

Experts-Comptables,
Commissaires aux Comptes,
Associés :

- Yves CASSIN
- Frédéric FRANCE
- Eric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU



MFR DE CORMARANCHE EN BUGEY

Siège social : 65 rue de l'Alignier,
01110 Cormaranche en Bugey

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Cabinet ACC, représenté par Maxime DEFOSSE

Siège social : 3G rue Jeanne Barret, 21000 DIJON

Membre de la Compagnie Régionale de **DIJON**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

ND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

A l'assemblée générale de la MFR DE CORMARANCHE EN BUGEY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la MFR DE CORMARANCHE EN BUGEY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

157

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membre de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

127

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à DIJON, le 26/03/2021

Cabinet ACC, représenté par Maxime DEFOSSE

Commissaire aux comptes



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	6 957,42	5 939,00	1 018,42	0,04		
20520000 LOGICIEL VOCATION P DA	6 957,42		6 957,42	0,29	5 768,99	0,25
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		5 939,00	-5 939,00	-0,23	-5 768,99	-0,24
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	35 214,22	18 317,90	16 896,32	0,70	17 046,43	0,73
21100000 TERRAINS	16 896,32		16 896,32	0,70	16 896,32	0,73
21200000 AGENCT TERRAIN	18 317,90		18 317,90	0,75	18 317,90	0,79
28120000 AMT.AGENC/AMEN.TERRAINS		18 317,90	-18 317,90	-0,74	-18 167,79	-0,77
Constructions	3 574 546,91	2 562 214,27	1 012 332,64	41,69	1 070 881,48	45,97
21310000 BATIMENTS	2 405 114,52		2 405 114,52	99,05	2 405 114,52	103,25
21311000 ATELIER CHARPENTE	1 024 170,02		1 024 170,02	42,18	1 024 170,02	43,97
21350000 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS	145 262,37		145 262,37	5,98	145 262,37	6,24
28131000 AMORT.BATIMENTS		2 018 562,73	-2 018 562,73	-83,12	-1 997 158,71	-85,73
28131100 AMORT BAT ENS IMMOB INDUSTRIELS		400 702,62	-400 702,62	-16,49	-366 356,68	-15,72
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCTIONS		142 948,92	-142 948,92	-5,88	-140 150,04	-6,01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	830 999,30	736 751,52	94 247,78	3,88	123 408,13	5,30
21510000 INSTAL COMPLEXES SPECIALISEES	830 999,30		830 999,30	34,22	895 436,82	38,44
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		736 751,52	-736 751,52	-30,33	-772 028,69	-33,13
Autres immobilisations corporelles	619 434,94	516 352,10	103 082,84	4,25	115 158,52	4,94
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	86 396,42		86 396,42	3,56	86 396,42	3,71
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	48 842,34		48 842,34	2,01	134 828,51	5,79
21841000 MOBILIER PEDAGOGIQUE	60 129,67		60 129,67	2,48	60 129,67	2,58
21842000 MOBILIER INTENAT	109 268,55		109 268,55	4,50	125 478,32	5,39
21843000 MOBILIER BUREAU	19 862,73		19 862,73	0,82	37 929,70	1,63
21870000 MATERIEL COLLECTIVITE	116 829,38		116 829,38	4,81	126 454,41	5,43
21880000 MATERIEL DIVERS	178 105,85		178 105,85	7,33	197 223,17	8,47
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		66 871,24	-66 871,24	-2,74	-59 994,38	-2,57
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		30 482,61	-30 482,61	-1,25	-112 577,65	-4,82
28184200 AMORT MOB INTERNAT		109 268,55	-109 268,55	-4,49	-125 478,32	-5,38
28184300 AMORT MOB BUREAU		17 674,79	-17 674,79	-0,72	-35 293,21	-1,51
28187000 AMORT MAT COLLECTIVITE		113 949,06	-113 949,06	-4,68	-122 714,95	-5,26
28188000 AMORT MAT DIVERS		178 105,85	-178 105,85	-7,32	-197 223,17	-8,46
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	201 552,17		201 552,17	8,30	173 441,31	7,45
23100000 IMMO.CORPOREL. EN COURS	201 552,17		201 552,17	8,30	173 441,31	7,45
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	737,64		737,64	0,03	50,00	0,00
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	737,64		737,64	0,03	50,00	0,00
TOTAL (I)	5 269 442,60	3 839 574,79	1 429 867,81	58,88	1 499 985,87	64,39
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	18 848,00		18 848,00	0,78	20 215,29	0,87

