



# Dossier financier

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

**CNEAP Pays de Loire**

5 rue du Haut Pressoir

B.P. 61028

49010 ANGERS

Ex. 2019/20



# SOMMAIRE

Chapitre 1	Effectifs	
1.1	Effectifs par Niveau et Filière	1
Chapitre 2	Résultat	
2.1	Compte de Fonctionnement Résumé	2
2.2	Contributions Volontaires en Nature	2
2.3	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation	3
2.4	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation	4
2.5	Compte de Fonctionnement Financier	5
2.6	Compte de Fonctionnement Exceptionnel	6
Chapitre 3	Bilan	
3.1	Bilan Actif	7
3.2	Bilan Passif	8
Chapitre 4	Analyse financière	
4.1	Tableau de Financement	9
4.2	Ratios de Gestion	10
Chapitre 5	Annexe	
5.1	Annexe des Comptes Sociaux	12
Chapitre 6	Détail des comptes	
6.1	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé	20
6.2	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé	22
6.3	Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé	24
6.4	Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé	25
6.5	Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé	26
6.6	Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé	27
6.7	Bilan Actif Détaillé	28
6.8	Bilan Passif Détaillé	30

# ATTESTATION

## Mission de Présentation des Comptes Annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de CNEAP Pays de Loire 5 rue du Haut Pressoir B.P. 61028 49010 ANGERS pour l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020 et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

<b>Total du Bilan :</b>	<b>883 642 €</b>
<b>Total des Produits Courants :</b>	<b>456 075 €</b>
<b>Résultat Net Comptable :</b>	<b>47 783 €</b>

Fait à ANGERS, le mardi 12 janvier 2021

Pour FIC EXPERTISE,

**Charles-Antoine BICHET**

Expert-Comptable Associé



## 1.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Effectifs

Effectifs par Niveau et Filière

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

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2020/21	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Ex. 2016/17
<b>Agricole</b>	7 859	<b>7 809</b>	7 702	7 667	7 044
Formation initiale	6 725	<b>6 759</b>	6 847	6 978	7 044
Apprentissage	1 134	<b>1 050</b>	855	689	
<b>TOTAL EFFECTIF</b>	7 859	<b>7 809</b>	7 702	7 667	7 044

## 2.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Résumé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Ressources privées					
Prestations de Services Publics			3 044		
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
Produits des Activités Annexes					
Cessions ou Vente de Produits	126 780	128 518	128 590	-1 738	-1.4%
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	25	15	2 233	9	62.2%
Reprises Amortissements et Provisions			2 177		
Transferts de Charges	62 977	27 742	26 759	35 235	127%
Produits De Fonctionnement D'Exploitation	455 322	438 205	193 566	17 117	3.9%
Coûts de Personnel	82 837	74 561	84 510	8 276	11.1%
Consommations	5 605	3 689	3 330	1 916	51.9%
Services Extérieurs	14 827	15 686	17 700	-859	-5.5%
Autres Services Extérieurs	295 340	317 830	75 218	-22 490	-7.1%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés					
Autres Charges de Gestion Courante	84	70	43	13	18.9%
Dotations aux Amort. et Provisions	7 456	23 808	1 020	-16 352	-68.7%
Charges De Fonctionnement D'Exploitation	406 150	435 645	181 820	-29 495	-6.8%
<b>Résultat de fonctionnement d'exploitation</b>	<b>49 172</b>	<b>2 560</b>	<b>11 746</b>	<b>46 612</b>	
Produits Financiers	753	869	668	-115	-13.3%
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits financiers	753	869	668	-115	-13.3%
Dotations aux Amort. et Provisions					
Charges Financières					
Charges financières					
<b>Résultat de fonctionnement financier</b>	<b>753</b>	<b>869</b>	<b>668</b>	<b>-115</b>	<b>-13.3%</b>
Produits Exceptionnels	420	3 605		-3 184	-88.3%
Produits Exceptionnels	420	3 605		-3 184	-88.3%
Charges Exceptionnelles	2 449	1 961	136	488	24.9%
Charges Exceptionnelles	2 449	1 961	136	488	24.9%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 028</b>	<b>1 644</b>	<b>-136</b>	<b>-3 672</b>	<b>-223.4%</b>
Autres Gestions	114	80	53	34	42.2%
Autres Gestions	114	80	53	34	42.2%
<b>Autres Gestions</b>	<b>-114</b>	<b>-80</b>	<b>-53</b>	<b>-34</b>	<b>42.2%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>47 783</b>	<b>4 993</b>	<b>12 224</b>	<b>42 790</b>	

## 2.3 Comptes sociaux 2019/2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
70611-8-9/70631/7068-9					
70612					
70613					
70614/70632					
70615/70633/7066					
709					
<b>706-9</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PRIVEES</b>				
70651/7411-3					
70652/7421			3 044		
70653/7431					
70654/7441-2-3					
706512/7461					
70678/7471-8					
7067/7481/7491					
70/74			3 044		
741					
742	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
743					
744					
745					
746					
747					
748					
749					
74	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
<b>70/74</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>				
	265 539	281 929	33 806	-16 390	-5.8%
7081					
7071-2/70822-3-7					
7082					
7083					
7086-7-8					
7085					
707-8					
701-7/713	126 780	128 518	128 590	-1 738	-1.4%
701-7/713	126 780	128 518	128 590	-1 738	-1.4%
72					
72					
752					
754					
755					
756					
757					
7585					
75884					
758	25	15	2 233	9	62.2%
75	25	15	2 233	9	62.2%
781					
7815			2 177		
7817					
789					
781-9			2 177		
79	62 977	27 742	26 759	35 235	127%
79	62 977	27 742	26 759	35 235	127%
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT D'EXPLOITATION</b>				
	455 322	438 205	193 566	17 117	3.9%

