<i>100,00</i>
7096140000	FONDS SOCIAL LYCEEN	150,00	<i>1,70</i>			150,00	
7096300000	ALLOCATION LOGEMENT CAF/MSA	1 881,00	<i>21,27</i>			1 881,00	
Participation de l'Etat et des collectivités publiques		1 209 434,00	<i>N/S</i>	1 365 197,20	<i>-629,9</i>	(155 763,20)	-11,41
7065110000	SUBV.FONCT.MINIST.AGRIC.	1 105 864,00	<i>N/S</i>	1 243 538,00	<i>-573,8</i>	(137 674,00)	<i>-11,07</i>
7065121000	SUBV.HEURES NON CONTRACT.	72 410,00	<i>818,70</i>	117 259,20	<i>-54,11</i>	(44 849,20)	<i>-38,25</i>
7065122000	SUBVENTION PR SUPPLEANCES	27 226,00	<i>307,83</i>	57,00	<i>-0,03</i>	27 169,00	<i>N/S</i>
7065300000	SUBV.FONCT.REGION	3 934,00	<i>44,48</i>	4 343,00	<i>-2,00</i>	(409,00)	<i>-9,42</i>
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		10 578,39	<i>119,60</i>	30 459,49	<i>-14,06</i>	(19 881,10)	-65,27
7071000000	VENTES LIVRES ET FOURNIT.	5 301,69	<i>59,94</i>	25 012,49	<i>-11,54</i>	(19 710,80)	<i>-78,80</i>
7071100000	FOURNIT.AFFRANCHISSEMENT	5 276,70	<i>59,66</i>	5 447,00	<i>-2,51</i>	(170,30)	<i>-3,13</i>
Produits des activités annexes		209 671,02	<i>N/S</i>	205 935,45	<i>-95,03</i>	3 735,57	1,81
7081400000	HEBERGEMENT PERSONNEL	3 998,40	<i>45,21</i>	3 998,40	<i>-1,85</i>		
7081510000	REPAS POUR HOTES DE PASS.	13 390,25	<i>151,40</i>	12 551,60	<i>-5,79</i>	838,65	<i>6,68</i>
7081600000	REPROGRAPHIE	9 518,57	<i>107,62</i>	10 764,97	<i>-4,97</i>	(1 246,40)	<i>-11,58</i>
7082200000	SORTIES PEDAG.ET LOISIRS	57 565,42	<i>650,86</i>	27 158,57	<i>-12,53</i>	30 406,85	<i>111,96</i>
7083000000	LOCATIONS DIVERSES	100 701,28	<i>N/S</i>	93 359,31	<i>-43,08</i>	7 341,97	<i>7,86</i>
7083800000	AUTRES PRESTAT.AUX TIERS	24 497,10	<i>276,97</i>	58 102,60	<i>-26,81</i>	(33 605,50)	<i>-57,84</i>
Subventions d'exploitation		80 136,85	<i>906,06</i>	136 179,94	<i>-62,84</i>	(56 043,09)	-41,15
7440000000	SUBVENTIONS DIVERSES	80,00	<i>0,90</i>	80,00	<i>-0,04</i>		
7482000000	TAXE D'APPRENTISSAGE	80 056,85	<i>905,16</i>	136 099,94	<i>-62,80</i>	(56 043,09)	<i>-41,18</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		374 565,62	<i>N/S</i>	220 289,90	<i>-101,6</i>	154 275,72	70,03
7815000000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	25 140,00	<i>284,24</i>	21 000,00	<i>-9,69</i>	4 140,00	<i>19,71</i>
7817400000	REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	2 707,20	<i>30,61</i>			2 707,20	
7910000000	TRANSFERTS DE CHARGES	30 014,70	<i>339,36</i>	13 162,40	<i>-6,07</i>	16 852,30	<i>128,03</i>
7911000000	CFA	299 184,49	<i>N/S</i>	186 127,50	<i>-85,89</i>	113 056,99	<i>60,74</i>
7912000000	CHOMAGE PARTIEL	17 519,23	<i>198,08</i>			17 519,23	
Autres produits de gestion courante		70 696,79	<i>799,33</i>	56 877,05	<i>-26,25</i>	13 819,74	24,30
7540000000	DONS MANUELS	1 140,00	<i>12,89</i>	32 321,50	<i>-14,91</i>	(31 181,50)	<i>-96,47</i>
7557000000	COTISATION MSA ELEVES	24 552,14	<i>277,60</i>			24 552,14	
