

FITECO

LYCEE AGRIC.PRIVE ROCHEFEUILLE

Rochefeuille
Route d'Ambrières
53100 MAYENNE

ETATS FINANCIERS

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

670 Rue de Grinhard
BP 90061
53102 MAYENNE CEDEX
Tél : 02-43-30-45-45
Fax : 02-43-04-40-75
E.mail : mayenne@fiteco.com

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association</i>	6
<i>Compte de résultat association</i>	8
<i>Compte de résultat association (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
<i>Tableau Emplois et Ressources</i>	11
ANNEXE	12
<i>Préambule</i>	13
<i>Principes comptables généraux</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Subventions</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif</i>	17
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	18
<i>Notes sur le bilan passif</i>	19
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	21
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	22
DÉTAIL DU BILAN	23
<i>Bilan association détaillé</i>	24
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	28
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	29
AUTRES RENSEIGNEMENTS	34
<i>Emprunts</i>	35

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

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'entreprise LYCEE AGRIC.PRIVE ROCHEFEUILLE relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	11 958 987,33 Euros.
Chiffre d'affaires	2 681 194,54 Euros.
Résultat net comptable	10 200,13 Euros.

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

A Mayenne, le 29/10/2018.

Gwenaëlle BESNARDEAU,
Expert-Comptable.

Yann LOLON,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	103 665	103 665			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	43 368	29 378	13 990	17 913	- 3 923
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 492 279	125 103	1 367 176	1 395 258	- 28 082
Constructions	10 461 087	2 838 642	7 622 445	7 992 598	- 370 153
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 002 252	857 935	144 317	122 278	22 039
Autres immobilisations corporelles	918 945	674 651	244 294	306 404	- 62 110
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	3 281		3 281	3 360	- 79
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 151		6 151	5 457	694
TOTAL (I)	14 031 029	4 629 375	9 401 654	9 843 268	- 441 614
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 599		1 599	2 048	- 449
Créances usagers et comptes rattachés	79 897	34 666	45 231	20 833	24 398
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	233 901		233 901	1 646 813	-1 412 912
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 240 095		2 240 095	945 511	1 294 584
Charges constatées d'avance	36 507		36 507	37 760	- 1 253
TOTAL (II)	2 592 000	34 666	2 557 334	2 652 965	- 95 631
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	16 623 029	4 664 042	11 958 987	12 496 233	- 537 246

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/08/2017 <small>(12 mois)</small>	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	104 235	104 235	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	2 017 424	2 105 517	- 88 093
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	10 200	-88 093	98 293
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 402 458	5 613 825	- 211 367
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	7 534 317	7 735 484	- 201 167
Provisions pour risques et charges	63 694	66 714	- 3 020
TOTAL (II)	63 694	66 714	- 3 020
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 168 652	4 525 936	- 357 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 289	8 251	18 038
Fournisseurs et comptes rattachés	88 780	39 632	49 148
Autres	74 755	119 516	- 44 761
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 500	700	1 800
TOTAL (IV)	4 360 976	4 694 034	- 333 058
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	11 958 987	12 496 233	- 537 246
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	9 284		9 284	12 359	- 3 075	-24,88
Production vendue biens						
Production vendue services	2 671 911		2 671 911	2 433 148	238 763	9,81
Montants nets produits d'expl.	2 681 195		2 681 195	2 445 507	235 688	9,64
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			304 429	296 913	7 516	2,53
Cotisations						
Autres produits			61	19	42	221,05
Reprise de provisions			18 507	20 191	- 1 684	-8,34
Transfert de charges			20 964	43 266	- 22 302	-51,55
Sous-total des autres produits d'exploitation			343 960	360 390	- 16 430	-4,56
Total des produits d'exploitation (I)			3 025 155	2 805 897	219 258	7,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)			26 981		26 981	N/S
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			903	763	140	18,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			903	763	140	18,35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 084		2 084	N/S
Sur opérations en capital			255 877	266 525	- 10 648	-4,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			257 961	266 525	- 8 564	-3,21
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 311 000	3 073 185	237 815	7,74
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-88 093	88 093	-100
TOTAL GENERAL			3 311 000	3 161 278	149 722	4,74

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/08/2017 <small>(12 mois)</small>	Variation	%		
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	6 785	3 491	3 294	94,36		
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	715 873	606 664	109 209	18,00		
Services extérieurs	194 677	245 150	- 50 473	-20,59		
Autres services extérieurs	360 017	387 658	- 27 641	-7,13		
Impôts, taxes et versements assimilés	48 263	70 639	- 22 376	-31,68		
Salaires et traitements	901 603	801 241	100 362	12,53		
Charges sociales	380 942	317 644	63 298	19,93		
Autres charges de personnels	3 605		3 605	N/S		
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	508 050	523 796	- 15 746	-3,01		
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	3 150	9 160	- 6 010	-65,61		
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		7 240	- 7 240	-100		
Autres charges	8 080	17 200	- 9 120	-53,02		
Total des charges d'exploitation (I)	3 131 043	2 989 883	141 160	4,72		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)	62 021	56 295	5 726	10,17		
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	107 657	115 027	- 7 370	-6,41		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
Total des charges financières (III)	107 657	115 027	- 7 370	-6,41		
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		72	- 72	-100		
Sur opérations en capital	80		80	N/S		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	80	72	8	11,11		
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 300 800	3 161 278	139 522	4,41		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 200		10 200	N/S		
TOTAL GENERAL	3 311 000	3 161 278	149 722	4,74		
Evaluation des contributions volontaires en nature						
Produits						
. Bénévolat						
. Prestations en nature						
. Dons en nature						
Total						
Charges						
. Secours en nature						
. Mise à disposition gratuite de biens et services						
. Prestations						
. Personnel bénévole						
Total						