## 2.4 Comptes sociaux 2019/2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation

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

(en euros)		Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	39 039	39 777	37 709	-738	-1.9%
6413	Rémunérations diverses	9 153	3 671	8 366	5 482	149.4%
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	14 323	13 726	16 508	597	4.3%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	431	270	219	161	59.6%
648	Autres charges de personnel					
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
621	Personnel intérimaire et extérieur	19 891	17 118	21 707	2 774	16.2%
649	Remboursement de charges de personnel					
62/63/64	Total des Coûts de Personnel	82 837	74 561	84 510	8 276	11.1%
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration					
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux					
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres					
6061	Energies et fluides	2 031	2 053	2 292	-23	-1.1%
6062	Fournitures d'alimentation					
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	3 575	1 636	1 037	1 939	118.5%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques					
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
60	Total des Consommations	5 605	3 689	3 330	1 916	51.9%
612	Redevances crédit-bail					
6132/614	Locations et charges immobilières	9 000	8 700	8 700	300	3.4%
613	Locations mobilières	3 804	3 804	3 840		0%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers					
6155-8	Entretien et réparations de biens mobiliers	985	1 746	3 979	-761	-43.6%
6156	Contrats de maintenance					
616	Primes d'assurance	988	942	914	47	4.9%
617-8-9	Documentation et divers	50	494	267	-444	-89.9%
61	Total des Services Extérieurs	14 827	15 686	17 700	-859	-5.5%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 585	6 304	7 558	2 281	36.2%
623	Informations, publications et relations publiques	232	2 302	1 460	-2 070	-89.9%
624	Transports biens, élèves et personnel					
625	Déplacements, missions et réceptions	284 474	305 959	64 423	-21 485	-7%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	1 387	1 952	1 716	-565	-28.9%
628-9	Cotisations et divers	663	1 313	60	-650	-49.5%
62	Total des Autres Services Extérieurs	295 340	317 830	75 218	-22 490	-7.1%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux					
63	Autres impôts et taxes					
63	Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés					
654	Pertes sur créances irrécouvrables					
65	Charges diverses de gestion courante	84	70	43	13	18.9%
65	Total des Autres Charges de Gestion Courante	84	70	43	13	18.9%
681	Dotations aux amortissements	425	476	922	-51	-10.8%
6815	Dotations aux provisions pour risques	220	404	98	-185	-45.7%
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations	6 811	22 927		-16 116	-70.3%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées					
681-9	Total des Dotations aux Amort. et Provisions	7 456	23 808	1 020	-16 352	-68.7%
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT D'EXPLOITATION</b>		<b>406 150</b>	<b>435 645</b>	<b>181 820</b>	<b>-29 495</b>	<b>-6.8%</b>

(en euros)		Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
<b>Résultat de fonctionnement d'exploitation</b>		<b>49 172</b>	<b>2 560</b>	<b>11 746</b>	<b>46 612</b>	

## 2.5 Comptes sociaux 2019/2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Financier

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
762-3 Revenus des immobilisations financières					
764 Revenus des valeurs mobilières de placement					
76 Autres produits financiers	753	869	668	-115	-13.3%
76 Total des Produits Financiers	753	869	668	-115	-13.3%
786 Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
786 Total des Reprises Amortissements et Provisions					
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>753</b>	<b>869</b>	<b>668</b>	<b>-115</b>	<b>-13.3%</b>

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
686 Dot. prov. pour risques/charges financiers					
686 Total des Dotations aux Amort. et Provisions					
661 Charges d'intérêts					
667 Charges nettes sur cession de VMP					
66 Autres charges financières					
66 Total des Charges Financières					
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>					

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
<b>Résultat de fonctionnement financier</b>	<b>753</b>	<b>869</b>	<b>668</b>	<b>-115</b>	<b>-13.3%</b>



## 2.6 Comptes sociaux 2019/2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Exceptionnel

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
7715 Subventions privées exceptionnelles reçues				
771-8 Autre produits exceptionnels	223	1 381		-1 158 -83.8%
7720 Rappel des ressources publiques	197	2 223		-2 027 -91.1%
772 Autres produits sur exercices antérieurs				
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				
777 Quote-part except. subv. d'équipement amorties				
787/797 Reprises sur provisions exceptionnelles				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>420</b>	<b>3 605</b>		<b>-3 184 -88.3%</b>

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
6715 Participations exceptionnelles accordées				
671-8 Autres charges exceptionnelles	20	473		-453 -95.8%
672 Charges sur exercices antérieurs	2 429	1 488	136	941 63.3%
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
687 Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 449</b>	<b>1 961</b>	<b>136</b>	<b>488 24.9%</b>

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 028</b>	<b>1 644</b>	<b>-136</b>	<b>-3 672 -223.4%</b>

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
<b>Autres Gestions</b>	<b>-114</b>	<b>-80</b>	<b>-53</b>	<b>-34 42.2%</b>

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>47 783</b>	<b>4 993</b>	<b>12 224</b>	<b>42 790</b>

### 3.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Bilan

Bilan Actif

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

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	1 851	-1 851			
Total des Immobilisations Incorporelles	1 851	-1 851			
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	17 870	-17 433	437	862	63
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations en cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Total des Immobilisations Corporelles	17 870	-17 433	437	862	63
Immobilisations Grevées de Droit (Commodat)					
Total des Immobilisations Grevées de Droit					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Total des Immobilisations Financières					
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 722</b>	<b>-19 285</b>	<b>437</b>	<b>862</b>	<b>63</b>
Stocks Divers					
Total des Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés					
Familles ou élèves	58 223	-31 520	26 703	13 944	16 254
Personnel et charges sociales	1 390		1 390	1 326	677
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE					
Etat et autres collectivités publiques				427	80
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					
Débiteurs divers	7 722		7 722	59 615	10 515
Total des Créances et Comptes Rattachés	67 335	-31 520	35 815	75 311	27 527
Placements					
Intérêts courus non échus					
Total des Placements					
Banques, établissements financiers et assimilés	846 699		846 699	537 179	404 385
Caisses	4		4	4	4
Régie d'avance et accreditifs					
Total des Disponibilités	846 703		846 703	537 183	404 389
Charges constatées d'avance	687		687	711	281
Total des Charges Constatées d'Avance	687		687	711	281
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE</b>	<b>914 725</b>	<b>-31 520</b>	<b>883 205</b>	<b>613 206</b>	<b>432 197</b>
AUTRE					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
<b>TOTAL AUTRE</b>					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>934 447</b>	<b>-50 805</b>	<b>883 642</b>	<b>614 068</b>	<b>432 260</b>