7580000000	PROD.DIVERS GEST.COUR.	26 824,11	<i>303,29</i>	4 236,86	<i>-1,96</i>	22 587,25	<i>533,11</i>
7581010000	COTISATION DES MEMBRES	2 405,88	<i>27,20</i>	2 731,88	<i>-1,26</i>	(326,00)	<i>-11,93</i>
7581020000	Q.P. TAXE APP. AFFECT. EQUIP.	8 084,49	<i>91,41</i>	9 030,04	<i>-4,17</i>	(945,55)	<i>-10,47</i>
7581200000	ACTIVITES AU PROFIT DE ST ELOI	2 972,77	<i>33,61</i>	7 996,77	<i>-3,69</i>	(5 024,00)	<i>-62,83</i>
7588100000	RBT PAR LES FAF FORMATION	4 717,40	<i>53,34</i>	560,00	<i>-0,26</i>	4 157,40	<i>742,39</i>
Total des charges d'exploitation		2 627 573,83	<i>N/S</i>	3 188 381,68	<i>N/S</i>	(560 807,85)	-17,59
Achats de marchandises		425,30	<i>4,81</i>	1 937,99	<i>-0,89</i>	(1 512,69)	-78,05
6071100000	LIVRES & FOURNIT.A CEDER	425,30	<i>4,81</i>	1 937,99	<i>-0,89</i>	(1 512,69)	<i>-78,05</i>
Achats de matières premières et autres approvisionnement		633 397,29	<i>N/S</i>	805 455,24	<i>-371,6</i>	(172 057,95)	-21,36
6045300000	P.S.NETTOYAGE LOCAUX	73 964,17	<i>836,27</i>	78 394,84	<i>-36,17</i>	(4 430,67)	<i>-5,65</i>
6045500000	P.S.BLANCHISSAGE	955,07	<i>10,80</i>			955,07	
6045600000	P.S. FOURNITURE REPAS	238 159,13	<i>N/S</i>	340 226,80	<i>-156,9</i>	(102 067,67)	<i>-30,00</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
6047100000	P.S. HEBERGEMENT EXTERIEUR			729,20	-0,34	(729,20)	-100,00
6047110000	P.S. HEBERGEMENT APPRENT.			73,06	-0,03	(73,06)	-100,00
6047200000	P.S. RESTAURATION A L'EXTERIEUR			2 141,14	-0,99	(2 141,14)	-100,00
6047210000	P.S. RESTAURATION APPRENT.			207,93	-0,10	(207,93)	-100,00
6047300000	P.S. RAMASSAGE SCOLAIRE	36 357,36	411,07	58 155,23	-26,84	(21 797,87)	-37,48
6048200000	P.S. : ENSEIGNEMENT (LEAP SAVY BER)	17 372,37	196,42	18 130,61	-8,37	(758,24)	-4,18
6048700000	P.S. ACTIV. PEDAG. & LOISIRS	64 685,31	731,36	25 478,20	-11,76	39 207,11	153,88
6061150000	CARBURANTS	1 602,76	18,12	2 422,37	-1,12	(819,61)	-33,84
6061200000	ELECTRICITE	52 721,87	596,10	59 428,11	-27,42	(6 706,24)	-11,28
6061300000	EAU	22 107,30	249,95	26 806,51	-12,37	(4 699,21)	-17,53
6061400000	GAZ	57 643,64	651,74	68 232,28	-31,49	(10 588,64)	-15,52
6063000000	FOURNITURES ALIMENTATION	49,39	0,56	113,76	-0,05	(64,37)	-56,58
6063010000	FOURNITURE ALIMENTATION UFA			17,86	-0,01	(17,86)	-100,00
6063100000	PROD. ET PETIT MAT. ENTRET.	2 080,59	23,52	8 273,68	-3,82	(6 193,09)	-74,85
6063200000	PROD. & PETIT MAT. CUISINE	559,78	6,33	2 384,58	-1,10	(1 824,80)	-76,53
6063300000	PETIT MATERIEL ECOLE	2 023,50	22,88	6 363,45	-2,94	(4 339,95)	-68,20
6063400000	PETIT MATERIEL D'HEBERG.			70,00	-0,03	(70,00)	-100,00
6063500000	VETEMENTS PROFESSIONNELS	492,15	5,56	247,88	-0,11	244,27	98,54
6063510000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	199,74	2,26	85,08	-0,04	114,66	134,77
6063520000	NOTE HONORAIRE MEDECIN	3 850,00	43,53	4 300,00	-1,98	(450,00)	-10,47
6063530000	ACHATS COVID	1 932,82	21,85			1 932,82	
6064100000	FOURNITURES ADMINISTRAT.	697,62	7,89	3 402,29	-1,57	(2 704,67)	-79,50