Soldes intermédiaires de gestion

	31/08/2018	31/08/2017	Variation	%
Ventes de marchandises	9 284	12 359	- 3 075	-24,88
- Coût direct d'achat	6 785	3 491	3 294	94,36
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	2 499	8 868	- 6 369	-71,82
Taux de marge commerciale	26,92 %	71,75 %		
+ Production vendue	2 671 911	2 433 148	238 763	9,81
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 671 911	2 433 148	238 763	9,81
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	458 344	389 801	68 543	17,58
Marge brute sur production (II)	2 213 567	2 043 347	170 220	8,33
Taux de marge brute sur production	82,85 %	83,98 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	2 216 067	2 052 215	163 852	7,98
Taux de marge brute globale	82,65 %	83,92 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	808 929	846 195	- 37 266	-4,40
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	1 407 137	1 206 020	201 117	16,68
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	52,48 %	49,32 %		
+ Subventions d'exploitation	304 429	296 913	7 516	2,53
- Impôts, taxes et versements assimilés	48 263	70 639	- 22 376	-31,68
- Salaires et traitements	899 654	793 077	106 577	13,44
- Charges sociales	384 547	317 644	66 903	21,06
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	379 102	321 573	57 529	17,89
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	14,14 %	13,15 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	18 507	20 191	- 1 684	-8,34
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	508 050	523 796	- 15 746	-3,01
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	3 150	9 160	- 6 010	-65,61
- Dotations aux provisions pour risques et charges		7 240	- 7 240	-100
+ Autres produits de gestion courante	61	19	42	221,05
- Autres charges de gestion courante	8 080	17 200	- 9 120	-53,02
+ Transfert de charges d'exploitation	15 722	31 626	- 15 904	-50,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-105 888	-183 986	78 098	42,45
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-3,95 %	-7,52 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	26 981		26 981	N/S
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)	62 021	56 295	5 726	10,17
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	903	763	140	18,35
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	107 657	115 027	- 7 370	-6,41
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-247 682	-354 546	106 864	30,14
Résultat courant / chiffre d'affaires	-9,24 %	-14,50 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 084		2 084	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	255 877	266 525	- 10 648	-4,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		72	- 72	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80		80	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	257 882	266 453	- 8 571	-3,22
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE	10 200	-88 093	98 293	111,58
Résultat net / chiffre d'affaires	0,38 %	-3,60 %		

Tableau Emplois et Ressources

	31/08/2018	31/08/2017
Résultat net comptable	10 200	-88 093
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	505 030	531 036
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)		
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	79	
- Produits des cessions d'éléments d'actif	518	3 729
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat	255 359	262 796
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	259 432	176 418
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif	518	3 729
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres (subventions)		
Augmentation des dettes financières	53 992	1 201 736
TOTAL DES RESSOURCES	313 942	1 381 883
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	66 515	340 350
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes		
Remboursements des dettes financières	356 738	335 294
TOTAL DES EMPLOIS	423 253	675 644
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-109 311	706 239

	31/08/2018	31/08/2017	Variations
Stocks et en cours nets			
+ Avances et acomptes versés sur commandes	1 599	2 048	-449
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	45 231	20 833	24 398
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	270 408	1 684 573	-1 414 165
- Avances et acomptes reçus sur commandes	9 045	8 251	794
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 780	39 632	49 148
- Autres dettes et produits constatés d'avance	101 826	128 089	-26 263
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	117 587	1 531 482	-1 413 895
Disponibilités et VMP	2 240 095	945 511	1 294 584
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	2 240 095	945 511	1 294 584
FONDS DE ROULEMENT	2 357 682	2 476 993	-119 311

ANNEXE

Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 11 958 987 Euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10.200 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/10/2018 par le directeur de l'établissement scolaire.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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,
- indépendances des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titres onéreux.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Pour les autres biens, les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues pour les acquisitions de l'exercice sont les suivantes :

- immobilier : 50 ans, 30 ans et 20 ans
- mobilier : 10 ans
- matériel informatique : 5 ans (cohérence avec les subventions)

Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Modalités d'application :

Une dépréciation est constatée en fonction de l'âge de la créance sur le montant restant dû tel que :

- Créance non échue = 0 % provision
- Créance de 0 à 3 mois = 0 % provision
- Créance de 3 à 6 mois = 20 % provision
- Créance de 6 à 12 mois = 50 % provision
- Créance supérieure à 12 mois = 100 % provision.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des risques de non recouvrement.

Le taux de dépréciation des créances est fonction de son antériorité, ce qui conduit à une provision totale à la clôture du bilan de 34 666 €, soit 100 % du poste créances usagers et comptes rattachés.

