

**BILAN ACTIF AU 31/08/2020**

Intitulés	Brut	Amortis. Provisions	Net	Exercice N-1
Frais d'établissement				
Concessions et droits similaires	10 812,08	10 344,41	467,67	781,78
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	10 812,08	10 344,41	467,67	781,78
Terrains	74 007,31	54 750,00	19 257,31	25 345,85
Constructions	2 425 197,29	1 459 642,67	965 554,62	1 057 920,96
Instal. tech. mat. et outil. pédag.	44 276,64	32 940,94	11 335,70	13 798,77
Autres immobilisations corporelles	261 562,67	218 996,99	42 565,68	59 934,31
Immobilisations corporelles en cours	9 288,26		9 288,26	
Acompte/commande d'immobilisation				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	2 814 332,17	1 766 330,60	1 048 001,57	1 156 999,89
Parts sociales et titres				
Autres titres immobilisés	755,39		755,39	749,31
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	755,39		755,39	749,31
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 825 899,64</b>	<b>1 776 675,01</b>	<b>1 049 224,63</b>	<b>1 158 530,98</b>
Matières premières et autres approv,	1 306,04		1 306,04	1 470,96
Autres				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	1 306,04		1 306,04	1 470,96
Clients	54 057,82	18 792,16	35 265,66	35 779,82
Autres créances	76 981,09		76 981,09	31 110,55
<b>CREANCES</b>	131 038,91	18 792,16	112 246,75	66 890,37
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS</b>				
Banques et Chèques postaux	401 319,88		401 319,88	393 330,60
Caisse	189,27		189,27	28,91
<b>DISPONIBILITES</b>	401 509,15		401 509,15	393 359,51
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	14 236,10		14 236,10	6 339,65
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>548 090,20</b>	<b>18 792,16</b>	<b>529 298,04</b>	<b>468 060,49</b>
Charges à répartir				
Autres régularisations				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 373 989,84</b>	<b>1 795 467,17</b>	<b>1 578 522,67</b>	<b>1 626 591,47</b>

## BILAN PASSIF AU 31/08/2020

Intitulés			Net	Net
Dons et legs en capital				
Ecart de réévaluation libre				
Réserves				
Report à nouveau			580 054,19	530 813,09
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			<b>-879,43</b>	<b>49 241,10</b>
	<b>Brut</b>	<b>S. inscrites au compte de résultat</b>		
Subventions d'investissement	1 137 122,94	585 725,35	551 397,59	612 548,07
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>			<b>1 130 572,35</b>	<b>1 192 602,26</b>
<b>TOTAL DES PROV. POUR RISQ. ET CH.</b>				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits			301 764,59	327 195,69
Banque (ouverture de crédit en compte courant)				
Autres emprunts et dettes				
<b>DETTES FINANCIERES</b>			<b>301 764,59</b>	<b>327 195,69</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés			19 787,04	29 476,26
Dettes sociales			27 797,49	29 693,14
Dettes fiscales			10 016,41	10 750,01
Autres dettes d'exploitation			20 058,78	2 904,50
<b>DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERSES</b>			<b>77 659,72</b>	<b>72 823,91</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			<b>68 526,01</b>	<b>33 969,61</b>
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>447 950,32</b>	<b>433 989,21</b>
Régularisations diverses				
<b>TOTAL PASSIF</b>			<b>1 578 522,67</b>	<b>1 626 591,47</b>

## LE COMPTE DE RESULTAT 2019/2020

du 1er juillet 2019 au 31 août 2020

Libellé	TOTAUX 2019/2020	<i>Exercice N-1</i>
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	369 504,55	398 242,67
Produits activités annexes	31 599,53	90 479,42
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>401 104,08</b>	<b>488 722,09</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	602 971,27	730 087,47
Reprises sur provisions, transfert de charges	33 968,05	35 093,51
Autres produits	1 414,22	1 314,45
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 039 457,62</b>	<b>1 255 217,52</b>
Achats de marchandises		
Variation de stocks marchandises		
Achats matières premières approvisionnements	52 448,82	59 355,75
Variation de stocks matières premières	164,92	392,72
Autres achats	35 103,74	42 883,76
Charges externes	167 129,37	256 033,33
Impôts, taxes, versements assimilés	21 389,84	17 430,00
Salaires et traitements	524 882,82	541 723,92
Charges sociales sur salaires	172 897,41	201 397,20
Autres charges sociales	1 056,09	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	128 701,29	145 114,59
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	4 011,63	9 734,89
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	690,85	2 717,34
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 108 476,78</b>	<b>1 276 783,50</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-69 019,16</b>	<b>-21 565,98</b>