6064200000	FOURNITURES INFORMATIQUE	329,12	3,72	45,71	-0,02	283,41	620,02
6064300000	FOURNITURES REPROGRAPHIQ.	6 836,24	77,29	7 702,36	-3,55	(866,12)	-11,24
6068100000	ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT	26 217,13	296,42	52 592,77	-24,27	(26 375,64)	-50,15
6068112000	ACT. ENSEIGN. GENERAL APPRENT.	6 882,38	77,82	17 063,24	-7,87	(10 180,86)	-59,67
6068180000	ACT. REPROGRAPHIQUE PEDAGO	9 087,65	102,75	8 500,97	-3,92	586,68	6,90
6021000000	FUEL	9 221,38	104,26	15 384,25	-7,10	(6 162,87)	-40,06
6092000000	R.R.R. OBTENUS S'ACH. AUT. APPROV.S	(2 631,18)	-29,75	(1 518,92)	0,70	(1 112,26)	-73,23
Autres charges externes		198 340,85	<i>N/S</i>	355 174,04	<i>-163,8</i>	(156 833,19)	<i>-44,16</i>
6132000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 944,92	89,83	24 641,60	-11,37	(16 696,68)	-67,76
6135000000	LOCATIONS MOBILIERS	194,40	2,20	64,80	-0,03	129,60	200,00
6135100000	MISE A DISPOSITION MATERIEL CFA	1 347,08	15,23	3 066,08	-1,41	(1 719,00)	-56,07
6136000000	LOCATION MATERIEL	5 518,24	62,39	9 720,54	-4,49	(4 202,30)	-43,23
6152100000	ENTRET. REPARAT. LOCAUX	9 041,75	102,23	67 988,19	-31,37	(58 946,44)	-86,70
6152110000	ENTRETIEN DES RESIDENCES	1 482,04	16,76	1 952,31	-0,90	(470,27)	-24,09
6155100000	ENT. REP. DES VEHICULES	1 161,10	13,13	1 425,57	-0,66	(264,47)	-18,55
6155600000	ENT. REP. MATERIEL CUISINE	1 862,21	21,05	773,04	-0,36	1 089,17	140,89
6155700000	ENT. R?PAR. MAT. INFORM. ADM	412,80	4,67	618,00	-0,29	(205,20)	-33,20
6156000000	CONTRAT DE MAINTENANCE	39 460,57	446,16	34 284,43	-15,82	5 176,14	15,10
6156100000	ENTRET. REPAR. MATERIEL CHAUFFA	247,57	2,80	919,82	-0,42	(672,25)	-73,08
6161100000	ASSURANCES MULTIRISQUES	17 464,57	197,46	16 986,90	-7,84	477,67	2,81
6161158000	M.S.A. ELEVES	5 995,15	67,78			5 995,15	
6163000000	ASSURANCES VEHICULES	5 008,71	56,63	3 477,30	-1,60	1 531,41	44,04
6226100000	HONORAIRES	21 484,20	242,91	19 137,40	-8,83	2 346,80	12,26
6226400000	HONORAIRES ENSEIGN FC			4 718,83	-2,18	(4 718,83)	-100,00
6231000000	ANNONCES ET INSERTIONS	13 624,26	154,04	28 802,17	-13,29	(15 177,91)	-52,70
6231010000	ANNONCES INSERTIONS (UFA)			60,00	-0,03	(60,00)	-100,00
6238000000	DIVERS (POURB., DONS COUR)	844,99	9,55	2 065,27	-0,95	(1 220,28)	-59,09
6243100000	TRANSPORTS VOYAGES ET UDES	64,20	0,73	1 433,05	-0,66	(1 368,85)	-95,52
6246100000	REMB AUX APPRENTIS (TRANSPORT)	3 236,83	36,60	8 204,12	-3,79	(4 967,29)	-60,55
6251000000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	9 516,90	107,60	18 467,20	-8,52	(8 950,30)	-48,47
6256000000	MISSIONS	9 976,63	112,80	43 310,32	-19,99	(33 333,69)	-76,96
6261000000	LIAISONS INFORMATIQUES	25,92	0,29	297,54	-0,14	(271,62)	-91,29
6263000000	AFFRANCHISSEMENTS	8 625,16	97,52	20 553,19	-9,48	(11 928,03)	-58,03
6265000000	TELEPHONE	4 139,19	46,80	4 725,15	-2,18	(585,96)	-12,40
6270000000	SERVICES BANCAIRES	4 243,08	47,97	5 639,01	-2,60	(1 395,93)	-24,75