Subventions

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le montant des subventions d'investissement s'élève à un total de 7 021 014 €

On peut dissocier les subventions perçues de la façon suivante :

- Travaux s/château	157 327 €
- Chantier immobilier 99/2000	1 219 592 €
- Internat 2016	2 804 464 €
- Internat 2017	1 027 871 €
- Mise en conformité sécurité	29 977 €
- Matériel et mobilier 2008	97 281 €
- Matériel et mobilier 2016	105 262 €
- Bâtiment	1 257 220 €
- Rénovation mur d'escalade	11 140 €
- Matériel	14 357 €
- Mise en réseau, câblage	223 665 €
- Matériel et mobilier 2017	28 865 €
- Matériel et mobilier 2018	43 992 €

Les subventions sont rapportées au résultat en fonction de la durée d'amortissements des biens concernés.

Les subventions sont accordées en fonction des effectifs de l'année scolaire. Les subventions non encore encaissées au 31/08/2018 mais dont l'obtention est certaine sont comptabilisées au 31/08/2018.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :

Les subventions obtenues au titre de l'exercice :

- SFRD : subvention de fonctionnement	1 286 624 €
- SFRD : article 44 structurelle	272 333 €
- SFRD : article 44 conjoncturelle	68 323 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	147 033			147 033
Immobilisations corporelles	13 883 204	65 821	74 461	13 874 564
Immobilisations financières	8 817	695	80	9 432
TOTAL	14 039 054	66 516	74 540	14 031 029

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129 120	3 923		133 043
Immobilisations corporelles	4 066 667	504 126	74 461	4 496 332
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 195 786	508 049	74 461	4 629 375

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit d'usage gymnase	103 665	103 665	0	15 ans
Logiciels	43 368	29 378	13 990	de 1 à 5 ans
Terrains	94 142	0	94 142	Non amortiss.
Agencements aménagements terrains	1 398 137	125 103	1 273 034	de 5 à 50 ans
Constructions	5 716 764	2 134 770	3 581 994	de 10 à 50 ans
Aai des constructions	4 744 323	703 873	4 040 451	de 3 à 30 ans
Matériel	870 982	857 935	13 047	de 1 à 10 ans
Matériel internat	131 270	857 935	-726 665	de 3 à 10 ans
Autres immob corporelles	362 711	242 280	120 431	de 5 à 15 ans
Matériel de transport	248 907	207 185	41 721	de 5 à 10 ans
Mat.de bureau et informatique	307 328	225 186	82 142	de 3 à 8 ans
TOTAL	14 021 597	5 487 311	8 534 287	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	47 003	3 150	15 487		34 666
Comptes financiers					
TOTAL	47 003	3 150	15 487		34 666

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 151		6 151
Actif circulant et charges d'avance	350 306	350 306	
TOTAL	356 457	350 306	6 151

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	15 519
Autres créances	146 422
Disponibilités	
TOTAL	161 941

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	66 714			3 020	63 694
TOTAL	66 714			3 020	63 694

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 168 652	364 901	1 244 993	2 558 758
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	88 780	88 780		
Dettes fiscales et sociales	70 250	70 250		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 505	4 505		
Produits constatés d'avance	2 500	2 500		
TOTAL	4 334 687	530 936	1 244 993	2 558 758

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 328
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	30 200
Dettes fiscales et sociales	8 692
Autres dettes	
TOTAL	46 220

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 284	0,35 %
Prestations de services	2 564 517	95,65 %
Produits des activités annexes	116 293	4,34 %
Rabais, remises & ristournes accord	-8 900	-0,33 %
TOTAL	2 681 195	100.00 %

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Engagement de retraite

La convention collective de l'association (enseignement privé agricole) prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision pour un montant de 63 694 €.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et des hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.45%
- Taux de croissance des salaires : 1.50%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : INSEE – F – 2010 - 2012
- Table de taux de mortalité : par tranche d'âges

Rémunération des dirigeants

- Dans le cadre de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, la rémunération des cadres dirigeants s'élève à 70 611 €.

Engagements

- Capital restant sur emprunt immobilier : 3 763 644 € garanti par la région des Pays de la Loire à hauteur de 40% plus intérêts, commissions, frais et accessoires.
- Capital restant dû sur emprunt immobilier : 345 088 € garanti par la région des Pays de Loire et caution de la municipalité de Mayenne.
- Capital restant sur véhicule financé : 52 592 € garanti par un gage

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Effectif

- L'effectif global s'élève à : 70 personnes.
- Il se répartit en salariés de droit public pour 38, et en salariés de droit privé pour 32.