## LE COMPTE DE RESULTAT 2019/2020 du 1er juillet 2019 au 31 août 2020

Libellé	TOTAUX 2018/2019	TOTAUX 2018/2019
Produits financiers, participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Autres intérêts et produits assimilés	1 524,46	2 494,29
Reprise provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 524,46</b>	<b>2 494,29</b>
Dotations amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 773,06	8 563,63
Différence négative de changes		
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 773,06</b>	<b>8 563,63</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-5 248,60</b>	<b>-6 069,34</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-74 267,76</b>	<b>-27 635,32</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 228,80	78 295,85
Reprise sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>74 228,80</b>	<b>78 295,85</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	760,47	1 183,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>760,47</b>	<b>1 183,43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>73 468,33</b>	<b>77 112,42</b>
Participations des salariés		
Impôts sur les bénéfices	80,00	236,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 115 210,88</b>	<b>1 336 007,66</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 116 090,31</b>	<b>1 286 766,56</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-879,43</b>	<b>49 241,10</b>

## ANNEXE

**Total du bilan avant répartition :** 1 578 522,67 €      **Résultat :** -879,43 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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

### 2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Engagements donnés :** NEANT

**Dettes garanties par des sûretés réelles :** NEANT

#### **Autres informations significatives**

\* Le confinement et la fermeture des locaux liés à la covid-19 ont eu un impact sur le résultat pour l'association (-88K€ de remises sur les pensions notamment)

\* La réforme du financement de l'apprentissage a eu pour principaux impacts :

- Le financement par les OPCO à compter du 01/01/20
- La baisse des subventions de fonctionnement versées par la Région (- 14 K€) et la facturation aux OPCO à compter de l'exercice N (+ 90 K€)
- L'association ne peut plus collecter le quota apprentissage (-31 K€)

#### **Engagements financiers**

Engagements en matière d>IDR : 28 824,66 €

## ANNEXE

### 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé** : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°1

**Etat des créances** : cf tableau joint (*annexe n°3*)

**Etat des provisions clients** : les mouvements de l'exercice sont détaillés sur l'annexe n°2

**Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan** : 68 539,85 €

- Subvention service civique	:	793,33 €
- Subvention OPCO	:	15 621,52 €
- Subvention PPI AESH	:	13 000,00 €
- Subvention Conseil Régional Equip.sportifs	:	3 266,00 €
- Facturation Certificat Navigation 08/2020	:	2 646,00 €
- Subvention Ministère Agriculture	:	33 213,00 €

**Charges constatées d'avance** : 14 236,10 €

- Charges d'exploitation	:	14 236,10 €
--------------------------	---	-------------

## ANNEXE

### 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### **Subventions d'équipement**

Compte tenu des contraintes économiques liées à l'activité de formation et bien qu'un engagement à terme des financeurs ne puisse être obtenu sur le renouvellement des subventions, celles-ci sont considérées comme affectées à des biens non renouvelables par l'association. En conséquence, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement du bien.

**Etat des dettes** : cf tableau joint (*annexe n°3*)

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan** : 20 449,63 €

- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	:	374,67 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	:	10 058,55 €
- Dettes sociales	:	
- Dettes fiscales	:	10 016,41 €

**Produits constatés d'avance** : 68 526,01 €

- Inscriptions 2020/2021	:	6 960,00 €
- Subvention Erasmus	:	60 420,40 €
- Subvention Conseil Régional Ressources pédagi	:	1 145,61 €

## ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 31 AOUT 2020

N° Cpte	Libellés	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Virement de poste à poste	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
201	Frais d'établissement	0,00				0,00
205	Conces. et droits similaires	10 812,08				10 812,08
	TOTAL I	10 812,08	0,00	0,00	0,00	10 812,08
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
211	Terrains	3 811,23				3 811,23
212	Aménagement terrain	70 196,08				70 196,08
2131	Constructions (terrains propres)	1 022 379,66				1 022 379,66
2135	Installation, aménagements constructions	1 402 817,63				1 402 817,63
214	Constructions (terrains d'autrui)	0,00				0,00
2151	Instal. techn. mat. et outil. pédag.	42 275,04	2 001,60			44 276,64
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)	0,00				0,00
2182	Matériel de transport	51 370,52	7 700,00			59 070,52
2183	Matériel de bureau, informatique	64 496,83				64 496,83
21841	Mobilier d'enseignement	40 367,99				40 367,99
21842	Mobilier d'internat	41 146,59				41 146,59
21843	Mobilier de bureau	10 732,75				10 732,75
2187	Matériel et outillage internat	39 254,89	399,00			39 653,89
2188	Matériel de la propriété	6 094,10				6 094,10
21881	Matériel et outillage d'animation	0,00				0,00
231	Immobilisations en cours	0,00	9 288,26			9 288,26
237	Acompte/commande d'immobilisation	0,00				0,00
	TOTAL II	2 794 943,31	19 388,86	0,00	0,00	2 814 332,17
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
267	Titres de participation	0,00				0,00
272	Autres titres immobilisés	749,31	6,08			755,39
274	Prêts et autres créances	0,00				0,00
275	Dépôts et cautionnements versés	0,00				0,00
	TOTAL III	749,31	6,08	0,00	0,00	755,39
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 806 504,70	19 394,94	0,00	0,00	2 825 899,64