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE

AG3C

Le Commissaire aux Comptes

ACC

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020				31/12/2019	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
31700000 STOCK FOUR ATELIER	11 868,60		11 868,60	0,49	13 671,44	0,59
32210000 STOCK COMBUSTIBLES	1 420,40		1 420,40	0,06	1 758,23	0,08
32220000 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	766,98		766,98	0,03	277,54	0,01
32250000 STOCK FURNITURES BUREAU	1 797,05		1 797,05	0,07	1 659,03	0,07
32360000 STOCK FRT SCOLAIRES - R TROCES	2 994,97		2 994,97	0,12	2 849,05	0,12
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	46 049,16	636,60	45 412,56	1,87	48 141,11	2,07
41100000 PARENTS ELEVES	13 841,66		13 841,66	0,57	37 751,35	1,62
41110000 PARENTS ELEVES ISACOMPTA	13 582,22		13 582,22	0,56	10 119,76	0,43
41220003 CLIENTS M/A ADHESIONS					270,00	0,01
41611000 CLIENTS DOUTEUX L VES	636,60		636,60	0,03	720,00	0,03
41811000 FACTURE A ETABLIR	17 988,68		17 988,68	0,74		
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS		636,60	-636,60	-0,02	-720,00	-0,02
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	546,37		546,37	0,02	23,24	0,00
40100000 FOURNISSEURS	546,37		546,37	0,02	23,24	0,00
. Personnel	843,49		843,49	0,03	400,32	0,02
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES	843,49		843,49	0,03	400,32	0,02
. Organismes sociaux	29,12		29,12	0,00	142,78	0,01
43110001 IJ MSA JOSEPH	29,12		29,12	0,00		
43705000 A. G. 2R INDEMNITE JOURNALIERES					142,78	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	709 609,35		709 609,35	29,22	495 353,81	21,27
44113000 SUBV D' QUIPEMENT - D PART.	10 000,00		10 000,00	0,41		
44117000 SUBV INVEST CCI	424 902,00		424 902,00	17,50	220 644,00	9,47
44118000 SUBV INVEST CD					262 257,00	11,26
46700000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	70,00		70,00	0,00	30,00	0,00
46870000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	244 139,52		244 139,52	10,05	9 320,77	0,40
47220016 VOYAGE BRVOYAGE BP 2021	30 497,83		30 497,83	1,26	3 102,04	0,13
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	216 948,45		216 948,45	8,93	258 056,62	11,08
51213000 CREDIT MUTUEL	15 501,35		15 501,35	0,64	169 592,57	7,28
51214000 CREDIT MUTUEL (VOYAGE ETUDE 1)	453,39		453,39	0,02	5 392,90	0,23
51215000 CREDIT MUTUEL (VOYAGE ETUDE 2)	344,09		344,09	0,01	5 686,10	0,24
51283000 LIVRET CREDIT MUTUEL	200 462,17		200 462,17	8,26	76 953,29	3,30
53000000 CAISSE	187,45		187,45	0,01	431,76	0,02
Charges constatées d'avance	6 151,74		6 151,74	0,25	7 061,46	0,30
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 151,74		6 151,74	0,25	7 061,46	0,30
TOTAL (II)	999 025,68	636,60	998 389,08	41,12	829 394,63	35,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	6 268 468,28	3 840 211,39	2 428 256,89	100,00	2 329 380,50	100,00