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 <small>(12 mois)</small>			Exercice précédent 31/08/2017 <small>(12 mois)</small>		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	103 665	103 665				
<i>Droit d usage gymnase</i>	103 665		103 665	103 665		
<i>Amort.concessions, brevets</i>		103 665	-103 665	-103 665		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	43 368	29 378	13 990	17 913	- 3 923	
<i>Logiciels</i>	43 368		43 368	43 368		
<i>Amortissements logiciels</i>		29 378	-29 378	-25 455	- 3 923	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immob. incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains	1 492 279	125 103	1 367 176	1 395 258	- 28 082	
<i>Terrains</i>	94 142		94 142	94 142		
<i>Agencements aménagements terr</i>	1 398 137		1 398 137	1 398 137		
<i>Amortissement des agencet de co</i>		125 103	-125 103	-97 022	- 28 081	
Constructions	10 461 087	2 838 642	7 622 445	7 992 598	- 370 153	
<i>Constructions</i>	5 716 764		5 716 764	5 716 764		
<i>Aai des constructions</i>	4 744 323		4 744 323	4 744 323		
<i>Amortiss. constructions</i>		2 134 770	-2 134 770	-1 953 342	- 181 428	
<i>Amort.aai des constructions</i>		703 873	-703 873	-515 147	- 188 726	
Installations tech., matériel et outillage i	1 002 252	857 935	144 317	122 278	22 039	
<i>Materiel</i>	870 982		870 982	829 113	41 869	
<i>Materiel internat</i>	131 270		131 270	131 270		
<i>Amortissement materiel</i>		857 935	-857 935	-838 106	- 19 829	
Autres immobilisations corporelles	918 945	674 651	244 294	306 404	- 62 110	
<i>Autres immob corporelles</i>	362 711		362 711	338 759	23 952	
<i>Materiel de transport</i>	248 907		248 907	323 367	- 74 460	
<i>Mat.de bureau et informatiq</i>	307 328		307 328	307 328		
<i>Amortissemts des aai divers</i>		242 280	-242 280	-212 248	- 30 032	
<i>Amort.materiel de transport</i>		207 185	-207 185	-259 674	52 489	
<i>Amort.mat.bureau et inform.</i>		225 186	-225 186	-191 127	- 34 059	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immob. corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 281		3 281	3 360	- 79	
<i>Parts crca</i>	3 281		3 281	3 360	- 79	
Prêts						

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations financières	6 151		6 151	5 457	694
<i>Depots et cautionnem. verses</i>	6 151		6 151	5 457	694
TOTAL (I)	14 031 029	4 629 375	9 401 654	9 843 268	- 441 614
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 599		1 599	2 048	- 449
<i>Fournisseurs - av. et aptes</i>	1 599		1 599	2 048	- 449
Créances usagers et comptes rattachés	79 897	34 666	45 231	20 833	24 398
<i>Familles ou élèves</i>	18 523		18 523	14 621	3 902
<i>Formation continue</i>	5 276		5 276	3 582	1 694
<i>Clients location</i>				933	- 933
<i>Clients divers</i>	5 913		5 913	705	5 208
<i>Creances douteuses ou litigieuses</i>	34 666		34 666	47 003	- 12 337
<i>Factures à établir</i>	15 519		15 519	992	14 527
<i>Prov.deprec.comptes clients</i>		34 666	-34 666	-47 003	12 337
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	233 901		233 901	1 646 813	-1 412 912
<i>Fourn- Avoir à recevoir</i>	1 554		1 554		1 554
<i>Etat, produits à recevoir</i>	60 093		60 093	1 498 216	-1 438 123
<i>Taxe sur salaires</i>	16 688		16 688		16 688
<i>Subvention a recevoir</i>	114 813		114 813	125 000	- 10 187
<i>Divers produits a recevoir</i>	30 054		30 054	2 587	27 467
<i>Fonds social lycéen</i>				725	- 725
<i>Asca</i>	9 431		9 431	20 284	- 10 853
<i>Compte transitoire (divers)</i>	1 267		1 267		1 267
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 240 095		2 240 095	945 511	1 294 584
<i>Compte courant ca 1000</i>	52 976		52 976	159 863	- 106 887
<i>Compte courant ca 9000</i>	470		470	916	- 446
<i>Compte courant cm</i>	79 102		79 102	6 725	72 377
<i>Livret bleu cm</i>	300 000		300 000	8 857	291 143
<i>Livret ordinaire cm</i>	610 343		610 343	342	610 001
<i>Compte sur livret ca</i>	1 197 086		1 197 086	768 395	428 691
<i>Caisse principale</i>	118		118	412	- 294
Charges constatées d'avance	36 507		36 507	37 760	- 1 253
<i>Charges constatees d avance</i>	36 507		36 507	37 760	- 1 253
TOTAL (II)	2 592 000	34 666	2 557 334	2 652 965	- 95 631
Charges à répartir sur plusieurs exercices(
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	16 623 029	4 664 042	11 958 987	12 496 233	- 537 246

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	104 235	104 235	
<i>Fonds de dotation</i>	47 354	47 354	
<i>Apports sans droit de reprises</i>	56 882	56 882	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	2 017 424	2 105 517	- 88 093
<i>Fonds de reserve</i>	2 017 424	2 105 517	- 88 093
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	10 200	-88 093	98 293
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés	5 402 458	5 613 825	- 211 367
<i>Subv. d'investissement amortis.</i>	7 021 014	6 977 022	43 992
<i>Sub d'investis inscrites au cr</i>	-1 618 556	-1 363 197	- 255 359
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	7 534 317	7 735 484	- 201 167
Provisions pour risques et charges	63 694	66 714	- 3 020
<i>Provision indemnité de départ</i>	63 694	66 714	- 3 020
TOTAL (II)	63 694	66 714	- 3 020
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 168 652	4 525 936	- 357 284
<i>Emprunt chantier immobilier</i>	148 797	222 904	- 74 107
<i>Emprunt credit mutuel bus</i>		6 044	- 6 044
<i>Emprunt rénovation chateau</i>	196 291	220 131	- 23 840
<i>Emprunt nouv batiment</i>	3 763 644	3 999 456	- 235 812
<i>Emprunt cm bus 09-2021</i>	52 592	69 528	- 16 936
<i>Interets courus sur emprunts</i>	7 328	7 873	- 545
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 289	8 251	18 038
<i>Acomptes clients</i>	26 289	8 251	18 038
Fournisseurs et comptes rattachés	88 780	39 632	49 148
<i>Fournisseurs</i>	58 580	18 931	39 649
<i>Fourniss.fact.non parvenues</i>	30 200	20 701	9 499