6281000000	COTISATIONS	2 512,37	28,41	3 988,21	-1,84	(1 475,84)	-37,01
6281100000	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	164,00	1,85	410,00	-0,19	(246,00)	-60,00
6281400000	COTIS. NATION. ENS. AGRICOLE (CNEAP)	(2 661,48)	-30,09			(2 661,48)	
6281800000	AUTRES COTISATIONS	13 095,49	148,06			13 095,49	
6285000000	HEB EXT APPRENTIS	5 320,00	60,15	11 188,00	-5,16	(5 868,00)	-52,45

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
6286000000	RESTAURATION EXT APP	6 988,00	79,01	16 256,00	-7,50	(9 268,00)	-57,01
Impôts, taxes, versements assimilés		76 610,54	866,19	86 218,07	-39,78	(9 607,53)	-11,14
6311800000	TAXE SUR LES SALAIRES	29 724,56	336,08	39 231,48	-18,10	(9 506,92)	-24,23
6333100000	PARTIC.EMPLOY.FORM.CONT.	9 451,65	106,86	10 473,09	-4,83	(1 021,44)	-9,75
6351200000	TAXES FONCIERES	36 984,00	418,16	34 789,00	-16,05	2 195,00	6,31
6370000000	AUTR.IMPOTS ET TAXES	313,00	3,54	1 585,50	-0,73	(1 272,50)	-80,26
6375000000	SACEM	137,33	1,55	139,00	-0,06	(1,67)	-1,20
Salaires et traitements		787 391,26	N/S	925 733,65	-427,1	(138 342,39)	-14,94
6411100000	REMUNERAT.DU PERSONNEL	787 391,26	N/S	927 642,65	-428,0	(140 251,39)	-15,12
6490000000	CITS			(1 909,00)	0,88	1 909,00	100,00
Charges sociales		395 242,20	N/S	343 156,81	-158,3	52 085,39	15,18
6451000000	COTISAT.SECURITE SOCIALE	259 954,81	N/S	293 369,86	-135,3	(33 415,05)	-11,39
6452000000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 262,25	59,50	5 562,13	-2,57	(299,88)	-5,39
6453100000	CPCEA S/ACT.REMUN.ECOLE	11 822,45	133,67	11 079,45	-5,11	743,00	6,71
6453110000	CRIA/IRCA	8 021,25	90,69	10 635,36	-4,91	(2 614,11)	-24,58
6453200000	COTISATIONS MSA ELEVES	21 606,13	244,29			21 606,13	
6472000000	VERS.COMITES ENT REPRISE	14 430,00	163,15	15 173,56	-7,00	(743,56)	-4,90
6478000000	ST AGES FORMATION PERFECTIONNE	2 062,00	23,31	4 979,50	-2,30	(2 917,50)	-58,59
6480000000	AUT.CHARGES DE PERSONNEL	68 067,71	769,60	621,45	-0,29	67 446,26	N/S
6483300000	COT.IND.PLAN EPARG.JOURS	4 015,60	45,40	1 735,50	-0,80	2 280,10	131,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		516 093,23	N/S	576 811,06	-266,1	(60 717,83)	-10,53
6811000000	DOTATIONS AUX AMORTIS.	516 093,20	N/S	576 811,06	-266,1	(60 717,86)	-10,53
6811200000	DOT. AMORT. SIMMOBIL. CORPOREL.	0,03				0,03	
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		3 904,63	44,15	14 718,70	-6,79	(10 814,07)	-73,47
6817400000	DOT.PROV.DEPR.CREANCES	3 904,63	44,15	14 718,70	-6,79	(10 814,07)	-73,47
Autres charges de gestion courante		16 168,53	182,81	79 176,12	-36,54	(63 007,59)	-79,58
6541000000	PERTES/CREANCES IRRECOUV.	20,00	0,23	1 208,26	-0,56	(1 188,26)	-98,34
6580000000	CHARG.DIVERS.GEST.COURANT	5 720,60	64,68	332,55	-0,15	5 388,05	N/S
6581200000	PRISE EN CHARGE ST ELOI ACT. ELEVE	10 427,93	117,90	18 862,99	-8,70	(8 435,06)	-44,72
6581210000	SOLDE PROJET PIC			19 944,40	-9,20	(19 944,40)	-100,00