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	600 593,84	24,73	538 832,72	23,13
10200000 FONDS ASSOCIATIF	600 593,84	24,73	538 832,72	23,13
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	144 645,53	5,96	61 761,12	2,65
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 190 625,52	49,03	1 204 110,60	51,69
13120000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT REGIONS	1 686 465,00	69,45	1 686 465,00	72,40
13130000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT DEPARTEMENTS	881 296,68	36,29	856 023,55	36,75
13180000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT AUTRES	232 801,50	9,59	234 668,37	10,07
13186000 SUB EQUIPT ORG INTERNATIONAL	335 087,84	13,80	335 387,84	14,40
13190000 SUBVENTION OPCALIA PLATEFORME	308 387,00	12,70	308 387,00	13,24
13920000 SUBV INVEST CPT RESULTAT R GIO	-1 341 527,16	-55,24	-1 322 850,35	-56,78
13930000 SUBV INVEST CPT RESULTAT D PAR	-425 412,11	-17,51	-401 771,65	-17,24
13986000 SUBV INVEST CPT RESULTAT ORGA	-486 473,23	-20,02	-492 199,16	-21,12
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 935 864,89	79,72	1 804 704,44	77,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 017,27	1,15	32 980,53	1,42
15300000 PROV.PENSIONS & OBLIGATIONS SIMILAIRES	28 017,27	1,15	32 980,53	1,42
TOTAL (II)	28 017,27	1,15	32 980,53	1,42
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	132 962,42	5,48	186 860,06	8,02
16430000 EMPRUNT N 2018-1	23 308,87	0,96	33 059,57	1,42
16440000 EMPRUNT N 3 CREDIT MUTUEL	91 972,03	3,79	128 155,07	5,50
16450000 EMPRUNT CM 3008 022019	17 571,35	0,72	25 490,67	1,09
16884000 INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS CREDIT	110,17	0,00	154,75	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	165 033,31	6,80	191 922,59	8,24
40100000 FOURNISSEURS	41 797,81	1,72	124 255,38	5,33
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	123 235,50	5,08	67 667,21	2,90
Autres	125 933,95	5,19	84 587,88	3,63
40400000 FOURN.D'IMMOBILISATIONS	6 456,42	0,27	5 742,00	0,25
41100000 PARENTS ELEVES	27 440,10	1,13	15 982,09	0,69
41110000 PARENTS ELEVES ISACOMPTA	29 812,16	1,23	12 753,88	0,55
42820000 PERS CONGES A PAYER	2 824,30	0,12	1 684,03	0,07
43100000 SECURITE SOCIALE	34 790,15	1,43	27 525,52	1,18
43110000 INDEMNITES JOURNALIERES AU NET			700,72	0,03
43150000 IJ MSA SUITE SUBROGATION	954,31	0,04		