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
Autres	74 755	119 516	- 44 761
<i>Fournisseurs d immobilisat.</i>		8 176	- 8 176
<i>Fact non parvenues- fourn d'im</i>		46 405	- 46 405
<i>Remunerat.dues au personnel</i>	5 206		5 206
<i>Msa</i>	44 876	41 599	3 277
<i>Cria prevoyance</i>	2 074	2 090	- 16
<i>Agrica cpcea</i>		467	- 467
<i>Cgrm mutuelle</i>	1 752	1 278	474
<i>Org. formation opcalia</i>	7 651	6 166	1 485
<i>Org. sociaux charges à payer</i>	1 602		1 602
<i>Taxe sur salaires</i>		3 144	- 3 144
<i>Etat, charges à payer</i>	7 090	8 603	- 1 513
<i>Fonds social lycéen</i>	1 559		1 559
<i>Draaf bourses stage a l'etranger</i>	2 946	1 589	1 357
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 500	700	1 800
<i>Produits constatés d'avance</i>	2 500	700	1 800
TOTAL (IV)	4 360 976	4 694 034	- 333 058
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	11 958 987	12 496 233	- 537 246
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	9 284		9 284	12 359	- 3 075	-24,88
<i>Facturation livres</i>	25		25	-163	188	115,34
<i>Fournitures et frais refacturé</i>	9 148		9 148	12 522	- 3 374	-26,94
<i>Cession fres enseign et m/ses</i>	111		111		111	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	2 671 911		2 671 911	2 433 148	238 763	9,81
<i>Contribution capa</i>	3 990		3 990	2 973	1 017	34,21
<i>Famille contributions</i>	900 774		900 774	846 822	53 952	6,37
<i>Familles transport scolaire</i>	760		760		760	N/S
<i>Restauration apprentis</i>	9 735		9 735	9 661	74	0,77
<i>Hébergement apprentis</i>	3 045		3 045	1 737	1 308	75,30
<i>Subventions fonctionnement</i>	1 286 624		1 286 624	1 217 273	69 351	5,70
<i>Subvent art 44 structurel</i>	272 333		272 333	235 682	36 651	15,55
<i>Subvent art 44 conjonct suppl</i>	68 323		68 323		68 323	N/S
<i>Formation continue</i>	18 933		18 933	29 640	- 10 707	-36,12
<i>Repas personnel</i>	4 917		4 917	5 485	- 568	-10,36
<i>Activités et sorties pédagogiq</i>	14 794		14 794	59 757	- 44 963	-75,24
<i>Sorties loisirs</i>				1 781	- 1 781	-100
<i>Documents pédagogiques</i>	5 844		5 844	2 892	2 952	102,07
<i>Prise en charge voyage (famille)</i>	7 500		7 500		7 500	N/S
<i>Sejourgrande-bretagne 3e</i>	10 535		10 535		10 535	N/S
<i>Séjour 2gt-1stav</i>	15 700		15 700		15 700	N/S
<i>Séjours bts</i>	1 338		1 338		1 338	N/S
<i>Voyages apprentis</i>	8 878		8 878		8 878	N/S
<i>Accueil groupe ernée</i>	1 248		1 248	661	587	88,80
<i>Accueil groupe</i>	38 315		38 315	26 349	11 966	45,41
<i>Autres repas accueil groupe</i>	4 446		4 446	1 930	2 516	130,36
<i>Mise à disposition de personne</i>	1 177		1 177	295	882	298,98
<i>Produits annexes chantier</i>	1 600		1 600	2 200	- 600	-27,27
<i>Réduct familles</i>	-8 899		-8 899	-11 990	3 091	25,78
Montants nets produits d'ex	2 681 195		2 681 195	2 445 507	235 688	9,64

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		304 429	296 913	7 516	2,53
<i>Subvention région</i>		17 809	2 282	15 527	680,41
<i>Subvention région manuels scol</i>		7 688	4 800	2 888	60,17
<i>Subvention équipt professionne</i>		17 580	16 456	1 124	6,83
<i>Subvention equipt sportif</i>		6 871	6 871		0,00
<i>Fonds social lycéen régional</i>			3 478	- 3 478	-100
<i>Subvention mobilite europeenne et internationale</i>			6 090	- 6 090	-100
<i>Subvention credits educatifs deconcentres</i>		12 139		12 139	N/S
<i>Subvention apprentissage capa</i>		171 790	164 678	7 112	4,32
<i>Subvention conseil général</i>		6 966	6 622	344	5,19
<i>Crédit éducatif</i>		6 070	6 514	- 444	-6,82
<i>Collecte taxe d apprentissage</i>		53 461	56 929	- 3 468	-6,09
<i>Subvention diverses</i>		4 055	22 195	- 18 140	-81,73
Cotisations					
Produits liés à des financements réglementaires					
(+) Report des ressources non utilisées des exercice					

