Association AGESV

Route du Mans

72300 SABLE SUR SARTHE

PRESENTATION DES COMPTES

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

* * * * * * * * * * * * * * * *

SOMMAIRE

	Pages
Première partie : Présentation de gestion	
- Commentaire	1 - 3
- Effectifs	4
- Résultats comparés 2020/2021 avec 2019/2020	5 - 6
- Produits et charges (graphiques)	7 - 8
- Bilan (graphique)	9
- Analyse financière	10
- Etat prévisionnel des échéances des emprunts comparées à l'EBF	11
Deuxième partie : Présentation comptable	
- COMPTES ANNUELS	
- Bilan	12 - 13
- Compte de fonctionnement	14 - 15
- Annexe	16 - 31
- ETATS DETAILLES	
- Bilan	32 - 36
- Compte de résultat	37 - 42

114 rue Georges Charpak - PA La Lande Saint-Martin - 44115 HAUTE GOULAINE - Tél. : 02 40 36 57 45 - Fax : 02 40 36 86 94 - contact@2aeconseil.fr
www.2aeconseil.fr
SAS AU CAPITAL DE 15 000 € - 412 552 838 RCS NANTES - APE 6920Z
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DES PAYS-DE-LA-LOIRE

Première partie : Présentation de gestion

ASSOCIATION GESTION DES SCIENCES DE LA VIE - A.G.E.S.V.

COMMENTAIRE DES COMPTES

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

Le graphique page 4 fait apparaître l'évolution des effectifs. L'exercice 2020/2021 comprenait à la rentrée, hors apprentis et CQP, 364 élèves contre 411 en 2019/2020, soit -11 % par rapport à l'exercice précédent.

Le tableau page 5 indique les grandes composantes du compte de fonctionnement avec la comparaison avec l'exercice précédent.
Le tableau page 6 présente des éléments plus détaillés.

Concernant les produits :

Les produits de fonctionnement ont globalement diminué de 9 % (-241.205 €) tant les fonds privés (-64.564 €) que les fonds publics (-176.640 €).

Le tableau page 6 permet de lire les principales variations :

Produits issus de fonds privés :

- Contributions des familles & restauration : La diminution de 12 % (132.411 €), est principalement due à la variation négative des effectifs, qui se traduit par une diminution des contributions, et ce, malgré une hausse du nombre de repas servis (en N-1, les deux mois de confinement avaient entraîné mécaniquement une forte baisse des repas servis). Il y aussi un impact de la crise sanitaire du Covid-19 qui a perturbé le fonctionnement du lycée et généré des remboursements aux familles lors des fermetures ou fonctionnement en demi-jauges ;
- Recettes diverses : en hausse de 52 K€, liées notamment à la reprise partielle de l'accueil des groupes suspendus suite au COVID l'an passé ;
- Produits associations liées : Hausse de 20.000 €, correspondant aux prestations facturées au PFE ;

Produits issus de fonds publics :

- La subvention du Ministère de l'Agriculture est en baisse de 12 %, en lien direct avec la variation des effectifs (aucun impact du Covid, les subventions ayant été maintenues) ;
- Les autres subventions sont globalement en baisse de 30 K€, liées notamment à l'absence de dispositif Erasmus avec la crise de la COVID-19

Concernant les charges :

Les charges de fonctionnement ont globalement diminué de 90.691 € (-4 %).

Les charges sont classées en 3 grandes familles :

- Consommations : les principales variations concernent :

    - Les prestations de restauration (+43% soit +105.270 €), en lien avec la fermeture du restaurant scolaire sur l'exercice précédent pendant le confinement et par conséquent avec le nombre de repas servis ;
    - Les sorties et séjours pédagogiques (-97 % soit -129.143 €), en lien notamment avec l'absence de séjours afférente à la crise sanitaire ;
    - Les prestations équitation (-96.492 €) : la crise avait eu pour conséquence des hausses sensibles de coût pour le Pôle de Formation Equestre sur l'exercice précédent, qui s'étaient répercutées sur le budget des cours pour l'AGESV ;
    - Les autres prestations extérieures (-52.302 €).

- Frais de personnel (de droit privé) :

  Ils ont augmenté de 191.854 € (-22 %) par rapport à ceux de l'exercice précédent.
  Cette hausse est due notamment aux mesures d'activité partielle prises en 2019/2020 dans le cadre des confinements liés au Covid-19 ce qui avaient entraîné une forte baisse des charges l'an dernier.
  Notons en outre que des mesures d'économies de charges de personnel ont été engagées depuis 2 ans, dans le cadre du redressement de l'association.

- Charges fixes : les principales variations concernent :

  - Les honoraires : -20.256 €, baisse liée aux frais engendrés par la procédure de redressement judiciaire sur l'exercice précédent ;
  - La publicité, relations publiques : - 20.053 €, baisse liée à l'annulation des salons avec la crise sanitaire ;
  - Les autres frais fixes ont globalement diminué grâce aux économies réalisées dans le cadre du redressement judiciaire.

En tenant compte de tous ces éléments, **l'excédent brut de fonctionnement s'élève à 192.046 € au lieu de 342.560 € en 2019/2020, soit une baisse de 150.514 €.**

Ainsi, les efforts réalisés en matière d'économie de charges n'ont pas été suffisants face à la baisse des effectifs et l'impact de la crise sanitaire.

Après constatation des autres éléments du compte de fonctionnement, amortissements, provisions et résultat exceptionnel, le résultat net ressort négatif de 80.574 €.

Cette année, et pour la 1ère fois, les subventions d'investissements ont été rapportées au résultat au même rythme que les dotations aux amortissements, conformément au Règlement Comptable 2018-06. Cela permet une meilleure lecture du résultat, mais n'impacte aucunement la situation financière de l'association.

L'analyse financière figurant **page 10** indique que :

- Sur le plan de la trésorerie, la capacité d'autofinancement ressort à 201.707 € (en baisse de 93K€). En l'absence des remboursements d'emprunts suspendus par la procédure de redressement judiciaire, elle a permis de financer les besoins suivants :

  - les investissements pour la période septembre 2020 – août 2021 qui représentent, nets des subventions attribuées, un montant de 111.691 €

En outre, les ressources financières qu'ont été l'emprunt de 100 K€ auprès du lycée St Joseph Nazareth de Châteaubriant, la cession du site d'Etriché (220 K€) et le transfert des dettes antérieures au redressement judiciaire en dettes Long Terme pour 770 K€, ont permis d'améliorer le niveau du fonds de roulement de 1.184.855 € au 31 août 2021.

Au 31 Août 2021, le fonds de roulement et la trésorerie s'élevaient respectivement à + 594.430 € et + 529.257 €.

Quelques commentaires sur les autres documents compris dans la première partie de cette plaquette :

Pages 6 à 7 : Graphiques permettant de visualiser la répartition par grands secteurs des charges et des produits

Page 8 : Bilan au 31 août présenté de manière graphique. Il traduit l'amélioration de la situation financière

La deuxième partie de cette plaquette vous permet de disposer des éléments chiffrés sous leur représentation purement comptable et de consulter les détails de tous les postes.

Conclusion :

Les résultats dégagés au cours de cet exercice 2020/2021 sont décevants à cause de la baisse sensible des effectifs qui s'est poursuivie : les économies consécutives aux mesures prises afin de redresser la situation n'ont pas suffi à compenser la baisse des recettes.
Toutefois, la situation financière s'est significativement améliorée grâce au redressement judiciaire qui a suspendu le paiement des dettes financières et des dettes antérieures à la procédure.
Ainsi le niveau de fonds de roulement est redevenu équilibré au 31/08/2021.

Les mesures fortes engagées à la rentrée 2021, notamment celles relatives à la réduction des charges de personnel, doivent permettre une évolution favorable de l'EBF qui sera nécessaire de toute façon au paiement des dettes telles que prévues dans le plan de redressement. Ainsi un EBF de 500 K€ sera indispensable, dès l'exercice 2022/2023, ce qui paraît possible selon les prévisionnels qui ont établis de manière prudente par la nouvelle direction.

David LEROY
Expert-Comptable

EVOLUTION DES EFFECTIFS

	2019/2020	2020/2021	Variations		2021/2022	Variations	
			Nombre	%		Nombre	%
INTERNES	236	194	-42	**-18%**	173	-21	**-9%**
1/2 PENSIONNAIRES	168	152	-16	**-10%**	155	3	**2%**
EXTERNES	7	18	11	**157%**	22	4	**57%**
TOTAL	411	364	-47	**-11%**	350	-14	**-3%**

NB DE REPAS SERVIS	47 661	67 190	19529	**41%**

Effet COVID

	2019/2020	2020/2021	Variations		2021/2022	Variations	
			Nombre	%		Nombre	%
APPRENTIS	2	18	16		34	16	
PREPA APPRENTISSAGE	13	12	-1		0	-12	
EA / BPJEPS hors apprentissage	11	5	-6	**-55%**	3	-2	**-18%**
TOTAL	437	399	-38	**-9%**	387	-12	**-3%**