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
43702000 A.G.2R:RETRAITE DECES INCAPACI			860,93	0,04
43705000 A. G. 2R INDEMNITE JOURNALIERES	6 664,10	0,27		
43711000 AG2R MUTUELLE	4 698,00	0,19	5 040,00	0,22
43712000 AG2R PR VOYANCE	3 643,71	0,15	2 196,23	0,09
43750000 IJ AGRR A IMPUTER	1 316,63	0,05		
43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER	892,48	0,04	1 478,11	0,06
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 661,00	0,07	1 617,00	0,07
44700000 ETAT AUTRES IMPOTS TAXES	4 341,13	0,18	8 419,37	0,36
47220003 COMPTE VOYAGES D'ETUDES BTS	143,00	0,01	143,00	0,01
47220025 VE BAC 2021	296,46	0,01	445,00	0,02
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	40 445,05	1,67	28 325,00	1,22
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 445,05	1,67	28 325,00	1,22
TOTAL(IV)	464 374,73	19,12	491 695,53	21,11
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	2 428 256,89	100,00	2 329 380,50	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens	14 845,50		14 845,50	1,09	3 300,00	0,92	11 545	349,85	
70110000 VENTE PRODUITS FINIS A LA M	14 845,50		14 845,50	1,09	3 300,00	0,92	11 545	349,85	
Prestations de services	1 351 098,02		1 351 098,02	98,91	354 506,05	99,08	996 592	281,12	
70621100 OPCO APPRENTISSAGENPEC	1 113 449,25		1 113 449,25	81,52			1 113 449	N/S	
70622200 OPCO - FAF -FC	21 609,50		21 609,50	1,58			21 609	N/S	
70624000 PENSION CFA					137 158,00	38,33	-137 158	-100,00	
70624100 PENSION CF DEMI PENSION					36 070,50	10,08	-36 070	-100,00	
70624300 PENSIONS INGE PETITS DEJEU					14,40	0,00	-14	-100,00	
70631100 LOCATION GITE					12 213,50	3,41	-12 213	-100,00	
70636002 HORS CONTRAT DE QUALIFICA					30 516,00	8,53	-30 516	-100,00	
70642000 RESTAURATION APPRENTIS	21 918,00		21 918,00	1,60			21 918	N/S	
70643000 RESTAURATION STAGIAIRES F	114,00		114,00	0,01			114	N/S	
70644200 VOYAGES D'ETUDES					546,14	0,15	-546	-100,00	
70644300 ACTIVIT S EXT RIEURES					300,00	0,08	-300	-100,00	
70652000 HEBERGEMENT APPRENTIS	98 491,00		98 491,00	7,21			98 491	N/S	
70652001 HEBERGEMENT STAGIAIRE	5 454,00		5 454,00	0,40			5 454	N/S	
70810000 PROD SERV EXPLOITES DANS					1 420,00	0,40	-1 420	-100,00	
70813000 REPAS PERSONNEL	824,00		824,00	0,06			824	N/S	
70820000 REPAS FACTURES					36 934,91	10,32	-36 934	-100,00	
70831000 LOCATION IMMOBILIERE					43 806,20	12,24	-43 806	-100,00	
70831001 RESTAURATION ETB	38 839,35		38 839,35	2,84			38 839	N/S	
70831002 RESTAURATION - AUTRES	535,00		535,00	0,04			535	N/S	
70832000 LOCATION MOBILIERE	9 256,00		9 256,00	0,68	2 206,50	0,62	7 050	319,58	
70832001 HEBERGEMENT ETB	17 756,24		17 756,24	1,30			17 756	N/S	
70834000 LOCATION MATERIEL	15,00		15,00	0,00			15	N/S	
70842000 MISE A DISPO DE PERSO HOR	4 400,00		4 400,00	0,32	27 310,00	7,63	-22 910	-83,88	
70880000 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	17 988,68		17 988,68	1,32			17 988	N/S	
70882000 AUTRES PDTS ACT ANNEXES	448,00		448,00	0,03			448	N/S	
70888100 PRODUITS ACT. ANNEXES ELE					187,00	0,05	-187	-100,00	
70888200 PRODUITS ACT. ANNEXES GRO					25 822,90	7,22	-25 822	-100,00	
Montants nets produits d'expl.	1 365 943,52		1 365 943,52	100,00	357 806,05	100,00	1 008 137	281,76	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			75 276,82	5,51	1 310 650,83	366,30	-1 235 374	-94,25	
74113000 ORGANISATION DES EXAMENS (EN)					3 530,00	0,99	-3 530	-100,00	
74400000 COLLECTIVIT S LOCALES & ORGA.			3 274,00	0,24			3 274	N/S	
74422000 SUBVENTIONS CR : CFA					870 655,04	243,33	-870 655	-100,00	
74425000 SUBVENTION THR					30 600,00	8,55	-30 600	-100,00	
74428200 AUTRES AIDES APPRENTIS			51 822,00	3,79			51 822	N/S	
74438000 AUTRES SUBVENTIONS CG					2 244,00	0,63	-2 244	-100,00	
74440000 COMMUNES ET GROUPT DE COMMUNES			12 219,00	0,89	12 586,00	3,52	-367	-2,91	
74460000 ORGANISMES INTERNATIONAUX					17 443,99	4,87	-17 443	-100,00	
74480000 AUTRES ORGANISMES PUBLICS			3 604,16	0,26			3 604	N/S	
74481000 SUBVENTION CHAMBRE AGRICULTURE					680,00	0,19	-680	-100,00	
74482000 SUBVENTION MSA					1 973,00	0,55	-1 973	-100,00	
74811200 TAXE CFA/CPA					343 726,93	96,06	-343 726	-100,00	
74880000 DIVERSES SUBVENTIONS			4 357,66	0,32	27 211,87	7,60	-22 854	-83,98	
Cotisations			23 640,00	1,73	24 250,00	6,78	-610	-2,51	
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS			730,00	0,05	490,00	0,14	240	48,98	
75600001 COTISATIONS ENTREPRISES					8 460,00	2,36	-8 460	-100,00	
75600003 COTISATIONS ELEVES					15 300,00	4,28	-15 300	-100,00	