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
Autres produits	61	19	42	221,05
<i>Prod.divers gestion courant</i>	61	19	42	221,05
Reprise de provisions	18 507	20 191	- 1 684	-8,34
<i>Reprise indemnités de départ</i>	3 020		3 020	N/S
<i>Reprise provision douteux</i>	15 487	20 191	- 4 704	-23,30
Transfert de charges	20 964	43 266	- 22 302	-51,55
<i>Assurance rembt sinistre</i>		11 840	- 11 840	-100
<i>Rembt frais déplacement</i>	1 279	1 183	96	8,11
<i>Divers</i>	11 452	18 604	- 7 152	-38,44
<i>Participation projet pédagogiq</i>	2 990		2 990	N/S
<i>Transfert de charges formation</i>	3 294	3 476	- 182	-5,24
<i>Indemnités journalières</i>	1 948	8 164	- 6 216	-76,14
Sous-total des autres produits d'exploitation	343 960	360 390	- 16 430	-4,56
Total des produits d'exploitation (I)	3 025 155	2 805 897	219 258	7,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co	26 981		26 981	N/S
<i>Group employeurs cneap</i>	26 981		26 981	N/S
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	903	763	140	18,35
<i>Interets crca</i>	743	538	205	38,10
<i>Intérêts retard famille</i>	160	225	- 65	-28,89
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	903	763	140	18,35
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 084		2 084	N/S
<i>Produits sur ex antérieur</i>	2 084		2 084	N/S
Sur opérations en capital	255 877	266 525	- 10 648	-4,00
<i>Immobilisations corporelles</i>	518	3 729	- 3 211	-86,11
<i>Subven.invest.virees result</i>	255 359	262 796	- 7 437	-2,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	257 961	266 525	- 8 564	-3,21
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	3 311 000	3 073 185	237 815	7,74
(+) Report des ressources non utilisées des exercices				
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-88 093	88 093	-100
TOTAL GENERAL	3 311 000	3 161 278	149 722	4,74
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	6 785	3 491	3 294	94,36
<i>Livres à revendre</i>	6 785	3 491	3 294	94,36
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionne				
Variations stocks matières premières et autres appro				
Autres achats non stockés	715 873	606 664	109 209	18,00
<i>P.s blanchissage exterieur</i>	2 444		2 444	N/S
<i>P.s fourniture repas mayenne</i>	241 730	238 885	2 845	1,19
<i>P.s fourniture repas ernée</i>	71 935	79 091	- 7 156	-9,05
<i>P.s fourniture repas gro ext</i>	9 035	3 923	5 112	130,31
<i>Achat équipement divers</i>	21 894		21 894	N/S
<i>P.s apprentissage</i>	942		942	N/S
<i>P.s sport -pédagogique</i>	14 699		14 699	N/S
<i>P.s sport-internat</i>	1 115		1 115	N/S