### 3.2 Comptes sociaux 2019/2020 - Bilan

Bilan Passif

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

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport	36 664		36 664	36 664	36 664
Total des Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise	36 664		36 664	36 664	36 664
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Total des Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Total des Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves	15 448		15 448	15 448	15 448
Total des Réserves	15 448		15 448	15 448	15 448
Report à nouveau	131 592		131 592	126 600	117 876
Résultat de l'exercice	47 783		47 783	4 993	12 224
Total des Résultats et Report à Nouveau	179 375		179 375	131 592	130 100
Taxe d'apprentissage					
Autres subventions					
Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables					
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Total des Droit des Propriétaires					
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	<b>231 488</b>		<b>231 488</b>	183 705	182 213
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Total des Fonds Dédiés					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	722		722	502	98
Total des Provisions	722		722	502	98
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
Capital emprunté					
Intérêts					
Concours bancaires courants	3		3		
Total des Emprunts et Dettes Bancaires	3		3		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Fournisseurs et comptes rattachés	124 106		124 106	58 388	9 101
Familles ou élèves : avances reçues					
Dettes relatives au personnel	5 225		5 225	4 171	3 879
Etat et autres collectivités publiques	435		435	244	53
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Autres dettes	3 670		3 670	15 988	2 042
Total des Autres Dettes	133 436		133 436	78 791	15 074
Produits constatés d'avance	517 993		517 993	351 069	234 875
Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement	517 993		517 993	351 069	234 875
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILEES</b>	<b>652 154</b>		<b>652 154</b>	430 363	250 047
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>883 642</b>		<b>883 642</b>	614 068	432 260

## 4.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Analyse financière

Tableau de Financement

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

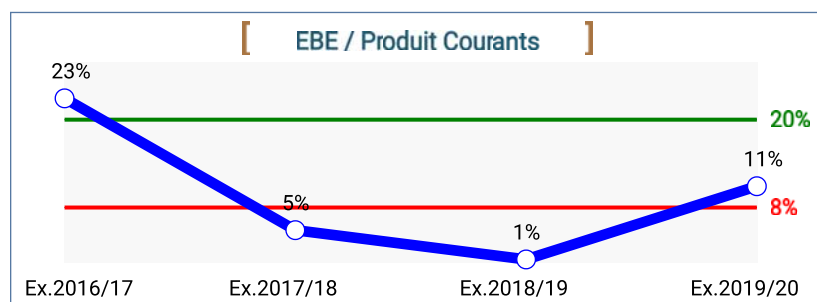
(en euros)	Opérations	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18
Effectifs totaux		7 809	7 702	7 667
Total charges courantes	-	-406 150	-435 645	-181 874
Total produits courants	+	456 075	439 074	194 234
Déduction des produits financiers	-	-753	-869	-668
<b>Résultat courant hors produits financiers</b>	=	<b>49 172</b>	2 560	11 692
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	425	476	922
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+	220	404	98
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			-2 177
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
<b>Capacité d'autofinancement courante</b>	=	<b>49 817</b>	3 441	10 535
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+			
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	=	<b>49 817</b>	3 441	10 535
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants</b>	=	<b>10.92 %</b>	0.78 %	5.42 %
Annuités emprunts	-			
<b>Marge Nette d'Autofinancement</b>	=	<b>49 817</b>	3 441	10 535
Affectation Loi Falloux	+			
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)</b>	A	<b>49 817</b>	3 441	10 535
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)</b>	=	<b>10.92 %</b>	0.78 %	5.42 %
<b>Investissements</b>	=		-1 275	
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-			
- Immob. incorp., Installations Mobiliers et Matériels	-		-1 275	
- En cours	-			
Immobilisations financières	-			
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-			
<b>Cessions ou réductions d'éléments d'actif</b>	=			
Immobilisations corporelles et incorporelles	+			
Immobilisations financières	+			
<b>Subventions et apports</b>	=		-3 501	
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+			
Subventions reçues : Conseil Général	+			
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			
Subventions reçues : Autres	+			
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-			
Subventions remboursées	-			
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+		-3 501	
<b>Emprunts débloqués sur l'exercice</b>	=			
<b>Flux Provenant des Opérations D'Investissements</b>	B		-4 776	
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	-2 028	1 644	-136
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
<b>Flux Provenant des Opérations Exceptionnelles</b>	C	<b>-2 028</b>	1 644	-136
<b>Flux Provenant des Opérations Financières</b>	D	<b>639</b>	788	668
<b>Variation Du Fonds De Roulement</b>	A+B+C+D	<b>48 428</b>	1 098	11 067
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	<b>183 346</b>	182 248	171 181
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)</b>	N	<b>231 773</b>	183 346	182 248
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes</b>	=	<b>57.07 %</b>	42.09 %	100.21 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	<b>101 537</b>	108 911	45 468

## 4.2 Comptes sociaux 2019/2020 - Analyse financière

### Ratios de Gestion

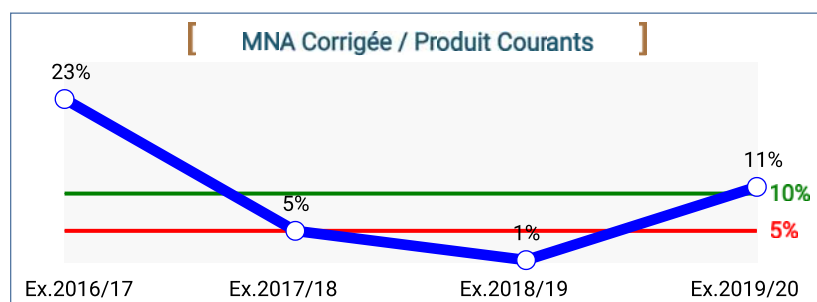
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

(en euros)	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17
Actif immobilisé	437	862	63	985
Comptes de liaison Long Terme				
Trésorerie Long Terme				
Stocks, créances et régularisations	36 502	76 023	27 808	102 375
Comptes de liaison Court Terme				
Trésorerie	846 703	537 183	404 389	127 730
<b>Total actif</b>	<b>883 642</b>	<b>614 068</b>	<b>432 260</b>	<b>231 090</b>
Fonds propres et assimilés	232 210	184 207	182 311	172 166
Comptes de liaison Long Terme				
Capital emprunté				
Comptes de liaison Court Terme				
Autres dettes	651 432	429 860	249 949	58 923
<b>Total passif</b>	<b>883 642</b>	<b>614 068</b>	<b>432 260</b>	<b>231 090</b>