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ETAT DE SYNTHESE

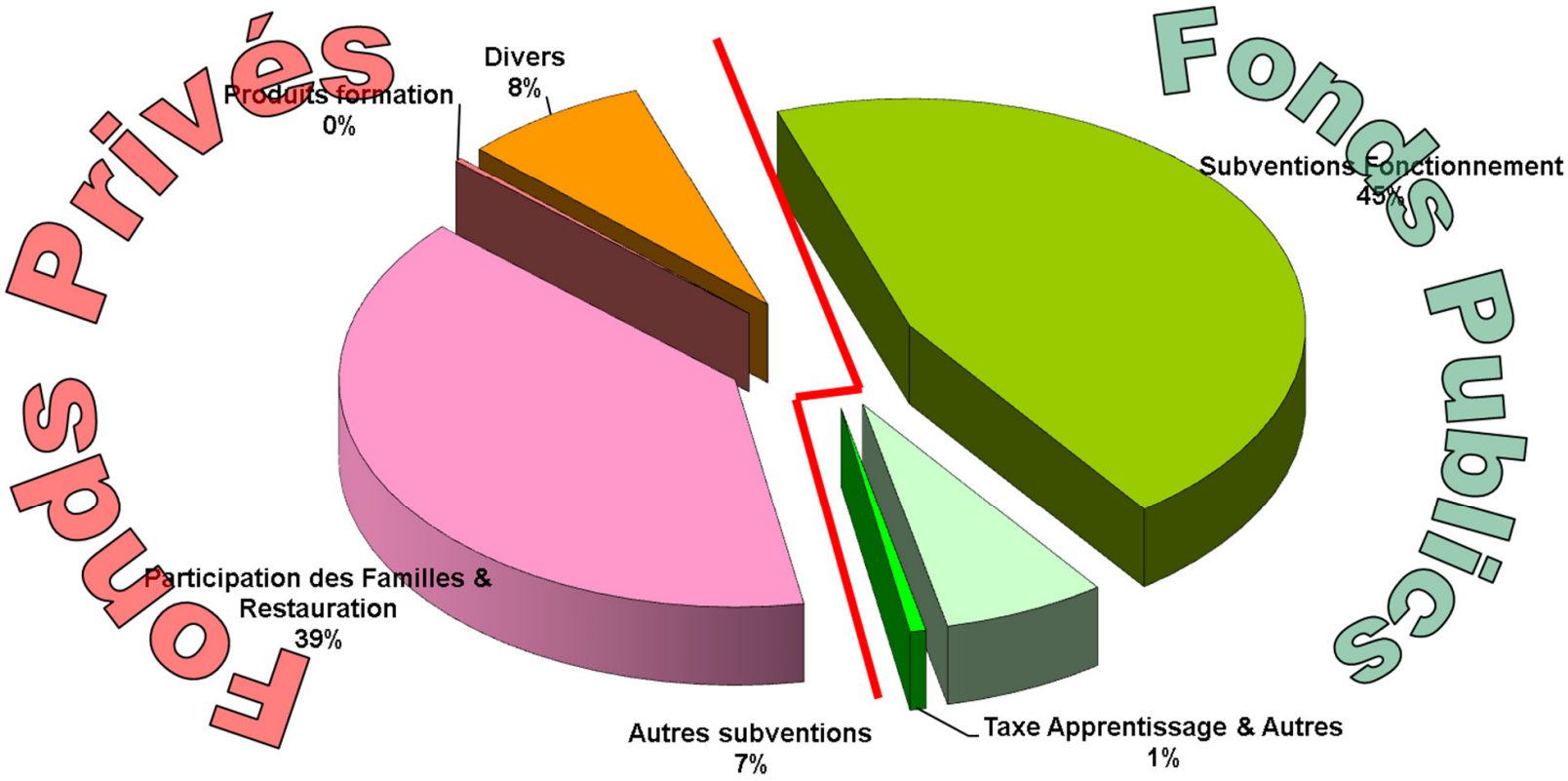
		2020/2021	2019/2020	Variations	
		LYCEE	LYCEE		
				Valeurs	%
Fonds Privés	+	1 114 388 €	1 178 953 €	-64 565 €	-5%
Fonds Publics	+	1 252 580 €	1 429 220 €	-176 640 €	-12%
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	=	2 366 968 €	2 608 173 €	-241 205 €	-9%
Consommations	-	770 848 €	954 795 €	-183 947 €	-19%
Frais de Personnel	-	1 059 303 €	867 449 €	191 854 €	22%
Charges Fixes	-	344 772 €	443 369 €	-98 597 €	-22%
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	=	2 174 922 €	2 265 613 €	-90 691 €	-4%
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	=	192 046 €	342 560 €	-150 514 €	-44%
Dotations aux Amortissements	-	372 079 €	402 856 €	-30 777 €	-8%
Dotations aux Provisions	-	11 966 €	8 308 €	3 658 €	44%
Amortissement Subventions d'Equipements	+	90 847 €	33 297 €	57 550 €	173%
Reprise de provisions	+	31 970 €	12 786 €	19 184 €	150%
Résultat Financier	-	88 720 €	99 196 €	-10 476 €	-11%
RESULTAT COURANT	=	-157 903 €	-121 717 €	-36 186 €	-30%
Résultat Exceptionnel	+	77 329 €	70 049 €	7 280 €	
RESULTAT NET	=	-80 574 €	-51 668 €	-28 906 €	-56%

A.G.E.S.V.
PROJET COMPTE DE FONCTIONNEMENT ANALYTIQUE 01/09/2020 - 31/08/2021

	01/09/2020 31/08/2021	01/09/2019 31/08/2020	VARIATIONS Valeurs	VARIATIONS %.
Participation familles & Restauration	934 960	1 067 370	-132 411	-12
Recettes diverses	126 546	74 286	52 260	70
Sorties et séjours pédagogiques rétrocédés	196	12 570	-12 374	-98
Livres scolaires	240	0	240	0
Produits Associations liées	29 321	9 321	20 000	215
Autres produits	23 125	15 405	7 720	50
Sous-total produits privés	**1 114 388**	**1 178 953**	**-64 564**	**-5**
Subventions de fonctionnement	1 072 925	1 219 343	-146 418	-12
Produits formation	6 733	8 439	-1 706	-20
Taxe apprentissage	15 466	12 885	2 581	20
Autres subventions	157 456	188 553	-31 098	-16
Sous-total produits publics	**1 252 580**	**1 429 220**	**-176 640**	**-12**
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**2 366 968**	**2 608 173**	**-241 205**	**-9**
Livres scolaires	8 405	8 277	128	2
Sorties et séjours pédagogiques	4 068	133 211	-129 143	-97
Budgets pédagogiques	19 232	18 237	995	5
Reprographie, fournit. administ et informatique	19 263	23 033	-3 771	-16
Consommations énergétiques	117 264	117 901	-637	-1
Prestations restauration	350 149	244 879	105 270	43
Prestations équitation	253 508	350 000	-96 492	-28
Autres prestations extérieures	15 538	67 840	-52 302	-77
Petits équipts, prod entretien, cons. diverses	10 481	13 510	-3 029	-22
Transferts de charges	-27 060	-22 093	-4 967	22
TOTAL CONSOMMATIONS	**770 848**	**954 795**	**-183 947**	**-19**
Salaires et charges sociales	1 368 723	1 294 457	74 266	6
Subventions DGA	-262 876	-334 069	71 193	-21
Autres frais de personnel	99 932	26 879	73 053	272
Subventions CNASEA	-85 948	-76 852	-9 096	12
Charges de personnel immobilisées	1 002	0	1 002	#DIV/0!
Transferts de charges	-61 531	-42 966	-18 565	43
TOTAL FRAIS DE PERSONNEL	**1 059 303**	**867 449**	**191 854**	**22**
Locations immobilières et mobilières	50 849	48 637	2 212	5
Entretiens, aménagements, réparations,maintenance	57 315	69 113	-11 798	-17
Assurances	36 087	32 730	3 357	10
Honoraires	89 592	109 848	-20 256	-18
Publicité, relations publiques	6 226	26 278	-20 053	-76
Déplacements et réceptions	8 117	17 140	-9 023	-53
Frais postaux, télécommunications	21 380	33 298	-11 918	-36
Cotisations	37 357	39 697	-2 340	-6
Autres frais fixes	47 276	73 726	-26 451	-36
Transferts de charges	-9 427	-7 098	-2 329	33
TOTAL CHARGES FIXES	**344 772**	**443 369**	**-98 597**	**-22**
TOTAL DES CHARGES	**2 174 922**	**2 265 613**	**-90 691**	**-4**
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	**192 046**	**342 560**	**-150 514**	**-44**
Dotations aux amortissements	372 079	402 856	-30 777	
Dotations aux provisions pour risques	11 966	8 308	3 658	
Amortissement des subventions d'équipement	90 847	33 297	57 550	
Reprises de provisions	31 970	12 786	19 184	
Résultat financier net	-88 720	-99 196	10 475	
RESULTAT COURANT	**-157 903**	**-121 717**	**-36 185**	
Résultat exceptionnel	77 329	70 049	7 279	
RESULTAT NET	**-80 574**	**-51 668**	**-28 906**	