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
Voyages pédagogiques	17 134	4 640	12 494	269,27
Voyages refactures	823	63 262	- 62 439	-98,70
P.s loisirs -14ème-3ème	14 289		14 289	N/S
P.s loisirs gmf	18 687		18 687	N/S
P.s loisirs 2 gt-stav	17 878		17 878	N/S
P.s loisirs bts	15 459		15 459	N/S
Voyages pédagogiques capa	10 260		10 260	N/S
P.s pastorale, catachèse...	20		20	N/S
Eau Mayenne	7 378	9 797	- 2 419	-24,69
Eau Ernée	842	1 768	- 926	-52,38
Electricité Mayenne	36 270	37 280	- 1 010	-2,71
Electricité ernée	18 485	17 903	582	3,25
Gaz mayenne	18 151	17 619	532	3,02
Carburant	13 731	14 358	- 627	-4,37
Bois décheté	16 520	17 499	- 979	-5,59
Denrées alimentaires-Mayenne	7 637		7 637	N/S
Denrées alimentaires-Ernée	4 915		4 915	N/S
Denrées alimentaires grp ext	3 060		3 060	N/S
Bricolage petites fournitures	20 827	15 916	4 911	30,86
Bricolage petites fres ernée	2 603	814	1 789	219,78
Fournitures entretien-Mayenne	8 100	8 729	- 629	-7,21
Fournitures entretien-Ernée	1 911	1 871	40	2,14
Fournitures entretien accueil		715	- 715	-100
Petit mat cuisine et restaurat		707	- 707	-100
Petit mat de cuisine mayenne	662		662	N/S
Petit mat de cuisine ernée	6 322		6 322	N/S
Petites fournitures informati	9 439	11 444	- 2 005	-17,52
Petites fres reprographie	3 194	4 461	- 1 267	-28,40
Fournitures de bureau	8 293	10 566	- 2 273	-21,51
Petit mat hébergement	2 525	3 119	- 594	-19,04
Pharmacie	602	663	- 61	-9,20
Fournitures pédagogiques livre	17 483	3 962	13 521	341,27
Manuels scolaires	7 201		7 201	N/S
Equipements professionnels	18 344	21 633	- 3 289	-15,20
Equipements sportifs	5 085	3 637	1 448	39,81
Documentation cdr	7 919	7 104	815	11,47
Mfpm activité enseignant -appr	3 942	2 202	1 740	79,02
Fournitures pédagogiques forma		2 137	- 2 137	-100
Mfpm internat et vie scolaire	5 703		5 703	N/S
Mfpm pastorale	120		120	N/S
Décoration	266	960	- 694	-72,29
Services extérieurs	194 677	245 150	- 50 473	-20,59
Location salle		10 437	- 10 437	-100
Location hébergement	2 005	1 715	290	16,91
Locations et ch immobilières	5 529	7 485	- 1 956	-26,13
Location photocopieur	25 631	17 733	7 898	44,54
Location matériel	564		564	N/S
Location véhicules	6 624	2 447	4 177	170,70
Entretien extérieur mayenne	873	5 816	- 4 943	-84,99
Entretien extérieur ernée	1 128	975	153	15,69
Entretien locaux mayenne	5 293	22 193	- 16 900	-76,15
Entretien locaux ernée	339	257	82	31,91
Entretien véhicules lycée	26 218	17 265	8 953	51,86
Entretien matériel Mayenne	5 023	4 692	331	7,05
Entretien matériel ernée	867	624	243	38,94
Entretien réparat matériel cui	2 703	3 556	- 853	-23,99
Entretien matériel informatique	5 615	4 505	1 110	24,64
Contrat de maintenance		25 825	- 25 825	-100
Protection incendie	11 716		11 716	N/S
Entretien ascenseurs	7 189		7 189	N/S
Entret install électriques	7 754		7 754	N/S
Entret installa gaz fluide	360		360	N/S
Dératisation	647		647	N/S
Pompage, nettoyage curage bac	986		986	N/S
Informatique-logiciels	5 207		5 207	N/S
Entret equip ateliers pédagoq	432		432	N/S

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
<i>Primes d assurance Mayenne</i>	29 531	34 727	- 5 196	-14,96
<i>Assurances ernée</i>	6 531	6 410	121	1,89
<i>Assurances msa élèves</i>	33 938	33 156	782	2,36
<i>Dépenses pédagogiques</i>		30 289	- 30 289	-100
<i>Matériel pédagogique</i>		11 100	- 11 100	-100
<i>Pass culture</i>		3 944	- 3 944	-100
<i>Frais de colloques et séminaires</i>	1 973		1 973	N/S
Autres services extérieurs	360 017	387 658	- 27 641	-7,13
<i>Honoraires comptables</i>	32 846	23 940	8 906	37,20
<i>Honoraires comm aux cptes</i>	6 634	7 064	- 430	-6,09
<i>Honoraires formation initiale</i>	12 018	17 377	- 5 359	-30,84
<i>Honoraires apprentissage</i>	189		189	N/S
<i>Honoraires formation continue</i>	19 416	18 640	776	4,16
<i>Frais d'actes</i>	2 580	2 546	34	1,34
<i>Honoraires divers</i>	-1 399	17 916	- 19 315	107,81
<i>Publicite publicat.relat.pu</i>	46 308	45 327	981	2,16
<i>Pubilicité capa</i>		1 476	- 1 476	-100
<i>Dons</i>	450	1 684	- 1 234	-73,28
<i>Transports sur achat</i>		36	- 36	-100
<i>Transp. eleves cars</i>	8 450	89 690	- 81 240	-90,58
<i>Trspt élèves navettes-sport</i>	77 179		77 179	N/S
<i>Trspt élèves théâtre-cinéma ..</i>	35 656		35 656	N/S
<i>Transports apprentis</i>	261	683	- 422	-61,79
<i>Frais de déplacements capa</i>		1 702	- 1 702	-100
<i>Voyages d'études visites</i>	7 649	11 428	- 3 779	-33,07
<i>Visites capa</i>		155	- 155	-100
<i>Deplacement ugseI</i>	973	-251	1 224	487,65
<i>Voyages et déplacts-form cont.</i>	5 668	6 329	- 661	-10,44
<i>Voyages et déplacts-autres</i>	31 875	36 480	- 4 605	-12,62
<i>Missions et receptions</i>	3 337	4 371	- 1 034	-23,66
<i>Missions et reception capa</i>	541	1 004	- 463	-46,12
<i>Affranchissements</i>	12 315	13 378	- 1 063	-7,95
<i>Téléphone</i>	8 060	7 375	685	9,29
<i>Services bancaires</i>	322	463	- 141	-30,45
<i>Divers</i>		7 490	- 7 490	-100
<i>Cotisation ddec</i>	22 922	21 989	933	4,24
<i>Cotisation cneap presence andr</i>	20 389	34 818	- 14 429	-41,44
<i>Cotis nat ens agric apprentis</i>	333	147	186	126,53
<i>Cotisation creap</i>		8 661	- 8 661	-100
<i>Cotisations cneap</i>	495		495	N/S
<i>Cotisations diverses</i>		5 742	- 5 742	-100
<i>Autres cotisations</i>	4 550		4 550	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	48 263	70 639	- 22 376	-31,68
<i>Taxe sur salaires 14</i>	49 920	45 027	4 893	10,87
<i>Credit impot taxe sur salaires</i>	-26 141		- 26 141	N/S
<i>Particip employ form continue</i>	11 057	6 960	4 097	58,86
<i>Taxes foncieres mayenne</i>	8 811	12 170	- 3 359	-27,60
<i>Autres impôts locaux Mayenne</i>	3 845	4 913	- 1 068	-21,74
<i>Autres impots locaux ernée</i>	645	726	- 81	-11,16
<i>Carte de conducteur et carte g</i>	126	842	- 716	-85,04
Salaires et traitements	901 603	801 241	100 362	12,53
<i>Indemnités journalieres</i>	1 948	7 293	- 5 345	-73,29
<i>Rémuneration du personnel</i>	909 097	807 584	101 513	12,57
<i>Reprise avantages en nature</i>	-13 790	-13 636	- 154	1,13
<i>Indemnité rupture convention.</i>	4 348		4 348	N/S
Charges sociales	380 942	317 644	63 298	19,93
<i>Cotisations msa</i>	383 773	336 699	47 074	13,98
<i>Réduction dégressive</i>	-59 007	-65 913	6 906	10,48
<i>Cotisation cpcea</i>	501	1 751	- 1 250	-71,39
<i>Prévoyance cria</i>	16 767	12 912	3 855	29,86
<i>Cgrm mutuelle</i>	4 744	3 499	1 245	35,58
<i>Cotisations travailleur handic</i>	1 437		1 437	N/S
<i>Oeuvres sociales</i>	17 601	14 926	2 675	17,92
<i>Stages de formation et perfect</i>	15 126	13 770	1 356	9,85
Autres charges de personnels	3 605		3 605	N/S