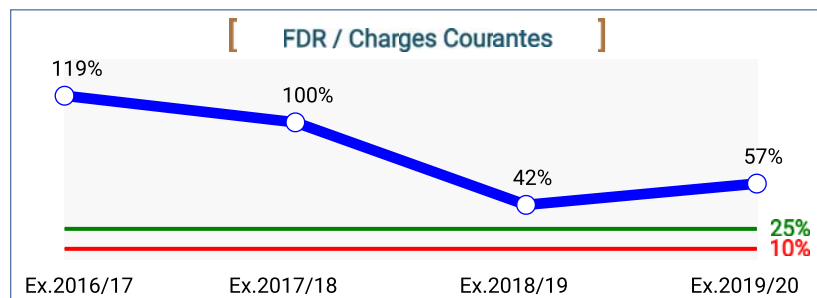
Le ratio Excédent Brut d'Exploitation sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie brute de son fonctionnement. Un pourcentage élevé signale un fonctionnement performant, relativement aux produits dégagés.

(en euros)	Ratio Financier - EBE	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17
Excédent Brut d'Exploitation		49 817	3 441	10 535	42 991
EBE / Produits de fonctionnement d'exploitation		11 %	1 %	5 %	23 %



Le ratio Marge Nette d'Autofinancement sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie disponible, cela après le remboursement de ses emprunts. Un pourcentage élevé révèle un fonctionnement performant et une capacité importante à investir ou à thésauriser, relativement aux produits dégagés.

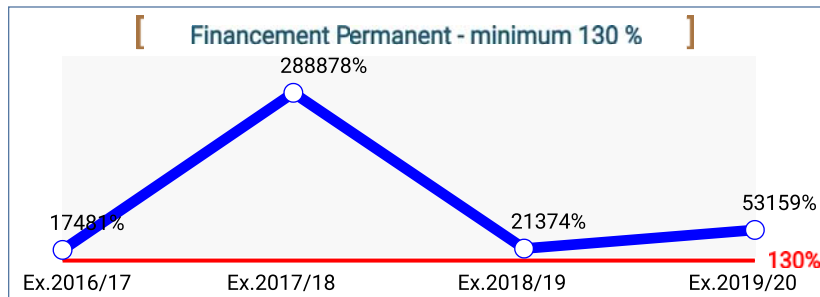
(en euros)	Ratio Financier - MNA	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17
Marge Nette d'Autofinancement corrigée		49 817	3 441	10 535	42 991
MNA / Produits de fonctionnement d'exploitation		11 %	1 %	5 %	23 %



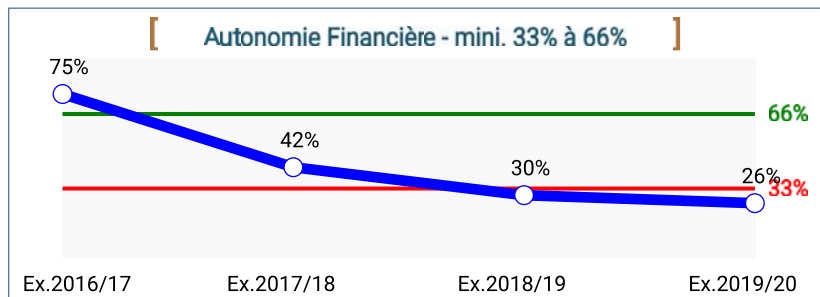
Le ratio Fonds de Roulement sur Charges Courantes représente la proportion de ses charges annuelles que l'établissement est capable de supporter en puisant uniquement dans ses réserves. Un pourcentage élevé indique donc une capacité à supporter des dépenses importantes sans entraîner de difficultés de fonctionnement.

(en euros)	Ratio Financier - FDR	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17
Fonds de Roulement		231 773	183 346	182 248	171 181
FDR / Charges de fonctionnement courant		57,07 %	42,09 %	100,21 %	118,70 %

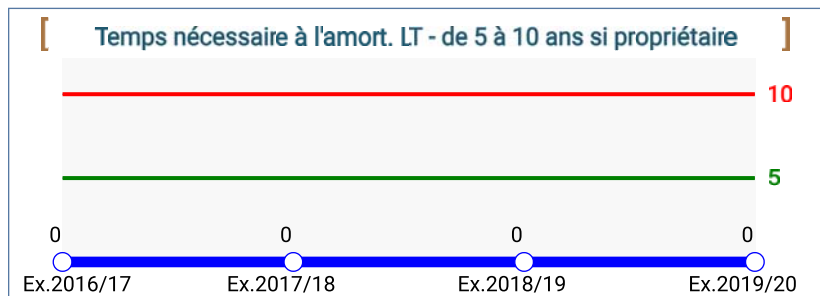
	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17
Financement Permanent (%)	53159 %	21374 %	288878 %	17481 %
Autonomie Financière (%)	26 %	30 %	42 %	75 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	761 jours	450 jours	812 jours	323 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	0 année(s)	0 année(s)	0 année(s)	0 année(s)



Le ratio de Financement Permanent traduit la proportion de l'actif immobilisé dont le financement est assuré par des ressources stables (Fonds propres et dettes à moyen/long terme).



Le ratio d'Autonomie Financière mesure l'endettement de l'établissement par rapport à ses Fonds propres. Il exprime ainsi son autonomie vis à vis des tiers financeurs.



Ce ratio traduit le temps nécessaire à l'établissement pour rembourser ses dettes Long Terme à partir des ressources dégagées sur l'exercice.

## 5.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Annexe

Annexe des Comptes Sociaux  
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

### 1. Présentation de l'Association

L'association, sujet de la présente annexe, est une association loi 1901 dont l'objet social est l'animation du réseau d'établissements agricoles privés en Pays de Loire. L'association est dotée de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

L'établissement dispense les activités suivantes :

- Agricole

### 2. Règles et Méthodes Comptables

#### 2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/08/2020, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement n°99-01 du CRC
- Règlement ANC n°2014-03
- Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2016

#### 2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

Néant

### 3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

#### 3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'association n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

#### 3.2 Impôts

L'association est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

#### 3.3 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 0k€ Les postes principaux sont :

- Remise Le Cèdre : 0,1 k€
- Régularisations diverses : 0,1 k€
- Avoirs Coriolis : 0,1 k€
- Remboursement URSSAF : 0,1 k€

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 2k€ les postes suivants sont significatifs :

- Ecart sur la provision de la subvention Erasmus (17/18) : 1,5 k€
- Régularisation formation continue (erreurs sur taux) : 0,6 k€
- Factures 2018/19 : 0,3 k€

Les transferts de charges se sont élevés sur l'exercice à 63k€.

