

Valérie André
Expert-comptable associée
Commissaire aux comptes

François Caillaud
Expert-comptable associé
Commissaire aux comptes

Raoul Dauger
Expert-comptable associé
Commissaire aux comptes

ASS ECOLE DES ETABLIERES

ROUTE DE NANTES

85015 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Comptes annuels au 31/08/2020
Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXERCICE COMPTABLE

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 39 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	11 374 598
Total des ressources	4 693 914
Résultat net comptable	41 021

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à La Roche sur Yon
Le 23/12/2020

François CAILLAUD
Expert-comptable



Etats financiers


Compte de Résultat

		31/08/2020	31/08/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de biens		
	Prestations de services	4 693 914	4 957 151
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 214 670	1 270 494
	Ressources liées à la générosité du public (Dons, mécénats, etc)		
	Cotisations		
	Autres produits de tiers financeurs		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	55 259	128 583
	Autres produits	305 254	213 087
	Total des produits d'exploitation	6 269 097	6 569 316
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	478 651	601 628
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 173 544	2 320 412
	Impôts, taxes et versements assimilés	262 824	231 753
	Rémunération du personnel	2 153 046	2 042 524
	Charges sociales	661 653	710 722
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	395 400	416 047
	Dotations aux provisions	5 617	48 707
	Autres charges	49 972	39 073
Total des charges d'exploitation	6 180 708	6 410 866	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	88 389	158 449
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	41 779	29 084
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	286	7 982
	Intérêts et charges financières	7 254	11 525
	2 - RESULTAT FINANCIER	34 239	9 577
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	122 628	168 027
	Produits exceptionnels	11 853	690 151
	Charges exceptionnelles	77 932	790 020
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 079)	(99 869)
	Impôts sur les sociétés	15 528	11 634
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	6 322 728	7 288 551
	TOTAL DES CHARGES	6 281 707	7 232 027
	EXCEDENT ou DEFICIT	41 021	56 524
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

 Bilan Actif

		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	95 296	67 922	27 375	997
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	663 421	523 833	139 588	154 604
	Constructions	11 147 503	7 169 022	3 978 481	4 208 751
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 791 126	2 587 854	203 271	171 282
	Autres immobilisations corporelles	1 242 502	1 009 382	233 120	220 776
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	32 640		32 640	67 995
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 030 180	865 338	1 164 842	1 165 128	
Créances rattachées à des participations	4 399 516		4 399 516	3 569 005	
Autres titres immobilisés	5 782		5 782	5 782	
Prêts					
Autres immobilisations financières	180		180	180	
	TOTAL (I)	22 408 146	12 223 351	10 184 795	9 564 500
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	354 052	48 295	305 757	329 641
	Autres créances	629 381		629 381	490 531
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	144 811		144 811	86 431	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	109 853		109 853	100 044
	TOTAL (II)	1 238 097	48 295	1 189 802	1 006 646
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	23 646 243	12 271 646	11 374 598	10 571 146

 Bilan Passif

		31/08/2020	31/08/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 734 980	2 699 700
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	2 145 142	2 109 862
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	388 198	388 198
	Report à nouveau	922 349	865 826
	Résultat de l'exercice	41 021	56 524
	Total des fonds propres	4 086 548	4 010 248
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	314 710	349 989	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 794 707	1 888 761	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	2 109 417	2 238 751	
Total des fonds associatifs	6 195 965	6 248 998	
Provisions	Provisions pour risques	89 181	102 235
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	89 181	102 235
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 408 555	260 433
	Emprunts et dettes financières divers	1 050 000	1 050 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	246 993	191 306
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492 900	490 037
	Dettes fiscales et sociales	406 038	349 833
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 780	40 544
	Autres dettes	1 369 186	1 676 707
	Produits constatés d'avance	80 000	161 053
	Total des dettes	5 089 452	4 219 912
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 374 598	10 571 146
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 020,87	56 523,57
	(1) Dont à moins d'un an	3 489 603	4 028 606
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		