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
<i>Ch.enseignants contrat état</i>	3 605		3 605	N/S
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	508 050	523 796	- 15 746	-3,01
<i>Dot.amort.s/immo incorporelle</i>	3 923	3 883	40	1,03
<i>Dot.amort.s/immo corporelle</i>	504 127	519 914	- 15 787	-3,04
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	3 150	9 160	- 6 010	-65,61
<i>Dotation créances douteuses</i>	3 150	9 160	- 6 010	-65,61
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		7 240	- 7 240	-100
<i>Indemnités de départ en retraite</i>		7 240	- 7 240	-100
Autres charges	8 080	17 200	- 9 120	-53,02
<i>Redevance télévision</i>	1 510	1 483	27	1,82
<i>Droits d'auteur et de reproduction</i>	450	470	- 20	-4,26
<i>Pertes pensions s/créances ece</i>	150	188	- 38	-20,21
<i>Pertes pensions ant</i>	2 482	11 720	- 9 238	-78,82
<i>Charg.divers.gestion couran</i>	3 489	3 338	151	4,52
Total des charges d'exploitation (I)	3 131 043	2 989 883	141 160	4,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co	62 021	56 295	5 726	10,17
<i>Groupement d'employeurs cneap</i>	62 021	56 295	5 726	10,17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	107 657	115 027	- 7 370	-6,41
<i>Interets sur emprunts</i>	107 657	115 025	- 7 368	-6,41
<i>Intérêts débiteurs</i>		2	- 2	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (III)	107 657	115 027	- 7 370	-6,41
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		72	- 72	-100
<i>Penalites et amendes fiscales ou penales</i>		72	- 72	-100
Sur opérations en capital	80		80	N/S
<i>Vnc immob financières</i>	80		80	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (IV)	80	72	8	11,11
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 300 800	3 161 278	139 522	4,41
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 200		10 200	N/S
TOTAL GENERAL	3 311 000	3 161 278	149 722	4,74
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Emprunts

Date		Désignation	Montant de l'emprunt	Remboursements		Dettes à la fin de l'exercice
Octroi	Fin			Antérieurs	De l'exercice	
juil-00	juil-20	Chantier immobilier	1 219 592,14	996 687,66	74 107,39	148 797,09
mars-08	févr-18	Bus	100 000,00	93 956,39	6 043,61	0
sept-11	oct-26	Révocation Ernée	350 000,00	129 869,04	23 839,85	196 291,11
juin-15	sept-31	Nouveau bâtiment	4 150 000,00	150 544,02	235 812,09	3 763 643,89
août-17	sept-21	Bus	85 000,00	15 472,27	16 935,52	52 592,21
Totaux:			5 904 592,14	1 386 529,38	356 738,46	4 161 324,30

Date		Désignation	DETTES A LA FIN DE L'EXERCICE			
Octroi	Fin		Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
juil-00	juil-20	Chantier immobilier	148 797,09	74 301,44	74 494,65	
mars-08	févr-18	Bus	0	0		
sept-11	oct-26	Révocation Ernée	196 291,11	23 898,09	95 975,65	76 417,37
juin-15	sept-31	Nouveau bâtiment	3 763 643,89	242 379,27	1 038 924,12	2 482 340,50
août-17	sept-21	Bus	52 592,21	16 994,89	35 597,32	
Totaux:			4 161 324,30	357 573,69	1 244 992,74	2 558 757,87