- Remboursement des frais de déplacement TDLC : 6,5 k€
- Refacturation du salaire de Mme Briet (août 2020) : 0,9 k€
- Objectif sup : 11.1 k€
- Remboursement frais CNEAP : 0.8 k€
- Remboursement frais par le GE: 8.1 k€
- Consortium Erasmus+ : 35.5 k€

## 4. Notes Relatives au Bilan

### 4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

Quelque soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau ci-après.

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 16 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles	1 851				1 851
	<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>1 851</b>				<b>1 851</b>
	Terrains					
	Aménagement de terrains					
	<b>Constructions :</b>					
	- Sur sol propre et leurs AAI					
	- Sur sol d'autrui et leurs AAI					
	<b>Autres immobilisations corporelles :</b>					
	- Installations tech., matériels et outillages					
	- Matériel de transport					
	- Mobilier, matériel de bureau info	17 870				17 870
	Immobilisations corporelles en-cours					
	Immobilisations grevées de droit					
	Autres immobilisations					
	<b>Total Immobilisations Corporelles</b>	<b>17 870</b>				<b>17 870</b>



Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		1 851				1 851
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>		1 851				<b>1 851</b>
Terrains						
Aménagement de terrains						
<b>Constructions :</b>						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI						
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>						
- Installations tech., matériels et outillages						
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		17 008	425			17 433
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations						
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>		17 008	425			<b>17 433</b>

#### 4.2 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionne les dépréciations constatées sur les stocks et créances :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS</b>	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Sur stocks et en cours					
Sur comptes usagers		24 709	6 811		31 520
Autres créances					
<b>Total Dépréciations sur Stocks et Créances</b>		24 709	6 811		<b>31 520</b>

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros)	<b>ECHEANCES DES CREANCES</b>	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Total des Comptes de liaison</b>				
<b>Total des Stocks</b>				
Fournisseurs : avances , acomptes versés				
Familles ou élèves		58 223	58 223	
Personnel et charges sociales		1 390	1 390	
Etat et autres collectivités publiques				
Confédération , fédérations , associations et apparentés				
Comptes transitoires ou attente				
Débiteurs divers		7 722	7 722	
Placements				
Intérêts courus non échus				
Banques, établissements financiers et assimilés		846 699	846 699	
Caisses		4	4	
Régie d'avance et accreditifs				
Charges constatées d'avance		687	687	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunt à étaler				
<b>Total de l'Actif Circulant et Assimilé</b>		914 725	914 725	

#### 4.3 Charges Constatées d'Avance

Elles regroupent des dépenses d'assurance et de frais généraux.

#### 4.4 Subventions d'Investissement

Le CRC 99-01 a adapté le traitement comptable des subventions d'investissement au milieu associatif.

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont inscrites en compte "Fonds associatifs avec droit de reprise" ou "Fonds associatifs sans droit de reprise", en fonction des termes de la convention signée avec la Collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes "Fonds associatifs sans droit de reprise".

Certaines subventions antérieures au CRC 99-01 sont enregistrées en Fonds associatifs mais reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice » ou 757 « Quotes-parts d'éléments des fonds associatifs virées au compte de résultat ».

#### 4.5 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en report à nouveau, conformément à la délibération de l'organe délibérant

#### 4.6 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré						
Fonds statutaires						
Subventions d'invest. non renouvelables						
Fonds de trésorerie apportés						
Libéralités ayant le caractère d'apport		36 664				36 664
<b>Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise</b>		36 664				<b>36 664</b>
Valeur des biens affectés						
Valeur des biens non affectés						
Libéralités						
Subventions d'invest. sous condition						
<b>Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise</b>						
<b>Ecarts de réévaluation</b>						
Réserves statutaires						
Réserve pour investissement						
Réserve de trésorerie						
Autres réserves		15 448				15 448
<b>Total des Réserves</b>		15 448				<b>15 448</b>
Report à nouveau		126 600			4 993	131 592
Résultat de l'exercice		4 993	47 783		-4 993	47 783
<b>Tot des résultats et reports à nouveaux</b>		131 592	47 783			<b>179 375</b>
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip						
Autres Subventions						
Amort. T.A. affectée à l'équipement						
Amortissement autres subventions						
<b>Total des Subv. d'Invest. Amortissables</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>		183 705	47 783			<b>231 488</b>

#### 4.7 Provisions pour Risques et Charges

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de 0.75% et de GVT de 1.5%. En application de la Convention Collective "EPNL", elle s'élève au 31/08/2020 à 1 k €.

Le tableau ci-après mentionne les provisions constatées à la clôture :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Montant en début d'Exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'Exercice
Provisions pour risques d'emploi					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour gros entretiens					
Autres provisions pour risques et charges		502	220		722
		502	220		<b>722</b>

4.8 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros)	<b>ECHEANCES DES DETTES</b>	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Comptes de Liaison entre Etablissements</b>				
Capital emprunté				
Intérêts				
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque		3	3	
<b>Total des Emprunts et Dettes Bancaires</b>		<b>3</b>	3	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Fournisseurs et comptes rattachés		124 106	124 106	
Familles ou élèves : avances reçues				
Dettes relatives au personnel		5 225	5 225	
Etat et autres collectivités publiques		435	435	
Confédération, fédérations, associations et apparentés				
Autres dettes		3 670	3 670	
Produits constatés d'avance		517 993	517 993	
<b>Dettes et Assimilées</b>		<b>651 429</b>	651 429	

---

## 5. Autres Informations

---

### 5.1 Effectif Salarié et Enseignants

L'effectif salarié au 31/08/2020 représente 2 ETP.

### 5.2 Rémunération des Dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Etablissement, le Président et le Trésorier.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

### 5.3 Autres Informations Significatives

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 constituent un évènement significatif de l'exercice. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact réduit sur son activité depuis Mars 2020.

En égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## 6.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Participation : enseignement formation initiale					
Participation : restauration					
Participation : hébergement					
Participation : apprentissage + transport scolaire					
Participation : formation continue					
Rabais, remises et réductions accordés					
<b>Ressources privées</b>					
Participations Etat					
7421000000 SUBVENTIONS REGION			3 044		
Participations Région			3 044		
Participations Département					
Participations Communes et/ou Subventions					
Participations par Etablissements publics ou Subventions					
Participations par Entreprises (T.A.)					
Autres Participations ou Subventions					
Prestations de Services Publics			3 044		
<b>Ressources publiques</b>	<b>265 539</b>	281 929	33 806	-16 390	-5.8%
Subventions Etat					
7422000000 SUBVENTION ERASMUS	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
Subventions Région	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
Subventions Département					
Subventions Communes					
Autres Subventions					
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
Autres subventions					
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	265 539	281 929	30 763	-16 390	-5.8%
Produits des services dans l'intérêt du personnel					
Prest. annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)					
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)					
Prestations annexes aux tiers					
Prestations annexes de formation permanente					
Prestations annexes aux tiers					
Produits des Activités Annexes					
7010000000 COTISATIONS FORM.INITIALE	116 246	117 768	119 884	-1 522	-1.3%
7012000000 COTISATIONS FORM.APPRENTISSAGE	10 534	10 750	8 706	-216	-2%
Cessions ou vente de produits	126 780	128 518	128 590	-1 738	-1.4%
Cessions ou Vente de Produits	126 780	128 518	128 590	-1 738	-1.4%
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
Collectes et dons					
Remboursements des frais					
Cotisations des adhérents					
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
Contributions volontaires					
Participation aides à l'emploi (CUI-CAE, ...)					
7581000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	25	15	2 233	9	62.2%
Autres produits divers de gestion courante	25	15	2 233	9	62.2%
Autres Produits Divers	25	15	2 233	9	62.2%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815400000 REPRISE PROVISION IDR			2 177		
Reprises sur provisions pour risques			2 177		
Reprises sur provisions pour dépréciations					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Reprises Amortissements et Provisions			2 177		
7912000000 TRANSFERT CHARGES RBT FRAIS CNEAP PARIS	6 458	4 233	3 187	2 225	52.6%
7912100000 TRANSFERT CHARGE	911	180	7 394	731	406.3%
7912300000 TRANSFERTS CHARGES OBJ SUP	11 142	4 268	8 231	6 874	161%
7913000000 TRANSFERT CHARGES RBT FRAIS CNEAP	823			823	
7914200000 TRANSFERTS CHARGES CNEAP GE PDL	8 113	1 302	36	6 811	
7914500000 TRANSF CHARGES CONSORTIUM ERASMUS +	35 530	17 759	7 912	17 771	100.1%
Transferts de charges d'exploitation	62 977	27 742	26 759	35 235	127%
Transferts de Charges	62 977	27 742	26 759	35 235	127%
<b>Produits De Fonctionnement D'Exploitation</b>	<b>338 205</b>	<b>338 205</b>	<b>193 566</b>	<b>17 117</b>	<b>20 3.9%</b>

## 6.1 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
------------	-------------	-------------	-------------	-----------------



## 6.2 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
6411000000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS BRUTS	36 097	37 936	25 294	-1 839	-4.8%
6412000000 CONGES PAYES		222	2 300	-222	-100%
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 661	300		1 361	453.6%
6414010000 TICKET RESTAURANT	1 281	1 319	1 042	-38	-2.9%
6414300000 IND RUPTURE CONV.			9 074		
Appointements bruts du personnel	39 039	39 777	37 709	-738	-1.9%
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 153	3 671	8 366	5 482	149.4%
Rémunérations diverses	9 153	3 671	8 366	5 482	149.4%
6451000000 URSSAF	8 206	8 048	11 016	158	2%
6452000000 MUTUELLE	1 101	935	796	166	17.8%
6453000000 RETRAITE	2 875	2 884	3 026	-10	-0.3%
6454000000 POLE EMPLOI	1 900	1 747	1 508	153	8.8%
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	240	97	162	143	146.6%
6488000000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL		14		-14	-100%
Charges sociales et assimilées	14 323	13 726	16 508	597	4.3%
6333000000 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	431	270	219	161	59.6%
Charges fiscales et assimilées	431	270	219	161	59.6%
Autres charges de personnel					
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
6214100000 PERSONNEL DETACHE A L'ASSOCIATION FC	19 891	17 118	21 707	2 774	16.2%
Personnel intérimaire et extérieur	19 891	17 118	21 707	2 774	16.2%
Remboursement de charges de personnel					
Coûts de Personnel	82 837	74 561	84 510	8 276	11.1%
Matières premières stockées et variation de stocks					
Prestations de service incorporées : restauration					
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux					
Prestations de service incorporées : hébergement					
Prestations de service incorporées : autres					
6061600000 CARBURANT	2 031	2 053	2 292	-23	-1.1%
Energies et fluides	2 031	2 053	2 292	-23	-1.1%
Fournitures d'alimentation					
6063000000 FOURN.ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	446	87	86	359	412.4%
6064000000 FOURNITURES BUREAU	3 010	1 341	308	1 668	124.4%
6065000000 FOURN. PETIT EQUIPEMENT		15	549	-15	-100%
6065100000 FOURN.PETIT EQUIPEMENT COMMUNICATION	119	111	95	7	6.5%
6065200000 FOURN. ACTION EDUCATIVE		81		-81	-100%
Matières, fournitures et petits matériels divers	3 575	1 636	1 037	1 939	118.5%
Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques					
Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
Consommations	5 605	3 689	3 330	1 916	51.9%
Redevances crédit-bail					
6132100000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 000	8 700	8 700	300	3.4%
Locations et charges immobilières	9 000	8 700	8 700	300	3.4%
6135000000 LOCATION VOITURE TDLC LLD	3 804	3 804	3 840		0%
Locations mobilières	3 804	3 804	3 840		0%
Entretien et réparations de biens immobiliers					
6155100000 REPARATION DES BIENS MOBILIERES	208		1 183	208	
6155310000 DDEC 49 PHOTOCOPIES	777	1 746	2 796	-970	-55.5%
Entretien et réparations de biens mobiliers	985	1 746	3 979	-761	-43.6%
Contrats de maintenance					
6160000000 PRIMES ASSURANCES	448	439	474	10	2.2%
6166000000 ASSURANCE VOITURE LLD	540	503	440	37	7.4%
Primes d'assurance	988	942	914	47	4.9%
6183000000 DOCUMENTATION RESEAU FORMATION CONTINUE	50	494	267	-444	-89.9%
Documentation et divers	50	494	267	-444	-89.9%
Services Extérieurs	14 827	15 686	17 700	-859	-5.5%
6226000000 HONORAIRES	8 585	6 304	7 558	2 281	36.2%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 585	6 304	7 558	2 281	36.2%
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS COMMUNICATION	210	1 996	158	-1 786	-89.5%
6233000000 FORUM EXPO COMMUNICATION		228	228	-228	-100%
6238000000 DONS POURBOIRES CADEAUX	22	78	1 074	-56	-72.1%
Informations, publications et relations publiques	232	2 302	1 460	-2 070	-89.9%
Transports biens, élèves et personnel					
6256100000 FRAIS DEPL.DE LA CHESNAIS VEHICULE LLD	975	18	538	957	
6256110000 FRAIS DEPL.DE LA CHESNAIS PDL	2 270	2 587	976	-317	-12.3%
6256111000 FRAIS DEPL.DE LA CHESNAIS PARIS	169	1 854	2 248	-1 685	-90.9%