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
75620001 COTISATION FAMILLES	14 000,00	1,02			14 000	N/S
75620002 COTISATION DES ENTREPRISES	8 910,00	0,65			8 910	N/S
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits	1 412,80	0,10	60,93	0,02	1 352	N/S
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	1 412,80	0,10	60,93	0,02	1 352	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations	33 100,53	2,42	1 339,00	0,37	31 761	N/S
78150000 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION	32 980,53	2,41			32 980	N/S
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES	120,00	0,01	1 339,00	0,37	-1 219	-91,03
Transfert de charges	39 577,63	2,90	39 651,74	11,08	-74	-0,18
79110000 TRANSF. CHARGES DIVERSES	2 227,89	0,16	1 257,89	0,35	970	77,17
79110002 TRANSFERT DE CHARGES			480,00	0,13	-480	-100,00
79110004 TRANSF. CHARG. OUT ET FOURN	32 739,06	2,40	27 497,59	7,68	5 242	19,06
79130000 REMBOURSEMENT CHARGES PERSONNEL	651,30	0,05	5 096,74	1,42	-4 445	-87,22
79150000 FRAIS PRELEVEMENTS IMPAYES	240,00	0,02	205,00	0,06	35	17,07
79160000 RBT AVANTAGES EN NATURE	2 880,00	0,21			2 880	N/S
79170000 REMBOURSEMENT PAR LES ASSURANC	694,38	0,05	1 462,77	0,41	-768	-52,52
79180000 REMBOURSEMENT DEGRADATIONS	145,00	0,01	750,00	0,21	-605	-80,66
79191000 REMBOURSEMENT SUR SALAIRES			2 901,75	0,81	-2 901	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation	173 007,78	12,67	1 375 952,50	384,55	-1 202 945	-87,42
Total des produits d'exploitation (I)	1 538 951,30	112,67	1 733 758,55	484,55	-194 807	-11,23
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Exédent transféré (II)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	462,17	0,03	533,62	0,15	-71	-13,31
76410000 REVENUS DE VMP	462,17	0,03	453,29	0,13	9	1,99
76500000 ESCOMPTE OBTENUS			80,33	0,02	-80	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	462,17	0,03	533,62	0,15	-71	-13,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion			89,19	0,02	-89	-100,00
77210000 PRODUITS EXCEP. EXERCICES ANT			89,19	0,02	-89	-100,00
Sur opérations en capital	64 380,21	4,71	73 703,90	20,60	-9 323	-12,64
77710000 QUOTE PART SUBV INVEST IMMO	24 329,12	1,78	22 686,32	6,34	1 643	7,24
77720000 QUOTE PART SUBV INVEST MOB	39 402,22	2,88	49 819,02	13,92	-10 417	-20,90
77810000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	648,87	0,05			648	N/S
77880000 EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 198,56	0,33	-1 198	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	64 380,21	4,71	73 793,09	20,62	-9 413	-12,75
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 603 793,68	117,41	1 808 085,26	505,33	-204 292	-11,29
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	1 603 793,68	117,41	1 808 085,26	505,33	-204 292	-11,29