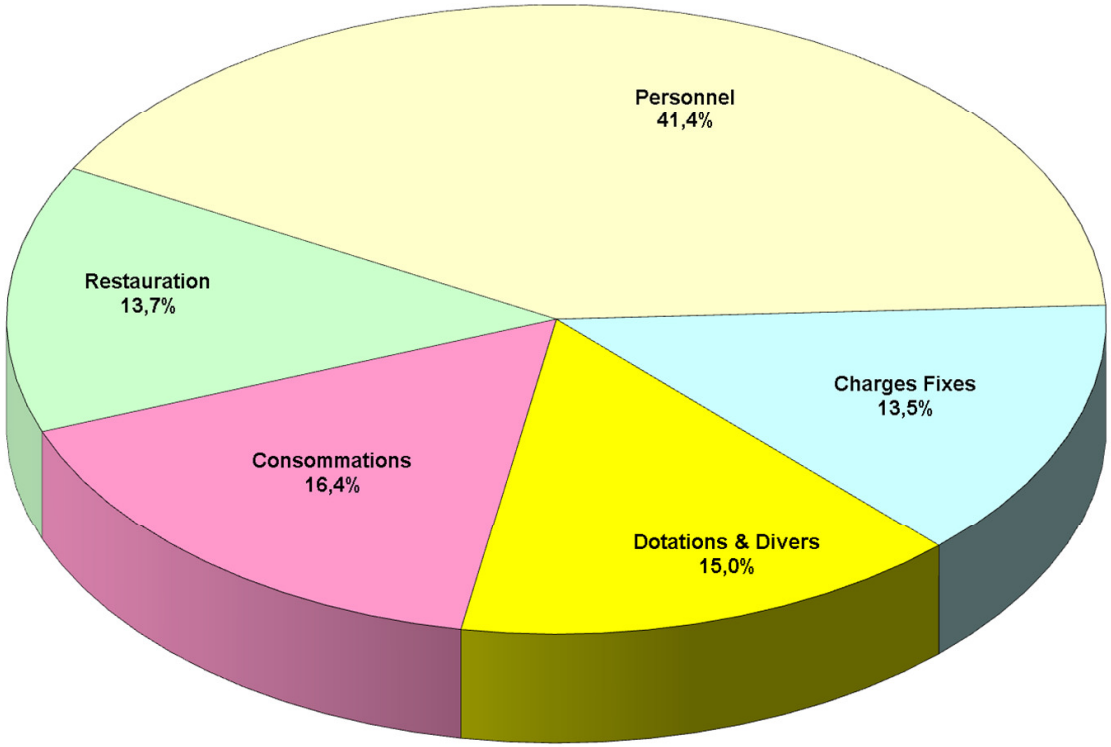
AGESV 2020 / 2021

REPARTITION DES PRODUITS



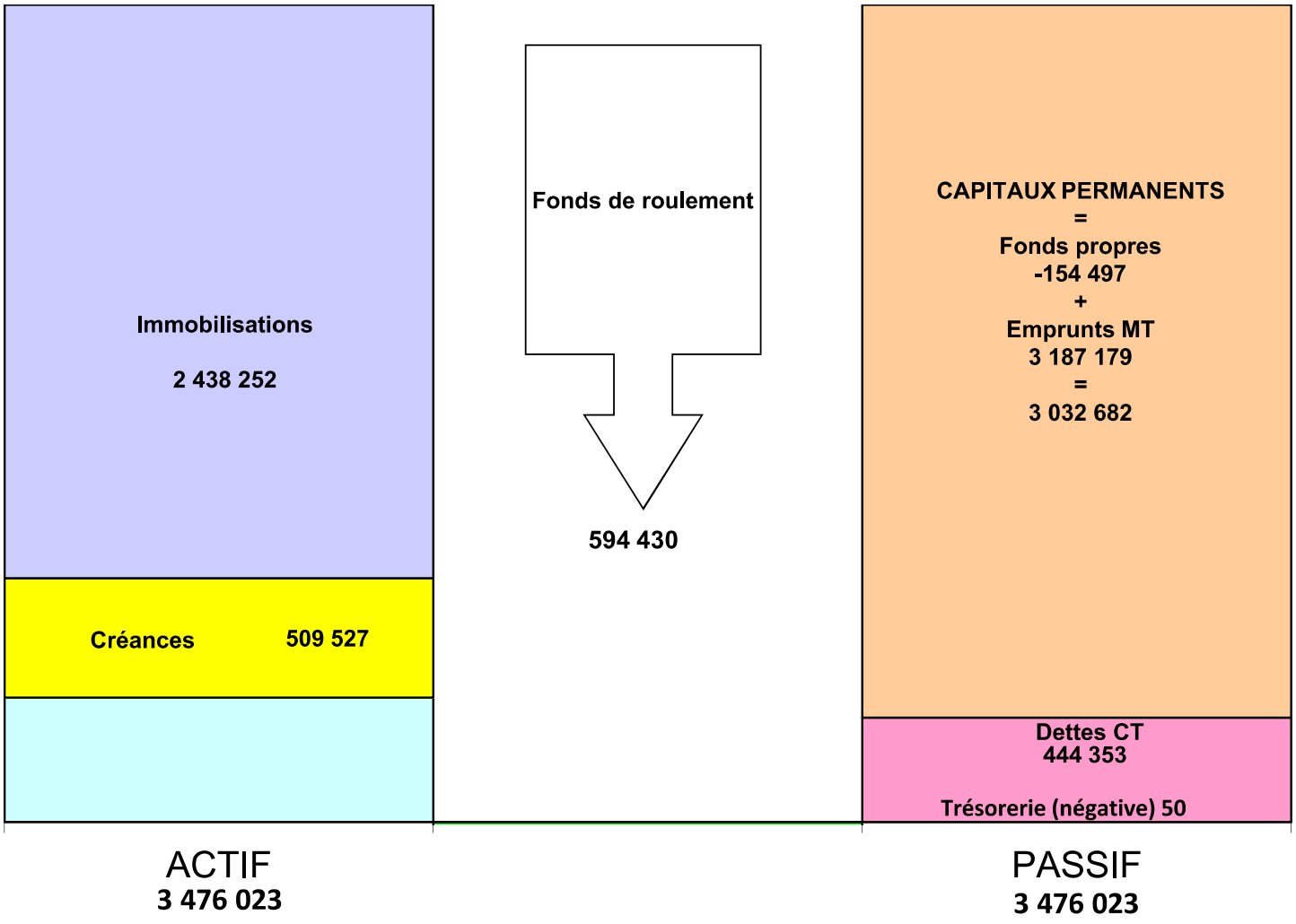
REPARTITION DES CHARGES

ASSOCIATION AGESV
2020 / 2021



A.G.E.S.V.
2020/2021

BILAN au 31/08/2021

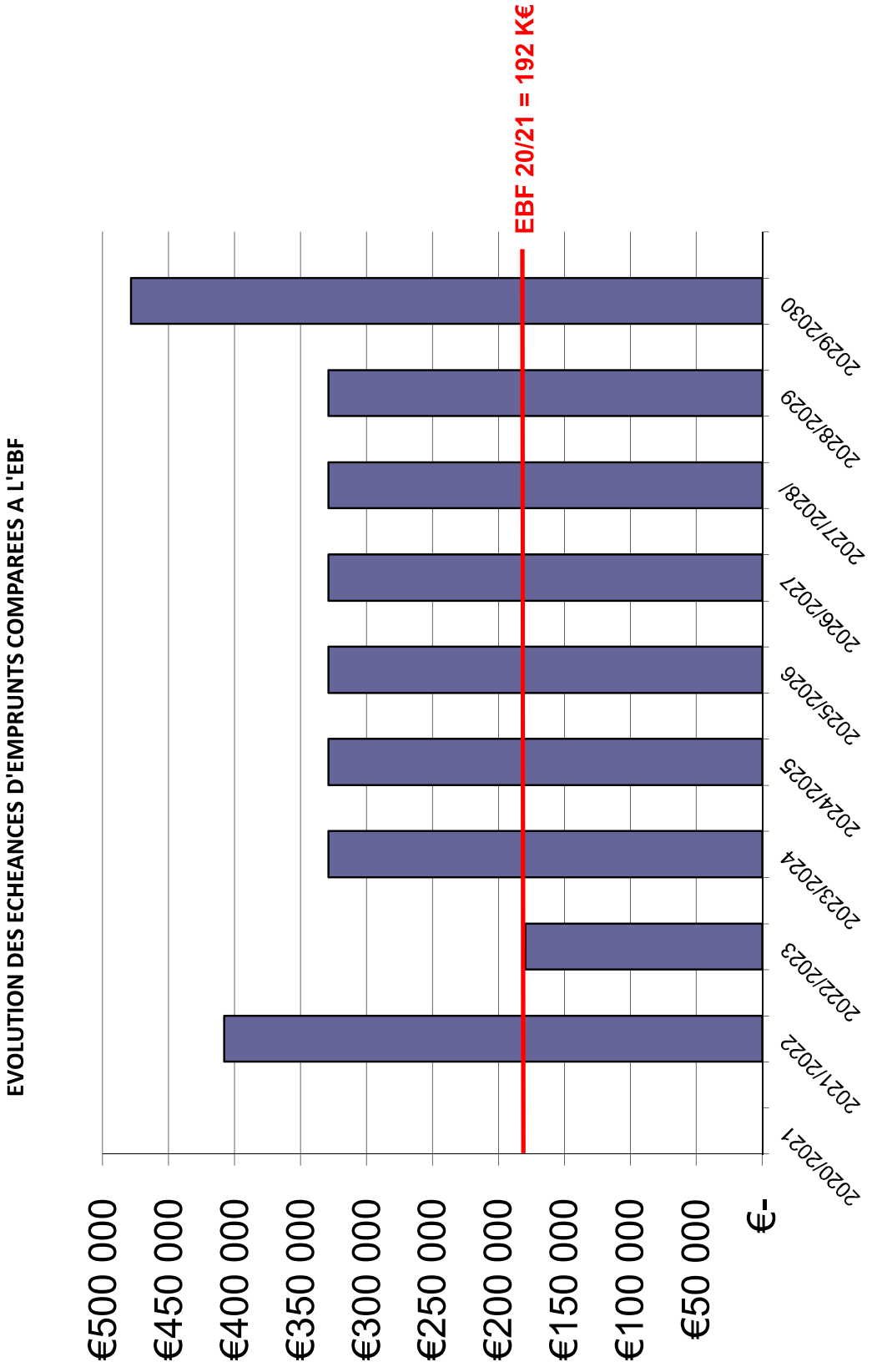


A.G.E.S.V.

PROJET ANALYSE FINANCIERE

EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

	31/08/2021	31/08/2020
Résultat net comptable	- 80 574 €	- *51 668 €*
Dotation aux amortissements	372 079 €	*402 856 €*
Dotation aux provisions	18 900 €	*2 462 €*
Amortissements subventions investissements	- 90 847 €	- *33 297 €*
Reprise provisions	- 99 681 €	- *22 000 €*
Moins-values sur cessions d'immobilisations	81 830 €	- *4 030 €*
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**201 707 €**	***294 323 €***
INVESTISSEMENTS :		
Investissements de l'exercice	111 691 €	*26 601 €*
Subv d'investiss. reçues ou à rec. -compta	- - €	- *€*
Investissements nets	- 111 691 €	*26 601 €*
Nouveaux emprunts	100 000 €	*150 000 €*
Dettes CT devenues dettes LT suite RJ	770 540 €	
Remboursement des emprunts (en capital)	- €	*91 332 €*
Cession immobilisation	224 299 €	*12 497 €*
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**1 184 855 €**	***338 887 €***
FONDS DE ROULEMENT AU 31/08/2021	**594 430 €**	- ***590 425 €***
FONDS DE ROULEMENT AU 31/08/2020	**- 590 425 €**	- ***929 323 €***
VARIATION	**1 184 855 €**	***338 887 €***
Trésorerie au 31/08/2021	**529 257 €**	***453 331 €***
Trésorerie au 31/08/2020	**453 331 €**	***453 331 €***


EVOLUTION DES ECHEANCES D'EMPRUNTS COMPAREES A L'EBF
EBF 20/21 = 192 K€
€500 000
€450 000
€400 000
€350 000
€300 000
€250 000
€200 000
€150 000
€100 000
€50 000
€-
2020/2021
2021/2022
2022/2023
2023/2024
2024/2025
2025/2026
2026/2027
2027/2028
2028/2029
2029/2030

Deuxième partie : Présentation comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN AU 31/08/2021

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021			01/09/2019 au 31/08/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	3 463,85	3 463,95	-0,10	-0,10
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	248 994,36	57 365,59	191 628,77	240 171,09
Constructions	4 519 329,94	2 360 922,78	2 158 407,16	2 546 162,02
Installations techn., matériel et outil. ind.	307 141,13	276 430,31	30 710,82	47 320,77
Autres	193 319,47	170 304,35	23 015,12	48 326,14
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	4 597,04		4 597,04	4 597,04
Prêts				
Autres	29 892,90		29 892,90	34 191,77
TOTAL (I)	**5 306 738,69**	**2 868 486,98**	**2 438 251,71**	**2 920 768,73**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 772,95		1 772,95	774,34
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	146 674,37	32 830,67	113 843,70	93 579,58
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	261 002,49		261 002,49	247 538,43
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	529 307,43		529 307,43	453 345,21
Charges constatées d'avance	132 907,24		132 907,24	33 582,61
TOTAL (II)	**1 071 664,48**	**32 830,67**	**1 038 833,81**	**828 820,17**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**6 378 403,17**	**2 901 317,65**	**3 477 085,52**	**3 749 588,90**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PASSIF	Du 01/09/2020 au 31/08/2021	Du 01/09/2019 au 31/08/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	262 774,65	-1 559 943,67
Fonds propres complémentaires		539 211,17
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		632 866,23
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-980 903,53	
Excédent ou déficit de l'exercice	-80 573,91	-51 667,71
Situation nette (sous total)	*-798 702,79*	*-439 533,98*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	565 979,76	378 231,59
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**-232 723,03**	**-61 302,39**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 218,99	94 027,57
TOTAL (II)	**5 218,99**	**94 027,57**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 900,00	
Provisions pour charges	59 326,00	75 007,00
TOTAL (III)	**78 226,00**	**75 007,00**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	314 530,44	2 372 507,57
Emprunts et dettes financières diverses	2 937 179,17	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 474,12	586 289,16
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	176 341,74	564 186,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 838,09	118 539,85
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		334,00
TOTAL (IV)	**3 626 363,56**	**3 641 856,72**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	**3 477 085,52**	**3 749 588,90**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	240,00	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 112 956,09	2 730 895,86
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 578 915,88	120 631,08
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	112,00	500,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	2 836,40	8 600,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	123 896,86	82 062,34
Utilisations des fonds dédiés	54 230,04	83 457,00
Autres produits	7 170,86	113 836,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 880 358,13**	**3 139 983,14**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	8 881,39	8 951,53
Variation de stock	-998,61	2 249,54
Autres achats et charges externes	1 186 534,93	1 355 542,68
Aides financières		32 802,71
Impôts, taxes et versements assimilés	93 452,35	90 396,44
Salaires et traitements	948 794,10	898 764,70
Charges sociales	373 259,91	347 225,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	379 693,71	408 701,70
Dotations aux provisions	4 351,00	2 462,00
Reports en fonds dédiés		2 650,00
Autres charges	11 839,73	12 757,79
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**3 005 808,51**	**3 162 504,70**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-125 450,38**	**-22 521,56**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10,33	10,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**10,33**	**10,12**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	88 730,70	99 205,74
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**88 730,70**	**99 205,74**
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-88 720,37**	**-99 195,62**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-214 170,75**	**-121 717,18**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	134 012,14	44 030,00
Sur opérations en capital	310 846,73	12 496,65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 000,00	22 000,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**528 858,87**	**78 526,65**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	78 882,89	
Sur opérations en capital	301 830,14	8 466,37
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 549,00	10,81
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**395 262,03**	**8 477,18**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**133 596,84**	**70 049,47**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**3 409 227,33**	**3 218 519,91**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**3 489 801,24**	**3 270 187,62**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-80 573,91**	**-51 667,71**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	938,00	
Bénévolat		
TOTAL	**938,00**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	938,00	
TOTAL	**938,00**	
TOTAL	**-80 573,91**	**-51 667,71**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL	O		
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est de 3 477 085,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -80 573,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Depuis la fusion de l'AGESV avec l'association propriétaire Edmond Michelet le 31 août 2012, deux autres associations continuent de fonctionner de manière concommitante :
- Le Pôle de Formation Equestre Val de Sarthe, constituée par l'AGESV qui gère les activités équestres du lycée mais propose aussi des prestations extérieures.
- L'AGREST, constituée par l'AGESV avec l'Ogec Sainte Anne, pour gérer la restauration des élèves des différents établissements.
Il existe toujours des liens financiers provisoires entre ces associations et l'AGESV.