6581220000	SOLDE PORJET AGRISUP			38 827,92	-17,92	(38 827,92)	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION		74 076,09	837,54	(152 915,96)	70,56	226 992,05	148,44
Total des produits financiers		295,74	3,34	243,47	-0,11	52,27	21,47
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		145,26	1,64	184,50	-0,09	(39,24)	-21,27
7621000000	REVENUS TITRES IMMOBILIS.	132,25	1,50	142,35	-0,07	(10,10)	-7,10
7624000000	REVENUS DES PRETS	13,01	0,15	42,15	-0,02	(29,14)	-69,13
Autres intérêts et produits assimilés		150,48	1,70	58,97	-0,03	91,51	155,18
7680000000	AUT.PRODUITS FINANCIERS	150,48	1,70	58,97	-0,03	91,51	155,18
Total des charges financières		65 527,31	740,88	64 040,35	-29,55	1 486,96	2,32
Intérêts et charges assimilées		65 527,31	740,88	64 040,35	-29,55	1 486,96	2,32
6611000000	INTERETS DES EMPRUNTS	55 813,70	631,05	61 578,95	-28,41	(5 765,25)	-9,36
6616000000	FRAIS FINANCIERS & AGIOS	9 679,74	109,44	2 425,20	-1,12	7 254,54	299,13
6680000000	AUTR. CHARGES FINANCIERES	33,87	0,38	36,20	-0,02	(2,33)	-6,44
RESULTAT FINANCIER		(65 231,57)	-737,5	(63 796,88)	29,44	(1 434,69)	-2,25

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2019	12	01/09/2018	12	Variations	%
	31/08/2020	mois	31/08/2019	mois		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	8 844,52	100,00	(216 712,84)	100,00	225 557,36	104,08
Total produits exceptionnels	69 021,07	780,38	40 585,04	-18,73	28 436,03	70,07
Sur opérations de gestion	11 140,90	125,96	4 949,26	-2,28	6 191,64	125,10
7721000000 PRODUIT GESTION ANT?RIEURE	1 889,18	21,36	4 949,26	-2,28	(3 060,08)	-61,83
7780000000 AUT.PROD.EXCEPTIONNELS	9 251,72	104,60			9 251,72	
Sur opérations en capital	57 880,17	654,42	35 635,78	-16,44	22 244,39	62,42
7752000000 CESSIION IMMO CORPORELLES	4 500,00	50,88	1,00		4 499,00	N/S
7770000000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRE	53 380,17	603,54	35 634,78	-16,44	17 745,39	49,80
Total charges exceptionnelles	34 974,15	395,43	30 650,24	-14,14	4 323,91	14,11
Sur opérations de gestion	30 053,23	339,79	30 650,24	-14,14	(597,01)	-1,95
6712000000 PENALITES ET AMENDES	68,00	0,77	4,99		63,01	N/S
6718200000 ANNULATION DE CREANCES			891,00	-0,41	(891,00)	-100,00
6720000000 CHARGES SEXERC.ANTERIEUR	29 985,23	339,03	29 754,25	-13,73	230,98	0,78
Sur opérations en capital	4 920,92	55,64			4 920,92	
6750000000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF C	4 920,92	55,64			4 920,92	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34 046,92	384,95	9 934,80	-4,58	24 112,12	242,70
Impôts sur les sociétés	10 624,00	120,12	4 995,00	-2,30	5 629,00	112,69
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 624,00	120,12	4 995,00	-2,30	5 629,00	112,69
TOTAL DES PRODUITS	2 770 966,73	N/S	3 076 294,23	N/S	(305 327,50)	-9,93
TOTAL DES CHARGES	2 738 699,29	N/S	3 288 067,27	N/S	(549 367,98)	-16,71
Excédent ou déficit de l'exercice	32 267,44	364,83	(211 773,04)	97,72	244 040,48	115,24
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						