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	61 693,83	4,52	76 655,37	21,42	-14 962	-19,51
60120001 MP COUVERTURE	1 653,52	0,12	8 694,02	2,43	-7 041	-80,98
60120002 MP CHARPENTE MENUISERIE	4 362,92	0,32	9 675,61	2,70	-5 313	-54,90
60170001 FOURN ATELIER COUVERTURE	3 647,72	0,27	5 248,76	1,47	-1 601	-30,50
60170002 FOURN ATELIER CHARPENTE	136,56	0,01	2 150,92	0,60	-2 014	-93,66
60170003 FOURN ATELIER MENUISERIE	479,30	0,04	1 142,44	0,32	-663	-58,05
60180000 FOURNITURES PEDAGOGIQUE SCOLAIRE			1 532,11	0,43	-1 532	-100,00
60181000 FRT PAPIER REPRO			728,75	0,20	-728	-100,00
60182000 FOUR PED INFO	303,36	0,02	652,84	0,18	-349	-53,52
60183010 FRT PEDA - R TROCESSION	31 711,59	2,32	25 458,93	7,12	6 253	24,56
60221200 COMBUSTIBLE - GAZ	14 323,03	1,05	18 809,56	5,26	-4 486	-23,84
60222000 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	2 568,72	0,19	2 017,58	0,56	551	27,32
60225000 ACHATS FOURNITURES DE BUREAU	167,42	0,01	913,04	0,26	-746	-81,70
60226000 MAT CONSOM - FRT SCOLAIRES	2 671,80	0,20			2 671	N/S
60910000 RRRO/ACH. MATIERES PREMIERES	-332,11	-0,01	-369,19	-0,09	37	10,03
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	1 367,29	0,10	10 865,86	3,04	-9 498	-87,41
60317000 VARIATION STOCK FOURN ATELIER	1 802,84	0,13	6 511,35	1,82	-4 709	-72,31
60318000 VARIATION STOCK FOURN PED S.	-145,92	-0,00	3 635,97	1,02	-3 780	-103,98
60321000 VARIATION STOCK COMBUSTIBLES			376,23	0,11	-376	-100,00
60322000 VARIATION STOCK PROD ENTRETIEN			74,71	0,02	-74	-100,00
60322200 VARIATION PDTS ENTRETIEN	-489,44	-0,03			-489	N/S
60322210 VARIATION STOCK COMBUSTIBLE GA	337,83	0,02			337	N/S
60322500 VARIATION FRT BUREAU	-138,02	-0,00			-138	N/S
60325000 VARIATION STOCK FOURN. BUREAU			267,60	0,07	-267	-100,00
Autres achats non stockés	38 071,88	2,79	39 379,14	11,01	-1 308	-3,31
60611000 ELECTRICITE	21 107,16	1,55	21 337,47	5,96	-230	-1,07
60612000 EAU	3 879,01	0,28	2 905,40	0,81	974	33,53
60614200 CARBURANT VEHICULE	3 173,57	0,23	7 747,13	2,17	-4 574	-59,03
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	1 801,04	0,13	580,21	0,16	1 221	210,52
60630001 FOURN-PETIT EQUIP - ENT BATIM	443,81	0,03	2 445,35	0,68	-2 002	-81,87
60630002 FOURN-PETIT EQUIP-ATELIER PEDA	100,18	0,01	427,07	0,12	-327	-76,57
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 003,02	0,07			1 003	N/S
60671000 FOURN PETIT MATERIEL	4 123,19	0,30	2 172,07	0,61	1 951	89,83
60672000 MATERIEL DE SPORT	325,40	0,02			325	N/S
60673000 MATERIEL AUDIOVISUEL	130,80	0,01	510,96	0,14	-380	-74,50
60674000 PHARMACIE	506,29	0,04			506	N/S
60675000 AUTRES ACHATS			1 253,48	0,35	-1 253	-100,00
60681000 AUTRES FRT - PETIT MOBILIER	575,26	0,04			575	N/S
60688000 AUTRES FOURNITURES - DIVERS	903,15	0,07			903	N/S
Services extérieurs	76 850,43	5,63	104 295,92	29,15	-27 445	-26,30
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			2 722,28	0,76	-2 722	-100,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 101,00	0,30	20 194,10	5,64	-16 093	-79,68
61351000 LOC. MOB. MAT. P DA	200,00	0,01			200	N/S
61352000 LOC MOB NON P DA	13 453,81	0,98			13 453	N/S
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	5 976,55	0,44	10 133,43	2,83	-4 157	-41,01
61552000 ENT REP VEHICULE	4 136,46	0,30	9 832,92	2,75	-5 696	-57,92
61555000 ENT REP AUTRES MATERIELS	1 200,90	0,09	4 019,82	1,12	-2 819	-70,13
61560000 MAINTENANCE			43 368,76	12,12	-43 368	-100,00
61561000 MAINTENANCE ALARME S CURIT	8 111,93	0,59			8 111	N/S
61564000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	22 128,62	1,62			22 128	N/S
61568000 MAINTENANCE AUTRES	3 822,33	0,28			3 822	N/S
61610000 ASSUR MULTIRISQUES	9 445,61	0,69	9 104,26	2,54	341	3,75
61630000 ASSUR TRANSPORT	2 271,16	0,17	2 205,74	0,62	66	2,99
61660000 ASSURANCES ELEVES	306,59	0,02	379,67	0,11	-73	-19,25
61670000 AUTRES ASSURANCES	401,47	0,03	597,04	0,17	-196	-32,82
61820000 ABONNEMENT	1 194,00	0,09	1 737,90	0,49	-543	-31,25