Les comptes de l'AGESV comprennent donc :

au passif du bilan
- une dette de 3.204,41 € à l'AGREST (compte fournisseur)
- une dette de 5.478,03 € à l'AGREST (compte créditeur divers)
- une dette de 22.932,88 € à l'AGREST (compte dettes RJ)

à l'actif du bilan
- une créance de 25.773,50 € de l'association Pôle de Formation Equestre (compte client)
- une créance de 32.169,26 € de l'AGREST (compte client)
- une créance de 5.122,20 € à l'association Pôle de Formation Equestre (compte débiteur divers)

en compte de charges
- les prestations de l'association AGREST pour 349.571,85 €
- les prestations de l'association PFE pour 252.768 €

en compte de produits
- les prestations administratives et de direction pour l'association PFE pôle équestre pour 9.480 €.
- les prestations administratives et de direction pour l'association AGREST pour 30.669,85 €.
- les refacturations de fluides pour l'association AGREST pour 27.060 €.

Continuité d'exploitation

Rappelons que, compte tenu des résultats dégagés au cours des derniers exercices, de la situation financière déséquilibrée, et surtout à cause de la baisse sensible et continue des effectifs depuis 3 ans, la continuité d'exploitation de l'association s'est retrouvée compromise.
Ainsi un jugement rendu par le Tribunal Judiciaire du Mans en date du 6 janvier 2020, a constaté cet état de cessation des paiements qui a été fixé au 18 décembre 2019. Une procédure de redressement judiciaire a été ouverte et le plan de redressement présenté par l'AGESV a été arrêté et adopté par le tribunal le 8 juillet 2021. La durée du plan a été fixée à 10 ans prenant fin le 8 juillet 2031.
Ajoutons que les dettes antérieures au redressement judiciaire, et admises au plan, ont été regroupées et reclassées dans un compte 168100 qui présentait un solde de 2 937 179 € au 31 août 2021. Les dettes non admises au plan de redressement ont donné lieu à des ajustements qui ont été comptabilisées en produits et charges sur exercices antérieurs.
Le plan prévoit pour les créances bancaires ne bénéficiant d'aucune sûreté sur l'immeuble d'Etriché et sur les autres créances non hypothécaires un apurement du passif de manière progressive : 5% en année 1 et 2, 10% en année 3 à 8, et 15% en année 9 et 10.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable des Etablissements d'Enseignement Privé.

Crise sanitaire COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que la crise sanitaire liée à la COVID-19 a de nouveau perturbé son fonctionnement et a eu un impact sur cet exercice.

L'association a de nouveau eu recours aux mesures suivantes:
- Recours à l'activité partielle
- Une semaine de fermeture en avril 2021
- Cours en demi jauge de fin avril à la fin de l'année scolaire
- Moins d'activités pédagogiques, peu de déplacements

Eu égard à ces mesures et au redressement judiciaire, la situation financière ne s'est pas détériorée par rapport à l'an dernier. Ainsi la poursuite de l'exploitation n'est pas davantage remise en cause.

Changements de traitement comptable

Conformément aux dispositions du Règlement n°2018-06, les subventions (comptes 74) ont été distinguées des concours publics qui ont été reclassés pour leur part dans des comptes 73. Pour notre association, les concours publics concernent le forfait à l'élève versé par le Ministère de l'Agriculture, la dotation globale horaire ("art.44") pour la prise en charge du salaire de certaines heures de personnel, la formation continue, les aides à l'emploi et les aides à l'apprentissage.

De même, les subventions d'investissement sont désormais comptabilisées dans des comptes 131, et rapportées au résultat au même rythme que les amortissements correspondants aux immobilisations subventionnées via un compte de produit exceptionnel 777.
Ce changement de méthode, à effet rétroactif, a conduit à reclasser les comptes 102/103 correspondants à ces subventions, à reconstituer les amortissements antérieurs, et à ajuster cela via un compte de report à nouveau qui ressort ainsi débiteur de 980 904 € (affectation des résultats antérieurs et reclassement des subventions d'investissement), sans incidence sur le résultat comptable.
Le fait de rapporter au résultat ces subventions a eu, au titre de l'exercice 2020/2021, une incidence sur le résultat comptable de l'ordre de + 57 K€.
Précisons enfin que cela n'influe pas sur la situation financière, puisqu'il ne s'agit que de produits calculés et non pas encaissés.

Information non-conformité bâtiment

Le 22 Septembre 2021, la commission de sécurité a rendu à l'AGESV un avis de non-conformité sur les bâtiments A B C et le bureau sellerie du PFE (bâtiment E). Le Conseil d'Administration a pris note de cette information et a évalué le coût de remise en conformité à 3M€, lesquels pourraient faire l'objet d'une demande de subvention et être financé sur 15 ans.

Les comptes annuels au 31/08/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n°

2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions règlementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association dispense au travers de l'établissement dont elle est responsable, un enseignement et une formation professionnelle agricoles qui ont pour objet d'assurer, en les associant, une formation générale et une formation technologique et professionnelle dans les métiers de l'agriculture, du cheval ainsi que dans le domaine de la science du vivant, du service à la personne ou du développement des territoires.

L'enseignement et la formation professionnelle agricoles visés à l'alinéa ci-dessus contribuent au développement personnel des élèves, étudiants, apprentis et stagiaires, à l'élévation et à l'adaptation de leur qualification, et à leur insertion professionnelle et sociale. Ils remplissent les missions suivantes :
-Ils assurent une formation générale, technologique et professionnelle initiale ou continue ;
-Ils participent à l'animation du milieu rural ;
-Ils contribuent à l'insertion scolaire des jeunes, sociale et professionnelle de ces derniers et des adultes ;
-Ils contribuent aux activités de développement, d'expérimentation et de recherche appliquée ; Ils participent à des actions de coopération internationale, notamment en favorisant les échanges et l'accueil des élèves, apprentis, stagiaires et enseignants.
Cet enseignement et cette formation professionnelle sont organisés dans le cadre de l'éducation permanente, selon les voies de la formation initiale et de la formation continue Pour mettre en oeuvre ses missions, l'association agit en conformité avec les finalistes de l'Enseignement Catholique et les orientations du Conseil National de l'Enseignement Agricole Privé.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le Lycée VAL DE SARTHE est un établissement privé d'Enseignement Général, Professionnel et Technologique qui propose des formations diversifiées et diplômantes de la 4ème au BAC+3.
Sur l'année scolaire 2020/2021, l'éffectif était de 364 élèves répartis sur 19 classes.

Les moyens mis en oeuvre :

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 33,5 ETP
Personnel salarié de l'association : 29,7 ETP
Locaux scolaires : terrain + immeubles à Sablé sur Sarthe détenus en pleine propriété par notre association

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Indemnités de fin de carrière :
Les indemnités correspondantes aux personnes rémunérées par l'association font l'objet d'une provision comptabilisée en compte 15 pour un montant de 59.326 € charges sociales comprises. La provision a été calculée non seulement en tenant compte de l'ancienneté, mais aussi par rapport à l'âge actuel des salariés, l'âge prévu de départ à la retraite, l'ancienneté au moment du départ, ainsi qu'une hypothèse de progression des salaires et une estimation du turn-over.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 à 3 ans
- Agencement terrain	3 à 10 ans
- Construction	8 à 20 ans
- Agencement construction	5 à 15 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans

Créances

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.