## 6.2 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
6256150000 FRAIS DEPL. SALARIES CNEAP	2 573	319		2 254	
6256160000 FRAIS DEPL SALARIES CNEAP PARIS		73		-73	-100%
6256200000 FRAIS DEPL. REUNIONS CNEAP	288	2 602	5 451	-2 314	-88.9%
6256210000 FRAIS DEPL.REUNIONS FORM CONTINUE			52		
6256221000 FRAIS DEPL. ALBERT LUC		2 666	1 914	-2 666	-100%
6256223000 FRAIS DEPL.BRUNO REVERSE FC		1 881	1 114	-1 881	-100%
6256226000 FRAIS DEPL. E.DUPONT	2 028	3 753	3 344	-1 725	-46%
6256227000 FRAIS DEPL. F.MOINARD	3 355	3 757		-402	-10.7%
6256250000 FRAIS DEPL. CAE		382	730	-382	-100%
6256500000 FRAIS DEPLACT ERASMUS 2015-2017			26 563		
6256600000 FRAIS DPLCT ERASMUS - MOB PERS PROJET 1	10 363	12 495		-2 132	-17.1%
6256602000 FRAIS DPLCT ERASMUS - MOB PERS PROJET 2	12 003			12 003	
6256700000 FRAIS DPLCT ERASMUS - MOB JEUNES PROJET 1	72 856	262 923		-190 067	-72.3%
6256702000 FRAIS DPLCT ERASMUS - MOB JEUNES PROJET 2	170 318			170 318	
6257000000 MISSIONS, RECEPTIONS	4 928	9 625	9 478	-4 697	-48.8%
6257200000 MISSIONS RECEPTIONS DELEGUES ELEVES	20	940	266	-920	-97.9%
6257230000 MISSIONS RECEPTIONS COMMUNICATION	2 329		9 655	2 329	
6257250000 MISSIONS RECEPTIONS CAE		85	1 400	-85	-100%
6257515000 CONGRES CNEAP			694		
Déplacements, missions et réceptions	284 474	305 959	64 423	-21 485	-7%
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	100	327	307	-227	-69.4%
6265000000 TELEPHONIE	1 115	1 547	1 332	-432	-27.9%
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	172	78	77	94	120.2%
Frais de PTT et services bancaires	1 387	1 952	1 716	-565	-28.9%
6281000000 COTISATIONS	663	1 313	60	-650	-49.5%
Cotisations et divers	663	1 313	60	-650	-49.5%
Autres Services Extérieurs	295 340	317 830	75 218	-22 490	-7.1%
Impôts et taxes relatifs aux locaux					
Autres impôts et taxes					
Autres Impôts, Taxes et Assimilés					
Pertes sur créances irrécouvrables					
6580000000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	84	70	43	13	18.9%
Charges diverses de gestion courante	84	70	43	13	18.9%
Autres Charges de Gestion Courante	84	70	43	13	18.9%
6811200000 DOTATION AMORTISSEMENT	425	476	922	-51	-10.8%
Dotations aux amortissements	425	476	922	-51	-10.8%
6815400000 DOT.PROV.IDR PERSONNEL	220	404	98	-185	-45.7%
Dotations aux provisions pour risques	220	404	98	-185	-45.7%
6817400000 PROVISION CREANCES	6 811	22 927		-16 116	-70.3%
Dotations aux provisions pour dépréciations	6 811	22 927		-16 116	-70.3%
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Dotations aux Amort. et Provisions	7 456	23 808	1 020	-16 352	-68.7%
<b>Charges De Fonctionnement D'Exploitation</b>	<b>406 150</b>	<b>435 645</b>	<b>181 820</b>	<b>-29 495</b>	<b>-6.8%</b>

### 6.3 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
7680000000 INTERETS LIVRETS	753	869	668	-115	-13.3%
Autres produits financiers	753	869	668	-115	-13.3%
Produits Financiers	753	869	668	-115	-13.3%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Reprises Amortissements et Provisions					
<b>Produits financiers</b>	<b>753</b>	869	668	-115	-13.3%

## 6.4 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1
Dot. prov. pour risques/charges financiers				
Dotations aux Amort. et Provisions				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cession de VMP				
Autres charges financières				
Charges Financières				
<b>Charges financières</b>				

## 6.5 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
7710000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	223	1 381		-1 158	-83.8%
Autre produits exceptionnels	223	1 381		-1 158	-83.8%
7720000000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	197	2 223		-2 027	-91.1%
Rappel des ressources publiques	197	2 223		-2 027	-91.1%
Autres produits sur exercices antérieurs					
Produits des cessions d'éléments d'actif					
Quote-part except. subv. d'équipement amorties					
Reprises sur provisions exceptionnelles					
<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>420</b>	<b>3 605</b>		<b>-3 184</b>	<b>-88.3%</b>