## ETAT DES AMORTISSEMENTS AU 31 AOUT 2020

N° Cpte	Immobilisations amortissables	Amortis. début d'exercice	Dotation	Compl 05/06	Diminutions	Amortis. fin d'exercice
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
201	Frais d'établissement	0,00				0,00
205	Conces. et droits similaires	10 030,30	314,11			10 344,41
	TOTAL I	10 030,30	314,11		0,00	10 344,41
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
212	Aménagement terrain	48 661,46	6 088,54			54 750,00
2131	Constructions (terrains propres)	857 226,04	24 742,17			881 968,21
2135	Installation, aménagements constructions	510 050,29	67 624,17			577 674,46
214	Constructions (terrains d'autrui)					
2151	Instal. tech. mat. et outil. pédag.	28 476,27	4 464,67			32 940,94
2181	Instal., aménag.const. (terrain d'autrui)					
2182	Matériel de transport	51 370,52	1 716,46			53 086,98
2183	Matériel de bureau, informatique	28 718,89	17 661,86			46 380,75
21841	Mobilier d'enseignement	26 008,45	2 913,06			28 921,51
21842	Mobilier d'internat	36 508,26	1 165,25			37 673,51
21843	Mobilier de bureau	10 732,75	0,00			10 732,75
2187	Matériel et outillage internat	36 573,15	1 084,74			37 657,89
2188	Matériel de la propriété	3 617,34	926,26			4 543,60
21881	Matériel et outillage d'animation	0,00				0,00
		0,00				0,00
	TOTAL II	1 637 943,42	128 387,18	0,00	0,00	1 766 330,60
	TOTAL GENERAL (I + II)	1 647 973,72	128 701,29	0,00	0,00	1 776 675,01

## ETAT DES PROVISIONS AU 31 AOUT 2020

N° Cpte	Nature des provisions	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin d'exercice
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151	Provisions pour risques				0,00
1572	Provisions grosses réparations				0,00
					0,00
	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS</b>				
297	Immobilisations financières				0,00
					0,00
	TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>				
491	Dépréciation de comptes d'usagers	19 271,94	4 011,63	4 491,41	18 792,16
1572	Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
					0,00
	TOTAL III	19 271,94	4 011,63	4 491,41	18 792,16
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	19 271,94	4 011,63	4 491,41	18 792,16

**ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**  
**AU 31 AOUT 2020**

Créances	A = B + C		B		C		A = B + C + D			D
	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance + d'1 an	Echéance - d'1 an	Montant	Echéance - d'1 an	Echéance - de 5 ans	Echéance + de 5 ans		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>										
Prêt (1) - FDMFR	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00				301 389,92	26 021,92	106 779,63	168 588,37		
<b>TOTAL I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 764,59</b>	<b>26 396,59</b>	<b>106 779,63</b>	<b>168 588,37</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>										
41 Clients	35265,66	35 265,66			19 787,04	19 787,04				
.....	0,00				4 113,30	4 113,30				
44 Etat	40179,00	40 179,00			23 684,19	23 684,19				
45 Associés	241,08	241,08			10 016,41	10 016,41				
46 Débiteurs divers	36 561,01	36 561,01			13 475,48	13 475,48				
481 Charges à répartir	0,00				6 583,30	6 583,30				
<b>TOTAL II</b>	<b>112 246,75</b>	<b>112 246,75</b>			<b>77 659,72</b>	<b>77 659,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
486 Charges constatées d'avance	14 236,10	14 236,10			68 526,01	68 526,01				
<b>TOTAL III</b>	<b>14 236,10</b>	<b>14 236,10</b>			<b>68 526,01</b>	<b>68 526,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>126 482,85</b>	<b>126 482,85</b>			<b>447 950,32</b>	<b>172 582,32</b>	<b>106 779,63</b>	<b>168 588,37</b>		

(1)

K	Montant
E	
N	
V	0,00
J	
I	0,00

(2)

K	Montant
E	
N	
V	Emprunts souscrits en cours d'exercice
J	
I	Emprunts remboursés en cours d'exercice
	25 398,04