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**3 464**		
CORPORELLES	Terrains	288 994		
	Constructions — Sur sol propre	2 606 452		110 000
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.	2 242 878		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	305 451		1 691
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	132 608		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	60 712		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**5 637 094**		**111 691**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	4 597		
	Prêts et autres immobilisations financières	34 192		
	TOTAL IV	**38 789**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**5 679 347**		**111 691**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**3 464**	
CORPORELLES	Terrains		40 000	248 994	
	Constructions — Sur sol propre		440 000	2 276 452	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons			2 242 878	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			307 141	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			132 608	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.			60 712	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**480 000**	**5 268 785**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			4 597	
	Prêts & autres immob. financières		4 299	29 893	
	TOTAL IV		**4 299**	**34 490**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**484 299**	**5 306 739**	

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CADRE A — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**3 464**			**3 464**
Terrains		48 823	8 542		57 366
Constructions	Sur sol propre	1 103 031	138 468	178 170	1 063 329
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	1 116 135	181 457		1 297 591
Inst. techniques matériel et outil. industriels		258 130	18 301		276 430
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	88 319	22 608		110 927
	Mat. bureau et informatique, mob.	56 674	2 703		59 378
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**2 671 112**	**372 079**	**178 170**	**2 865 021**
	TOTAL GENERAL	**2 674 576**	**372 079**	**178 170**	**2 868 485**

CADRE B — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
Immob. incorporelles	**TOTAL**							
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	75 007		15 681	59 326
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		18 900		18 900
TOTAL II		**75 007**	**18 900**	**15 681**	**78 226**
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles	84 000		84 000	
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	41 504	7 615	16 289	32 831
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		**125 504**	**7 615**	**100 289**	**32 831**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**200 511**	**26 515**	**115 970**	**111 057**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		11 966	31 970	
	- financières				
	- exceptionnelles		14 549	84 000	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 893	14 331	15 562
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	42 652		42 652
	Autres créances clients	104 023	104 023	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 797	2 797	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	472	472	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers	170 524	170 524	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	87 210	87 210	
	Charges constatées d'avance	132 907	132 907	
	TOTAUX	**570 477**	**512 263**	**58 214**
Renvois (1)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	132 907
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**132 907**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	176 113
Disponibilités	
TOTAL	**176 113**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	-1 020 732,50	1 283 507,15	262 774,65				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							262 774,65
Fonds associatifs avec droit de reprise	632 866,23	-632 866,23					
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau						980 903,53	-980 903,53
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 667,71		-51 667,71			28 906,20	-80 573,91
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	378 231,59	-378 231,59					
Subventions d'investissement		656 826,49	656 826,49			90 846,73	565 979,76
TOTAUX	**-61 302,39**	**929 235,82**	**867 933,43**			**1 100 656,46**	**-232 723,03**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Le produit à recevoir de la subvention Ailes+ ayant été comptabilisé en perte sur exercices antérieurs, la reprise de la subvention Ailes+ a été constatée en produits sur exercices antérieurs. La reprise de provision sur fonds dédiés s'élève ainsi à 54.230 €.

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBV AILES +	34 578,54		34 578,54				34 578,54		
SUBP PREPA APPRENTISSAGE	45 256,00		45 256,00		45 256,00				
SUBV MANUELS SCOLAIRES	14 193,09		14 193,09		8 974,04			5 219,05	
TOTAL	94 027,63		94 027,63		54 230,04		34 578,54	5 219,05	

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	64 480	64 480		
	à plus d' 1 an à l'origine	250 050	10 000	40 000	200 050
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		2 937 179	149 452	1 045 756	1 741 971
Fournisseurs & comptes rattachés		164 474	164 474		
Personnel & comptes rattachés		44 068	44 068		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		94 643	94 643		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	37 631	37 631		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		33 838	33 838		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**3 626 364**	**598 587**	**1 085 756**	**1 942 021**
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64 480
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 788
Dettes fiscales et sociales	84 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	23 344
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**268 624**

CONTRIB. VOLONTAIRE EN NATURE

Une seule catégorie de contributions volontaire en nature a été distinguée :

-Le bénévolat :

Il s'agit du temps passé par les bénévoles au profit de l'association.

Les bénévoles sont représentés par les membres du Bureau et du Conseil d'Administration, participant aux réunions et à diverses commissions.

Le nombre d'heures effectuées par ces personnes au cours de l'exercice 20/21 est de 83 heures.

En retenant un taux horaire au SMIC chargé, la participation de ces bénévoles peut être valorisé à 938 €.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

L'Association Freppel (50%) et l'UDOGEC (50%) sont caution solidaires de l'emprunt Caisse Epargne de 236.000 €. L'emprunt auprès de la fondation Saint Matthieu ne comporte quant à lui aucune garantie.
Les emprunts auprès de Viaxel sont garantis par un gage sur les véhicules financés. Les autres emprunts qui étaient dus au 31/08/2020 étaient garantis par des hypothèques sur les bâtiments sis La Tournerie et sis 9002 route du Mans à Sablé sur Sarthe, ainsi que ceux d'Etriché, sis Le Pré Neuf.
En supplément de ces hypothèques, les emprunts Crédit Mutuel repris de l'association Michelet sont garantis par une caution du Freppel ; l'emprunt de 600K € auprès du Crédit Mutuel est garanti par la SOGAMA ainsi que les 4 emprunts de 215 k€ à hauteur de 50%
- les emprunts de 313K€ et 118K€ auprès du Crédit Coopératif sont garantis par les cautions solidaires du Freppel et de l'UDOGEC.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 141 640	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**2 141 640**	

ETATS DETAILLES

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021			01/09/2019 au 31/08/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres	3 463,85	3 463,95	-0,10	-0,10
20810000 LOGICIELS BREVETS LICENCES	*3 463,85*		*3 463,85*	*3 463,85*
28081000 LOGICIELS BREVETS LICENCES		*3 463,95*	*-3 463,95*	*-3 463,95*
Immobilisations corporelles				
Terrains	248 994,36	57 365,59	191 628,77	240 171,09
21110000 TERRAINS	*160 000,00*		*160 000,00*	*160 000,00*
21111100 TERRAIN EM				*40 000,00*
21200000 AGENC.AMEN.TERRAIN	*88 994,36*		*88 994,36*	*88 994,36*
28120000 AMORT.AGENC.TERRAINS		*57 365,59*	*-57 365,59*	*-48 823,27*
Constructions	4 519 329,94	2 360 922,78	2 158 407,16	2 546 162,02
21310000 CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE	*2 276 451,88*		*2 276 451,88*	*2 166 451,82*
21311100 BATIMENTS EM				*440 000,00*
21350000 AGENC. INSTAL. AMENAG. CONST	*2 190 442,79*		*2 190 442,79*	*2 190 442,79*
21350100 AMENAGTS ANTER VDS	*33 007,03*		*33 007,03*	*33 007,03*
21351000 INST AMENAGEMENT SUBVENTIONNES	*19 428,24*		*19 428,24*	*19 428,24*
28131000 AMORT CONSTRUCTION		*1 063 329,45*	*-1 063 329,45*	*-927 031,23*
28131110 AMORT CONSTRUCTION EM				*-176 000,00*
28135000 AMORT.AG.INST.AMEN.CONST		*1 245 158,06*	*-1 245 158,06*	*-1 063 701,36*
28135010 AMORT AMENAGTS ANTER VDS		*33 007,03*	*-33 007,03*	*-33 007,03*
28135100 AMORT. INSTAL. AMENAGMTS SUBV		*19 428,24*	*-19 428,24*	*-19 428,24*
29130000 DEPRECIATION BATIMENTS				*-84 000,00*
Installations techn., matériel et outil. ind.	307 141,13	276 430,31	30 710,82	47 320,77
21540010 MAT. OUTIL. SERVICES SUBV VDS	*29 798,47*		*29 798,47*	*29 798,47*
21540100 MAT. OUT ENSEIGNEMENT VDS	*56 607,87*		*56 607,87*	*55 928,87*
21540200 MAT ET OUTILLAGE INTERNAT VDS	*100 802,58*		*100 802,58*	*100 802,58*
21540300 MAT ET OUTILLAGE ATELIER VDS	*4 815,00*		*4 815,00*	*4 815,00*
21540400 MAT. OUTILLAGE LABORATOIRE VDS	*2 000,00*		*2 000,00*	*2 000,00*
21540700 MAT OUTILLAGE AUDIOVISUEL VDS	*1 918,80*		*1 918,80*	*1 918,80*
21540900 MAT OUTILLAGE INFIRMERIE VDS	*1 011,60*		*1 011,60*	
21541000 MAT OUTILLAGE ENSEIGNANT SUBV	*28 269,74*		*28 269,74*	*28 269,74*
21542100 MAT. OUTIL. INTERNAT SUBV VDS	*81 540,17*		*81 540,17*	*81 540,17*
21549100 MAT. OUT. INFIRMERIE SUBV VDS	*376,90*		*376,90*	*376,90*
28154001 MATERIEL ET OUT SUBV VDS		*29 798,47*	*-29 798,47*	*-29 798,47*
28154010 MAT. OUT ENSEIGNEMENT MICHELET		*48 105,64*	*-48 105,64*	*-45 441,62*
28154020 MAT ET OUTILLAGE INTERNAT VDS		*89 890,20*	*-89 890,20*	*-86 960,64*
28154030 MAT ET OUTILLAGE ATELIER VDS		*3 767,53*	*-3 767,53*	*-3 110,38*
28154040 MAT. OUTILLAGE LABORATOIRE VDS		*1 950,68*	*-1 950,68*	*-1 750,68*
28154070 MAT OUTILLAGE AUDIOVISUEL VDS		*1 918,80*	*-1 918,80*	*-1 537,14*
28154090 MAT OUTILLAGE INFIRMERIE VDS		*111,41*	*-111,41*	
28154100 AMORT MATERIEL OUTIL ENSEIGN		*24 404,25*	*-24 404,25*	*-21 201,48*
28154210 MAT. OUTIL. INTERNAT SUBV VDS		*76 106,43*	*-76 106,43*	*-67 952,41*
28154910 MAT. OUT. INFIRMERIE SUBV VDS		*376,90*	*-376,90*	*-376,90*
28154940 MATERIEL DIVERS E.MICHELET				*-0,04*
Autres	193 319,47	170 304,35	23 015,12	48 326,14
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT VDS	*132 607,71*		*132 607,71*	*132 607,71*
21830000 MOBILIER DE BUREAU VDS	*42 164,62*		*42 164,62*	*42 164,62*
21830100 MOBILIER DE BUREAU SUBV VDS	*449,90*		*449,90*	*449,90*
21831000 MAT BUREAU ET INFO E.MICHELET	*18 097,24*		*18 097,24*	*18 097,24*
28182000 AMORT.MAT.DE TRANSP.		*110 926,73*	*-110 926,73*	*-88 318,96*
28183000 MOBILIER DE BUREAU VDS		*41 434,92*	*-41 434,92*	*-39 510,88*
28183010 MOBILIER DE BUREAU SUBV VDS		*449,90*	*-449,90*	*-449,90*
28183100 MAT BUREAU ET INFO E.MICHELET		*17 492,80*	*-17 492,80*	*-16 713,59*