## 6.6 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
6712000000 PENALITES AMENDES		473		-473	-100%
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	20			20	
Autres charges exceptionnelles	20	473		-453	-95.8%
6720000000 CHARGES EXPLOIT. EX .ANTERIEUR	2 429	1 488	108	941	63.3%
6728000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			28		
Charges sur exercices antérieurs	2 429	1 488	136	941	63.3%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>2 449</b>	<b>1 961</b>	<b>136</b>	<b>488</b>	<b>24.9%</b>

## 6.7 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
2081000000 LOGICIELS INFORMATIQUES	1 851	1 851	1 851		0%
2808100000 AMORT. LOGICIELS ET LICENCES	-1 851	-1 851	-1 851		0%
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations Incorporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	11 905	11 905	10 630		0%
2184000000 MOBILIER	5 965	5 965	5 965		0%
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	-11 468	-11 043	-10 567	-425	3.8%
2818400000 AMORT.MOBILIER	-5 965	-5 965	-5 965		0%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	437	862	63	-425	-49.3%
Immobilisations en cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Immobilisations Corporelles	437	862	63	-425	-49.3%
Immobilisations Grevées de Droit (Commodat)					
Immobilisations Grevées de Droit					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières					
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	437	862	63	-425	-49.3%
Stocks Divers					
Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés					
4110000000 CLIENTS	58 223	38 653	18 036	19 571	50.6%
4910000000 PROVISIONS DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-31 520	-24 709	-1 782	-6 811	27.6%
Familles ou élèves	26 703	13 944	16 254	12 759	91.5%
4377000000 CHEQUES DE JEUNER	1 390	1 228	579	162	13.2%
4387000000 IJSS NETTES SUBROGATION		98	98	-98	-100%
Personnel et charges sociales	1 390	1 326	677	64	4.8%
4473300000 OPCA		427	80	-427	-100%
Etat et autres collectivités publiques		427	80	-427	-100%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	7 722	59 615	10 515	-51 893	-87%
Débiteurs divers	7 722	59 615	10 515	-51 893	-87%
Créances et Comptes Rattachés	35 815	75 311	27 527	-39 496	-52.4%
Placements					
Intérêts courus non échus					
Placements					
5121000000 CREDIT MUTUEL	122 026	31 033	16 044	90 993	293.2%
5122000000 LIVRET CREDIT MUTUEL	718 990	401 043	76 500	317 947	79.3%
5172000000 LIVRET OBNL TRIPLEX	5 313	104 568	311 373	-99 255	-94.9%
5187000000 INTERETS A RECEVOIR	370	535	468	-165	-30.8%
Banques, établissements financiers et assimilés	846 699	537 179	404 385	309 520	57.6%
5310000000 CAISSE	4	4	4		0%
Caisses	4	4	4		0%
Régie d'avance et accreditifs					
Disponibilités	846 703	537 183	404 389	309 520	57.6%
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	687	711	281	-24	-3.4%
Charges constatées d'avance	687	711	281	-24	-3.4%
Charges Constatées d'Avance	687	711	281	-24	-3.4%
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	883 205	613 206	432 197	269 999	44%
Frais d'émission des emprunts					

## 6.7 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>883 642</b>	614 068	432 260	269 574	43.9%



## 6.8 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
1020000000 FONDS GENERAL DE DOTATION	36 664	36 664	36 664		0%
Libéralités ayant le caractère d'apport	36 664	36 664	36 664		0%
Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise	36 664	36 664	36 664		0%
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
1068000000 AUTRES RESERVES	15 448	15 448	15 448		0%
Autres réserves	15 448	15 448	15 448		0%
Réserves	15 448	15 448	15 448		0%
1100000000 REPORT A NOUVEAU	131 592	126 600	117 876	4 993	3.9%
Report à nouveau	131 592	126 600	117 876	4 993	3.9%
Résultat de l'exercice	47 783	4 993	12 224	42 790	
Résultats et Report à Nouveau	179 375	131 592	130 100	47 783	36.3%
Taxe d'apprentissage					
Autres subventions					
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables					
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	231 488	183 705	182 213	47 783	26%
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Fonds Dédiés					
Provisions pour risques					
1530000000 PROVISION INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	722	502	98	220	43.7%
Provisions pour charges	722	502	98	220	43.7%
Provisions	722	502	98	220	43.7%
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
Capital emprunté					
Intérêts					
5820000000 REMISE DE CHEQUES	3			3	
Concours bancaires courants	3			3	
Emprunts et Dettes Bancaires	3			3	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
4010000000 FOURNISSEURS	122 747	55 695	1 650	67 052	120.4%
4081000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 359	2 693	7 451	-1 334	-49.5%
Fournisseurs et comptes rattachés	124 106	58 388	9 101	65 718	112.6%
Familles ou élèves : avances reçues					
4210000000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	672			672	
4282000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	1 252	1 252	1 030		0%
4310000000 URSSAF	1 667	1 367	1 342	300	21.9%
4372000000 MUTUELLE	158	154	114	4	2.6%
4373110000 B2V	838	772	809	66	8.6%
4373130000 UNIP	111	99	71	12	12.1%
4382000000 CHARGES SUR CONGES PAYES	527	527	513		0%
Dettes relatives au personnel	5 225	4 171	3 879	1 054	25.3%
4421000000 PRLV A LA SOURCE		111		-111	-100%
4440000000 ETAT : IS A PAYER	168	134	53	34	25.4%
4473300000 OPCA	267			267	
Etat et autres collectivités publiques	435	244	53	190	77.9%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
4686000000 CHARGES A PAYER	3 670	15 988		-12 318	-77%
4750000000 ATTENTE			2 042		

## 6.8 Comptes sociaux 2019/2020 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Variation n/n-1	
Autres dettes	3 670	15 988	2 042	-12 318	-77%
Autres Dettes	133 436	78 791	15 074	54 645	69.4%
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	517 993	351 069	234 875	166 925	47.5%
Produits constatés d'avance	517 993	351 069	234 875	166 925	47.5%
Produits Constatés d'Avance et Abonnement	517 993	351 069	234 875	166 925	47.5%
DETTES ET ASSIMILEES	652 154	430 363	250 047	221 791	51.5%
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>883 642</b>	614 068	432 260	269 574	43.9%