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	100,00		100	N/S
Autres services extérieurs	306 021,93	466 946,51	-160 925	-34,45
62123000 PERSONNEL INTERVENANT EXT ADMI	65 705,25	17 835,80	47 870	268,40
62124000 PERSONNEL INTERV EXT SERVICE	56 593,75	77 838,72	-21 245	-27,28
62261000 HONORAIRES PEDAGOGIQUES		205 799,10	-205 799	-100,00
62261200 HONORAIRES P DA FC	10 684,80		10 684	N/S
62261300 HONORAIRES P DA APP	53 676,83		53 676	N/S
62268000 HONORAIRES DE STRUCTURE	9 270,00	6 826,00	2 444	35,80
62280000 DIVERSES REMUN INTERMEDIAIRES HONORAIRES	2 976,00	787,76	2 189	278,14
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 312,19	700,00	4 612	658,86
62330000 FOIRES ET EXPOSITION	876,89	1 983,80	-1 107	-55,81
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	337,00	1 612,00	-1 275	-79,08
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 007,98	3 996,54	-2 989	-74,79
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	500,00	14,30	486	N/S
62410000 TRANSPORTS S/ACHATS		63,00	-63	-100,00
62465000 TRANSPORT APPRENTIS	876,00		876	N/S
62500000 VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS		137,80	-137	-100,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		4 842,01	-4 842	-100,00
62511000 VOYAGES ET D PLACEME PERSONNEL	1 346,60		1 346	N/S
62530000 DEPLACEMENT INTERVENANT	456,00	200,10	256	128,00
62560000 MISSIONS	3 232,90	3 055,88	177	5,79
62570000 RECEPTIONS	1 950,63	4 636,47	-2 686	-57,93
62610000 AFFRANCHISSEMENT	412,02	1 700,20	-1 288	-75,75
62620000 TELEPHONE	3 371,66	3 126,60	245	7,84
62621000 T L COMMUNICATION - PORTABLES	377,55	528,02	-151	-28,59
62622000 T L COMMUNICATION - INTERNET	1 900,82	875,88	1 025	117,14
62780000 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	1 860,24	1 769,89	91	5,14
62811000 COTISATIONS FDMF	19 077,00	19 567,00	-490	-2,49
62813000 COTISATION UNMFR	5 436,52	6 618,70	-1 182	-17,85
62818000 COTISATIONS DIVERSES	1 872,10		1 872	N/S
62821000 FORMATION DES PERSONNELS	6 767,50		6 767	N/S
62852000 H BERGEMENT EXT. PERSONNELS	905,00		905	N/S
62860000 RESTAURATION EXTERIEURE ELEVES		125,62	-125	-100,00
62862000 RESTAURATION EXT. PERSONNEL	38,00		38	N/S
62864000 PRESTATION RESTAURATION	48 705,42	64 798,41	-16 093	-24,83
62880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	417,48		417	N/S
62881000 FETE	72,00	16 313,89	-16 241	-99,55
62882000 VOYAGES ETUDES	5,80		5	N/S
62882001 FRAIS VE BRESIL 19		2 848,99	-2 848	-100,00
62882005 FRAIS VE ERASMUS		17 546,09	-17 546	-100,00
62888100 ACTIVITES EXTERIEURES ELEVES		797,94	-797	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	29 181,51	35 139,55	-5 958	-16,95
63330000 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	10 608,51	12 905,74	-2 297	-17,79
63512000 IMPOTS TAXES FONCIERES	8 210,00	8 106,00	104	1,28
63513000 IMPOTS LOCAUX AUTRES	10 363,00	14 127,81	-3 764	-26,63
Salaires et traitements	574 610,47	595 901,22	-21 291	-3,56
64111000 SALAIRES PERS FORMATION	385 214,48	403 466,84	-18 252	-4,51
64112000 SALAIRES PERSONNEL DIRECTION	86 801,46	105 565,14	-18 764	-17,76
64113000 SALAIRES ADMINISTRATIFS	71 977,74	65 880,46	6 097	9,25
64114000 SALAIRES SERVICE	21 871,83	23 723,58	-1 852	-7,80
64120000 PERS CONGES PAYES	1 140,27	-3 373,25	4 513	133,80
64130000 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 912,03		1 912	N/S
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 692,66	638,45	5 054	792,16
Charges sociales	199 789,28	219 331,99	-19 542	-8,90
64510000 CHARGES SOCIALES CP	-585,63	-1 548,18	963	62,21
64511000 COT MSA PERSO FORMATION-VEILL	121 676,87	133 475,39	-11 799	-8,83
64512000 COT MSA PERSO DIRECTION	32 524,22	39 236,58	-6 712	-17,10
64513000 COT MSA PERSO ADM	21 117,56	21 273,34	-156	-0,72
64514000 COT MSA PERSO SERVICE	4 365,00	5 611,32	-1 246	-22,20
64521000 COT AG2R PERS FORMATION-VEILL	15 398,49	15 933,27	-535	-3,35