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021			01/09/2019 au 31/08/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	4 597,04		4 597,04	4 597,04
27100000 PARTS SOCIALES CRCA	*147,29*		*147,29*	*147,29*
27110000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERA.	*4 449,75*		*4 449,75*	*4 449,75*
Autres	29 892,90		29 892,90	34 191,77
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	*15 562,37*		*15 562,37*	*15 562,37*
27520000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS FACTO	*14 330,53*		*14 330,53*	*18 629,40*
TOTAL (I)	**5 306 738,69**	**2 868 486,98**	**2 438 251,71**	**2 920 768,73**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	**1 772,95**		**1 772,95**	**774,34**
31250000 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	*1 772,95*		*1 772,95*	*774,34*
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	104 022,78		104 022,78	80 837,52
41100000 CREANCES FAMILLES	*8 668,49*		*8 668,49*	
41110000 AUTRES CREANCES CLIENTS	*31 675,53*		*31 675,53*	*7 399,00*
*41120000 C*PFE*	*31 509,50*		*31 509,50*	*2 868,00*
*41130000 C*AGREST*	*32 169,26*		*32 169,26*	*48 477,87*
41810000 CLTS FACT A ETABLIR				*22 092,65*
Créances douteuses ou litigieuses	42 651,59	32 830,67	9 820,92	12 742,06
*41600000 C*FAMILLES DOUTEUSES*	*42 651,59*		*42 651,59*	*54 246,43*
49110000 PROVISIONS/FAMILLES DOUTEUSES		*32 830,67*	*-32 830,67*	*-41 504,37*
Avances et acomptes versés sur commandes				6 538,40
40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES				*6 538,40*
Autres	261 002,49		261 002,49	241 000,03
40980000 FOURNISSEURS,AVOIRS A RECEVOIR	*774,92*		*774,92*	*3 567,91*
42100000 REMUNERATIONS DUES	*2 296,89*		*2 296,89*	
42500100 ACOMPTES SUR SALAIRES (PUBLIC)	*500,00*		*500,00*	
43870000 ORGANISME SOCIAUX / PRODUITS	*472,10*		*472,10*	*827,35*
44172000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	*170 523,94*		*170 523,94*	*223 627,08*
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR				*1 585,93*
46713010 LIAISON AGPFE	*5 122,20*		*5 122,20*	
46750000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	*356,00*		*356,00*	
46760000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	*76 614,04*		*76 614,04*	*477,80*
46870000 DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR	*4 342,40*		*4 342,40*	*10 913,96*
Disponibilités	**529 307,43**		**529 307,43**	**453 345,21**
51213000 BANQUE CREDIT MUTUEL				*42,02*
51215100 AGESV LIVRET BLEU CM	*17,28*		*17,28*	*17,20*
51216000 CAISSE EPARGNE	*6,50*		*6,50*	*994,70*
51219000 BANQUE THEMIS	*525 965,08*		*525 965,08*	*451 494,17*
51219100 BANQUE THEMIS PAS	*3 124,00*		*3 124,00*	
53100000 CAISSE	*194,57*		*194,57*	*797,12*
Charges constatées d'avance	**132 907,24**		**132 907,24**	**33 582,61**
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*132 907,24*		*132 907,24*	*33 582,61*
TOTAL (II)	**1 071 664,48**	**32 830,67**	**1 038 833,81**	**828 820,17**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**6 378 403,17**	**2 901 317,65**	**3 477 085,52**	**3 749 588,90**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PASSIF	Du 01/09/2020 au 31/08/2021	Du 01/09/2019 au 31/08/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	262 774,65	-1 559 943,67
10200000 FONDS ASSOCIATIF SS DROIT REPR		*-1 822 718,32*
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	*262 774,65*	*262 774,65*
Fonds propres complémentaires		539 211,17
10262100 SUBV INVEST VDS SANS DT REPR.		*515 459,86*
10262200 SUBV INVEST EM SS DT REPR.		*23 751,31*
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires		632 866,23
10362100 SUBV. INVEST. VDS AVEC DT REPR		*602 757,54*
10362200 SUBV INVEST. EM AVEC DT REPR.		*30 108,69*
Réserves		
Report à nouveau	-980 903,53	
11900000 REPORT A NOUVEAU (SD)	*-980 903,53*	
Excédent ou déficit de l'exercice	-80 573,91	-51 667,71
Situation nette (sous total)	*-798 702,79*	*-439 533,98*
Subventions d'investissement	565 979,76	378 231,59
13120000 SUBV. INVESTISSEMENT REGION	*971 585,54*	*971 585,54*
13121000 SUVENTION INVESTISSEMENT EM		*374 865,60*
13122000 SUBV. INVEST. REGION	*689 247,47*	
13912000 AMORT. SUBV. INVEST. REGION	*-782 703,02*	*-744 251,67*
13912100 AMORT. SUBV. INVEST. EM		*-223 967,88*
13922000 AMORT. SUBV. INVEST. REGION	*-312 150,23*	
TOTAL (I)	**-232 723,03**	**-61 302,39**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)	**5 218,99**	**94 027,57**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 900,00	
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	*18 900,00*	
Provisions pour charges	59 326,00	75 007,00
15310000 PROVISION DEPART RETRAITE SAL.		*75 007,00*
15320000 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	*59 326,00*	
TOTAL (III)	**78 226,00**	**75 007,00**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	314 530,44	2 372 507,57
16416200 EMPRUNT FONDATION ST MATTHIEU		*25 000,00*
16416300 PRET CAISSE EPARGNE 236000 EUR		*144 906,87*
16416400 PRET CA 439 970 EUROS		*275 988,12*
16464000 EMPRUNT CREDIT MUTUEL 600000 E		*371 603,05*
16465000 PRET CREDIT COOPERATIF 18 000		*79 894,34*
16466000 PRET CREDIT COOPERATIF 313 000		*195 513,87*
16467000 PRET CA - 70 200 EUROS		*49 985,98*
16467100 PRET CM - 94 500 EUROS		*66 327,96*
16467200 PRET CAISSE EPARGNE - 37800 EU		*27 616,45*
16467300 PRET CREDIT COOPERATIF - 67500		*49 077,79*
16467500 PRET CAISSE D'EPARGNE-215000 E		*172 049,75*
16467600 PRET CREDIT MUTUEL 215000 EURO		*172 049,75*
16467700 PRET CREDIT AGRICOLE-215000 EU		*174 184,74*
16467800 PRET CREDIT COOPERATIF - 215 0		*173 189,33*
16467910 PRET CREDIT MUTUEL - 54 000 EU		*35 951,64*
16467920 PRET CREDIT AGRICOLE- 55 500 E		*37 685,86*

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PASSIF	Du 01/09/2020 au 31/08/2021	Du 01/09/2019 au 31/08/2020
16467930 PRET CREDIT COOPERATIF - 54 00		*36 364,14*
16467940 PRET CAISSE D'EPARGNE : 54 000		*36 418,09*
16467951 EMPRUNT UDOGEC	*150 000,00*	*150 000,00*
16467952 EMPRUNT LYCEE CHATEAUBRIAND	*100 000,00*	
16468600 EMPRUNT VIAXEL BOXER EQ-310-DK		*12 527,62*
16468700 EMPRUNT VIAXEL-EXPERT ES-277-Z		*14 593,09*
16468800 EMPRUNT VIAXEL-EXPERT FA-481-X		*15 711,17*
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*64 480,44*	*55 853,96*
51218000 BANQUE SOCIETE GENERALE	*14,00*	*14,00*
51290000 CGA - SOCIETE GENERALE	*36,00*	
Emprunts et dettes financières diverses	2 937 179,17	
16810000 AUTRES EMPRUNTS	*2 937 179,17*	
Dettes fournisseurs	67 685,64	511 187,72
40110000 FOURNISSEURS RJ	*37 821,27*	*452 822,81*
40120000 FOURNISSEURS	*29 864,37*	*58 364,91*
Dettes fournisseurs factures non parvenues	96 788,48	75 101,44
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	*96 788,48*	*75 101,44*
Dettes fiscales et sociales	176 341,74	564 186,14
42100000 REMUNERATIONS DUES		*100 687,33*
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		*1 565,00*
42820000 PROV CONGES PAYES	*35 321,00*	*26 926,00*
42830000 COMPTE EPARGNE TEMPS	*8 747,20*	
43100000 MSA	*43 768,13*	*325 558,42*
43110000 MUTUALITE SOCIALE AGRI ELEVES	*15 593,20*	*11 165,40*
43720000 HARMONIE MUTUELLE COMPLEMENTAI	*1 476,30*	*4 792,28*
43730000 AGRICA - CAMARCA	*12 475,70*	*28 056,74*
43860000 ORG. SOCIAUX : CHARGES A PAYER	*8 826,51*	*7 187,59*
43860100 AUTRES CHARGES SOCIALES S/CP	*12 503,00*	*9 155,00*
44191000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	*11 170,00*	
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*1 436,29*	*3 632,00*
44711000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	*4 757,21*	*15 067,19*
44783000 FORM. CONTINUE A PAYER	*1 654,20*	*10 727,52*
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	*15 900,00*	*17 780,67*
44860100 CHARGES FISCALES SUR CP	*2 713,00*	*1 885,00*
Autres dettes	33 838,09	118 539,85
46700000 FONDS LYCEENS	*5 016,06*	*5 516,06*
46713010 LIAISON AGPFE		*66 335,94*
46714010 REPRISE DETTES AGREST/VDS	*5 478,03*	*5 478,03*
46790100 BUREAU DES ELEVES		*5 967,68*
46860000 CHARGES A PAYER	*23 344,00*	*35 242,14*
Produits constatés d'avance		334,00
48700000 PRODUITS CONST. AVANCES ELEVES		*334,00*
TOTAL (IV)	**3 626 363,56**	**3 641 856,72**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	**3 477 085,52**	**3 749 588,90**

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	240,00	
70710000 OUVRAGES REVENDUS	*240,00*	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 112 956,09	2 730 895,86
70140000 VENTES ANIMAUX		*2 410,70*
70611100 CONTRIBUTION SABLE COLLEGE	*48 790,00*	*61 473,40*
70611200 CONTRIBUTION SABLE LYCEE	*28 566,90*	*52 057,70*
70611300 CONTRIBUTION SABLE CYCLE PROFE	*182 501,25*	*231 389,00*
70611400 CONTRIBUTION SABLE CYCLE SUPER	*144 895,70*	*173 963,70*
70611910 CONTRIBUTION PREFORMATION BPJE	*6 500,97*	
70611920 CONTRIBUTION CQP	*24 013,60*	
70612000 CONTRIBUTION PREFORMATION BPJE		*55 700,00*
70612100 RESTAURATION SABLE COLLEGE	*15 311,70*	*41 246,50*
70612200 RESTAURATION SABLE LYCEE	*12 751,15*	*31 054,35*
70612300 RESTAURATION SABLE CYCLE PROFE	*68 379,97*	*104 048,70*
70612400 RESTAURATION CYCLE SUPERIEUR	*41 267,70*	*79 624,41*
70612920 REPAS CQP	*29,70*	
70613100 HEBERGEMENT SABLE COLLEGE	*47 917,45*	*27 515,00*
70613200 HEBERGEMENT SABLE LYCEE	*55 789,10*	*20 904,50*
70613300 HEBERGEMENT SABLE CYCLE PROFES	*117 899,70*	*57 280,40*
70613400 HEBERGEMENT SABLE CYCLE SUPERI	*123 992,40*	*118 395,15*
70613920 HEBERGEMENT CQP	*570,00*	
70614000 TRANSPORTS ELEVES	*7 603,69*	
*70616000 FRAIS D INSCRIPTION**	*8 950,00*	
70617000 REPAS BPJEPS		*2 546,25*
70617200 NUITEE BPJEPS		*1 085,00*
70621000 REPAS BTS APPRENTIS	*2 347,80*	
*70621100 REPAS PREAPPRENTISSAGE**	*1 000,30*	
70623000 HEBERGEMENT BTS APPRENTIS	*580,50*	
70643000 ATELIER EQUITATION	*29 321,20*	
70643200 STAGE ENTREE CQP ASA	*114,00*	
70643300 STAGE ENTREE BPJEPS	*2 812,00*	
*70649000 PHOTOCOPIES ELEVES**	*408,80*	
70649100 AUTRES PRESTATIONS ANNEXES AUX	*125,00*	
70651100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT		*1 219 343,00*
70651210 SUBVENTIONS FONCTIONN.DGA		*334 069,00*
*70812000 REPAS FACTURES AU PERSONNEL**	*11 863,76*	
70815000 REPAS FACTURES AU PERSONNEL		*8 601,49*
70815100 REPAS PRE APPRENTISSAGE		*484,80*
70816000 PHOTOCOPIES ELEVES		*7,70*
70817010 RECETTES PROJET ECO COTON		*427,00*
70823100 PRESTATIONS MADAGASCAR EM	*195,79*	*5 820,00*
70823400 PRESTATIONS VOYAGE ITALIE		*2 400,00*
70823700 PRESTATION VOYAGE IRLANDE		*1 850,00*
70823800 PRESTATION VOYAGE TOGO		*2 400,00*
70823900 PRESTATION VOYAGE MALTE		*100,00*
70828000 ADHESION ACTIVITES DIVERSES		*720,00*
*70849100 RECETTES PHOTOS**	*3 016,00*	
70862000 CQP ASA		*228,00*
70870000 AUTRES RECETTES ELEVES	*106,37*	
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	*122 889,95*	*73 330,02*
70880100 PRODUITS FORMATION CONTINUE		*8 169,33*
70880300 PRODUITS FORMATION CENTRE EQUI		*270,00*
70880700 RECETTES DISTRIB. FRIANDISES		*2 659,76*

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
70880800 RECETTES MACHINE A CAFE	*39,22*	
*70880900 RECETTES MIL**	*2 389,42*	
*70881300 CARTES MADAGASCAR**	*15,00*	
70890100 PRESTATIONS POUR AGPFE		*9 321,00*
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 578 915,88	120 631,08
*73180000 SUBVENTION DRAAF AVS**	*85 947,68*	
*73310000 TAXE APPRENTISSAGE**	*15 465,82*	
*73410000 SUBVENTION APPRENTISSAGE BTS**	*90 188,33*	
73411000 SUBV APPRENTISSAGE BPJEPS	*22 811,88*	
*73650000 FORMATION PRO CONTINUE OPCO**	*3 897,07*	
*73710000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT**	*1 072 925,00*	
*73721000 SUBVENTION ART.44 STRUCTUREL**	*252 788,00*	
73722000 SUBVENTION ART.44 CONJONCTUREL	*10 088,00*	
74130000 SUBVENTION LIVRES SCOLAIRES		*2 650,00*
74140000 SUBVENTION CREDITS EQUIPEMENTS	*8 751,00*	*13 778,00*
74280000 SUBVENTION CREDIT EDUCATIF	*87,97*	*12 493,00*
74500000 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES		*1 893,95*
74510000 SUBVENTIONS ERASMUS		*61 006,47*
74530000 SUBVENTION AMI		*4 150,00*
*74540000 SUBVENTION APPRENTISSAGE BTS**		*11 774,89*
74820000 TAXE APPRENTISSAGE		*12 884,77*
74880000 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATIO	*15 965,13*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	112,00	500,00
75400000 COLLECTE-DONS	*112,00*	*500,00*
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	2 836,40	8 600,00
75512000 CONTRIBUTION FINANCIERE FC	*2 836,40*	
75560000 FRAIS INSCRIPTION BTS		*3 400,00*
75561000 FRAIS INSCRIPTION CC-CL		*5 200,00*
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	123 896,86	82 062,34
78154000 REPRISE PROVISION IND DEP RETR	*15 681,00*	
78174000 REP.S/PROV.CR.DOUT	*16 288,70*	*12 785,57*
79105800 TRANSFERT DE CHARGES GESTION C	*9 480,00*	
79106000 TRANSF. CHARGES LOCATION SALLE	*6 102,00*	*6 102,00*
79106100 TRANSF. CHARGES SERV EXTERIEUR	*2 146,87*	
79106110 TRANSFERT DE CHARGES VEHICULES	*420,00*	*420,00*
79106120 TRANSFERT DE CHARGES MACHINES	*435,50*	*576,00*
79106440 TRANSF CHARGES PERS. AGREST	*30 669,85*	*26 548,00*
79106500 TRANSFERT CH. FLUIDES AGREST	*27 060,00*	*21 347,50*
79106600 TRANSFERT DE CHARGES TEL.AGRES		*745,77*
79106700 TRANSFERT DE CHARGES ST ANNE	*15 300,00*	*13 537,50*
79110000 TRANSFERT CONSOMMATIONS ET SER	*312,94*	
Utilisations des fonds dédiés	54 230,04	83 457,00
78940000 REPORT RESS.NON UTILIS. EX.ANT	*54 230,04*	*83 457,00*
Autres produits	7 170,86	113 836,86
75710000 AMORT SUBV INVESTISSEMENTS		*33 296,58*
75800000 PRO DIV GEST COURANT	*1 090,06*	*808,02*
75810000 AVANTAGES EN NATURE	*6 080,80*	*2 880,40*
75884300 SUBVENTION DRAAF REMB SAL AVSI		*76 851,86*

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

		Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		**2 880 358,13**	**3 139 983,14**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		8 881,39	8 951,53
60280000	*FOURNITURES CONSOMMABLES*		*674,34*
60710000	*LIVRES SCOLAIRES*		*10 182,79*
60731000	*ACHAT LIVRES SCOLAIRES **	*8 974,04*	
60732000	*ACHAT MAT INFORMATIQUE PEDAGOG*	*476,12*	
60970000	*RABAIS REMISE RISTOURNE S/ACHA*	*-568,77*	*-1 905,60*
Variation de stock		-998,61	2 249,54
60321000	*VAR. STOCKS ANIMAUX*		*2 100,00*
60325000	*VARIATION STOCKS PDTS ENTRETIE*	*-998,61*	*149,54*
Autres achats et charges externes		1 186 534,93	1 355 542,68
60410000	*PRESTATIONS DE SERV EXTERIEURS*		*27 680,27*
60430000	*PRESTATIONS DYSLEXIE-ULYS*		*313,50*
60457000	*PRESTATIONS INFORMATIQUES**	*1 522,80*	
60459000	*AUTRES PRESTATIONS**	*9 775,66*	
60473000	*P.S. AGREST*	*349 571,85*	*244 878,98*
60481000	*P.S. LIEES A OPTION EQUINE*		*350 000,00*
60481100	*P.S LIES A BPJEPS*		*33 913,98*
60481200	*PS LIES A ASA*		*120,80*
60482000	*ENSEIGNEMENT EQUITATION**	*253 508,43*	
60482010	*ACHATS ENSEIGNEMENT SPORT*	*342,70*	
60482100	*PRESTATIONS SERVICES ENSEIGNEM*	*2 696,40*	
60482200	*ENSEIGNEMENT BPJEPS CQPASA**	*5 362,23*	
60482300	*ENSEIGNEMENT SAPAT/SAPVER**	*2 084,58*	
60482400	*ENSEIGNEMENT COLLEGE**	*687,61*	
60482500	*ENSEIGNEMENT CGEA/CGEH **	*396,61*	
60482600	*ENSEIGNEMENT BTS PA**	*5 036,30*	
60482700	*ENSEIGNEMENT 2GT/STAV**	*350,37*	
60482800	*ENSEIGNEMENT BTS ACSE**	*1 485,59*	
60482900	*ENSEIGNEMENT PREAPPRENTISSAGE**	*789,28*	
60483000	*P.S. LOCATION SALLES SPORT*	*4 239,70*	*5 811,17*
60487000	*FRAIS PEDAGOGIQUES*	*1 522,52*	
60487040	*FRAIS PEDAGOGIQUES : TRANSFORM*	*2 545,41*	*348,63*
60487210	*FRAIS PEDAGOGIQUES : BREST*		*1 644,10*
60487220	*FRAIS PEDAGOGIQUES : MALTE*		*494,20*
60487240	*FRAIS PEDAGOGIQUE COLLEGE VDS*		*4 662,50*
60487280	*FRAIS PEDAGOGIQUES 2GT 1STAV*		*1 319,09*
60487281	*FRAIS PEDAGOGIQUES : 1STAV BIO*		*1 328,80*
60487360	*FRAIS PEDAGOGIQUES : CHINE*		*17 323,51*
60487370	*FRAIS PEDAGOGIQUES : CANARIES*		*16 611,13*
60487400	*FRAIS PEDAGOGIQUES BTS*		*7 276,20*
60487401	*FRAIS PEDAGOGIQUES : STAGES*		*54 931,88*
60487610	*FRAIS PEDAGOGIQUES : MADAGASCA*		*6 828,50*
60487620	*FRAIS PEDAGOGIQUES : ITALIE EM*		*17 773,87*
60487700	*FRAIS PEDAGOGIQUES : CAPA SMR**		*50,00*
60487900	*FRAIS PEDAGOGIQUES : CUISINE P*		*580,65*
60489010	*FRAIS PEDAGOGIQUES : TERM SAPA*		*2 260,48*
60489020	*FRAIS PEDAGOGIQUES : IRLANDE**		*8 112,37*
60489031	*FRAIS PEDAGOGIQUES:ERAMUS BAC*		*491,58*
60489050	*FRAIS PEDAGOGIQUES : TOGO*		*6 576,53*
60489060	*FRAIS PEDAGOGIQUES : MALTE SAP*		*2 834,00*
60610000	*EAUX**		*11 185,80*
60611000	*EAUX*	*12 669,30*	
60612000	*MF ELECTRICITE*	*52 906,92*	*56 601,42*
60612100	*ELECTRICITE EM*	*310,77*	
60613100	*GAZ**	*40 798,57*	*38 915,81*

		Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
60616000	CARBURANT VEHICULES*	5 885,63	6 682,25
60616100	CARBURANT CARS*	3 844,90	4 515,46
60616200	CARBURANT TRACTEUR*	847,68	
60620000	DENREES ALIMENTAIRES*	577,17	
60631000	FOURNITURE POUR ATELIER	1 868,50	
60632000	PRODUIT ENTRETIEN NETTOYAGE	8 948,47	
60635000	PETIT MATERIEL HEBERGEMENT*	511,83	
60637000	PETIT MATERIEL INFIRMERIE*	150,65	
60638000	PETIT MATERIEL DIVERS *	906,27	
60642000	P.M.F.DE REPROGRAPHIE *	1 755,53	
60643000	PETIT MATERIEL FOURNITURES ADM	4 137,62	
60652000	FOURNITURES ATELIER ENTRETIEN*		2 300,66
60653000	FOURNIT.ET MAT.D ENTRETIEN NET		5 200,78
60656000	PETIT MATERIEL DE CUISINE*		960,05
60657000	PETIT MATERIEL DIVERS*		404,64
60658000	PETIT MAT.ET FOURNITURES REPRO		2 168,86
60659000	PETIT MAT. ET FOURNITURES ADMI		5 942,51
60671000	M.F.PM POUR HEBERGEMENT*		1 923,98
60673000	M.F.PM POUR INFIRMERIE*		49,90
60674000	M.F.PM POUR PREAPPRENTISSAGE		150,89
60681000	M.F TRAVAUX CLASSES*	1 001,80	
60681100	M.F.P.M. ACTIVITE ENSEIGNEMENT	1 430,85	4 662,00
60681200	FOURNITURES ENSEIGNT SUBV.	8 755,87	9 702,29
60681300	M.F.P.M ACTIVITE ENSEIGT FORMA		153,16
60683000	ACTIVITES ENSEIGNEMENT F.C.	905,70	
60685000	AUTRES FOURNITURES VIE SCOLAIR	894,94	
61221000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEURS*	6 301,92	
61222000	CREDIT BAIL ORDINATEURS*	4 222,40	
61229600	CREDIT BAIL PEUGEOT 308 HDL		20 577,93
61229700	CREDIT BAIL PEUGEOT 308 LFS	5 283,73	5 181,27
61229800	CREDIT BAIL TONDEUSE*	2 965,30	
61257000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEURS		6 301,92
61258000	CREDIT BAIL ORDINATEURS		6 387,47
61259000	CREDIT BAIL TONDEUSE		2 369,98
61321000	LOCATION BAIL FERMAGES	599,99	689,61
61350000	LOCATION MACH. A AFFRAN. - TEL	792,93	801,07
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 179,24	
61351500	LOCATION CAR*	23 699,00	
61354100	REDEVANCE DROIT ACCES INTERNET		462,00
61355800	LOC LD COPIEUR TOSHIBA AGREST		721,53
61356000	LOCATION SERVEUR	2 804,40	2 804,40
61356200	LOCATION LOGICIEL TITAN-LEASE		2 339,50
61520000	ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	22 815,82	29 883,99
61550000	ENT.REPAR.BIENS MOBILIERS (VEH		2 868,75
61551000	ENT ET REPARATION VEHICULES	4 783,66	
61551100	ENTR.REPAR.CAR*	2 720,70	2 226,17
61552000	ENTRETIEN MATERIEL ATELIER	365,95	153,81
61559000	ENTRETIEN MATERIEL ADMINISTRAT		14,40
61560000	CONTRATS DE MAINTENANCE	18 888,56	33 965,48
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE*	4 126,97	
61562000	MAINTENACE PHOTOCOPIEURS*	3 613,28	
61610000	ASSURANCES INCENDIE	17 866,78	13 493,34
61630000	ASSURANCES VEHICULES	10 268,96	10 679,93
61660000	ASSURANCES RESP CIVILE	7 951,30	8 525,14
61680000	ASSURANCES SUR EMPRUNTS		31,46
61800000	FORMATIONS	9 030,76	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE CDI	2 177,96	982,20
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE CDI	1 085,56	377,43

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

		Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
62140000	*MISE A DISPOSITION PERSONNEL*	*76 254,60*	*11 514,64*
62260000	*HONORAIRES*	*38 842,26*	*72 221,83*
62261000	*COMMISSIONS SECURITE APAVE*	*5 923,25*	*3 574,25*
62261100	*AUTRES HONORAIRES FRAIS RECOUV*	*993,88*	*491,90*
62261200	*HONO CAC MISSION CONSEIL*	*2 379,60*	
62262000	*HONORAIRES PEDAGOGIQUES*	*11 232,57*	*240,00*
62263000	*HONORAIRES ADMINISTRATEUR JUD*		*33 320,00*
62268000	*AUTRES HONORAIRES**	*25 380,00*	
62270000	*FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX*	*4 840,00*	
62310000	*ANNONCES INSERTIONS*	*641,52*	*686,16*
62330000	*MANIFESTATIONS EXPOSITIONS*	*655,36*	*3 826,42*
62331000	*SALON DU CHEVAL**	*699,00*	*16 591,58*
62331410	*SALON ANGERS*	*349,20*	*105,21*
62331800	*SALON DE L INTERNAT*		*4 122,93*
62370000	*PUBLICATIONS*	*3 459,70*	
62380000	*DIVERS POURBOIRES DONS CADEAUX*	*420,91*	*945,91*
62421000	*TRANSPORTS ELEVES INDIVIDUELS**		*1 288,38*
62422000	*TRANSPORTS ELEVES COLLECTIFS**	*3 610,12*	*5 126,74*
62440000	*TRANSPORT PERSONNELS NON ENSEI*		*705,69*
62440100	*TRANSPORT DIRECTION**		*1 426,42*
62440300	*TRANSPORT SALON DU CHEVAL**		*291,72*
62440920	*DEPLACEMENTS SALON INTERNAT**		*817,80*
62471000	*TRANSPORT PERSONNELS ENSEIGNAN*	*2 128,04*	*3 211,40*
62471100	*TRANSPORT ENSEIGNANTS VISITE D*		*34,30*
62472000	*DEPLCTS ENSEIGNANTS*	*2 379,17*	
62550000	*SESSIONS PERSONNELS*		*3 549,70*
62560000	*MISSIONS*		*688,24*
62630000	*AFFRANCHISSEMENTS*	*3 779,88*	*6 086,00*
62650000	*TELEPHONE*	*17 600,59*	*26 664,26*
62651000	*TELEPHONE CUISINE**		*547,85*
62720000	*COMMISSIONS EMPRUNTS*		*210,00*
62780000	*FRAIS TENUE COMPTE*	*36,00*	*30,60*
62810000	*COTISATIONS DIVERSES*		*2 282,44*
62812000	*COTISATIONS EXCELLENCE PRO**	*712,00*	
62813000	*COTISATION UDOGEC**	*7 411,20*	
62814000	*COTISATIONS CNEAP-ANDREAP**	*27 303,15*	*30 315,69*
62815000	*COTISATIONS CREAP**		*7 098,66*
62818000	*AUTRES COTISATIONS*	*1 930,75*	
Aides financières			32 802,71
65700000	*REVERSEMENT SUBV ERASMUS*		*23 344,00*
65780000	*DONS DIVERS*		*9 458,71*
Impôts, taxes et versements assimilés		93 452,35	90 396,44
63110000	*TAXE SUR SALAIRES*	*57 844,87*	*55 332,06*
63130000	*FORMATION PROFESSION CONTINUE*	*11 673,67*	*10 280,71*
63140000	*VAR. CH. FISCALES S/CONGES P.*	*828,00*	*-1 782,00*
63512000	*TAXE FONCIERE*	*23 105,81*	*26 475,67*
63700000	*TAXES DIVERSES*		*90,00*
Salaires et traitements		948 794,10	898 764,70
64110000	*SALAIRES*	*905 645,14*	*945 521,10*
64111000	*VAR COMPL DE SALAIRE A PAYER*		*-38 016,00*
64120000	*VARIATION CONGES PAYES*	*8 395,00*	*-20 088,00*
64130000	*INDEMNITES LICENCIEMENT*		*11 347,60*
64141000	*INDEMNITES NON ASSUJETTIES*	*34 753,96*	
Charges sociales		373 259,91	347 225,61
64510000	*CHARGES SOCIALES MSA PERSONNEL*	*301 500,52*	*297 682,71*
64511000	*CHARGES SOCIALES MSA ELEVES*	*25 658,84*	*29 664,41*

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
64520000 COTISATIONS HARMONIE MUTUELLES	*5 845,10*	*5 717,50*
64530000 COTISATIONS AGRICA CAMARCA	*13 230,11*	*24 613,63*
64550000 VARIATION CHARGES CONGES	*3 348,00*	*-8 710,00*
64560000 VAR COMPL SALAIRE A PAYER		*-17 107,00*
64582000 COMPTE EPARGNE TEMPS	*8 747,20*	
64720000 VERSEMENTS CE	*5 118,00*	*5 538,95*
64721000 RBT SALAIRES ET FRAIS CE	*9 776,14*	*9 825,41*
64750000 MEDECINE TRAVAIL	*36,00*	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	379 693,71	408 701,70
68112000 DOT AMORTISSEMNT IMMO CORP	*372 078,71*	*402 855,87*
68174000 DOTAT.PROV.S/CR.DOUT	*7 615,00*	*5 845,83*
Dotations aux provisions	4 351,00	2 462,00
68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	*4 351,00*	
68154000 DOT. PROV DEP. RETRAITE PERS.		*2 462,00*
Reports en fonds dédiés		2 650,00
68940000 ENGAG.A REAL.SUR SUBV.ATTRIBUE		*2 650,00*
Autres charges	11 839,73	12 757,79
65440000 PERTES CREANCES IRRECOUVRA N-1	*11 000,37*	*12 616,84*
65800000 CHAR DIV-GESTION COU	*839,36*	*140,95*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**3 005 808,51**	**3 162 504,70**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-125 450,38**	**-22 521,56**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10,33	10,12
76800000 PRODUITS FINANCIERS	*10,33*	*10,12*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**10,33**	**10,12**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	88 730,70	99 205,74
66110000 INTERETS S/EMPRUNTS	*70 922,56*	*82 100,96*
66114000 COMMISSIONS GARANTIE EMPRUNT	*4 035,91*	*4 425,50*
66160000 AGIOS BANCAIRES	*9 473,36*	*7 993,59*
66810000 COMMISSIONS CGA FACTORING	*4 298,87*	*4 685,69*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**88 730,70**	**99 205,74**
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-88 720,37**	**-99 195,62**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-214 170,75**	**-121 717,18**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	134 012,14	44 030,00
77180000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTION		*8 520,82*
77200000 PRODUITS S/EX. ANTERIEUR	*134 012,14*	*35 509,18*
Sur opérations en capital	310 846,73	12 496,65
77500000 PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS	*220 000,00*	

21065 - ASSOC. GEST. SCIENCES DE VIE "

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES		*12 496,65*
77700000 QP SUBV D'EQUIPEMENT VIRE	*90 846,73*	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 000,00	22 000,00
78760000 REP DEPRECIATIONS EXCEPTIONNEL	*84 000,00*	*22 000,00*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**528 858,87**	**78 526,65**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	78 882,89	
67120000 PENALITES AMENDES FISC &PEN	*3 750,00*	
67200000 CHARG.EXCEP/EX.ANTER	*75 132,89*	
Sur opérations en capital	301 830,14	8 466,37
67500000 VAL COMPT. ELEMT ACTIF CEDES	*301 830,14*	*8 466,37*
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 549,00	10,81
68710000 DOTAT. EXCEPT. AMORTISSEMENTS		*10,81*
68750000 DOT. PROV. EXCEPTIONNELLES	*14 549,00*	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**395 262,03**	**8 477,18**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**133 596,84**	**70 049,47**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**3 409 227,33**	**3 218 519,91**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**3 489 801,24**	**3 270 187,62**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-80 573,91**	**-51 667,71**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	938,00	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	*938,00*	
Bénévolat		
TOTAL	**938,00**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	938,00	
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	*938,00*	
TOTAL	**938,00**	
TOTAL	**-80 573,91**	**-51 667,71**