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
64522000 COT AG2R PERSONNEL DIRECTION	2 563,08	2 782,77	-219	-7,86
64523000 COT AG2R PERSONNEL ADM	1 747,36	1 604,87	143	8,92
64524000 COT AG2R PERSONNEL SERVICE	982,33	962,63	20	2,08
Autres charges de personnel	205,00	9 098,19	-8 893	-97,74
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	205,00	9 098,19	-8 893	-97,74
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	136 790,62	157 815,67	-21 025	-13,31
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	136 790,62		136 790	N/S
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES		157 815,67	-157 815	-100,00
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	36,60	720,00	-684	-94,99
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES		720,00	-720	-100,00
68174200 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	36,60		36	N/S
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	28 017,27	225,79	27 792	N/S
68150000 DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHARGES)	28 017,27	225,79	27 792	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	2 483,73	19 151,63	-16 668	-87,02
65100000 REDEVANCES BREVETS LICENCES		76,00	-76	-100,00
65420000 PERTE /CR ANCES EX.ANT RIEURS	120,00		120	N/S
65440000 PERTES CREANCES IRR EXOS ANTERIEURS		1 339,00	-1 339	-100,00
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE		5 041,13	-5 041	-100,00
65800100 COUT CHOMAGE PARTIEL	2 308,49		2 308	N/S
65810000 CHGES DIVERSES DE GESTION COUR	31,24		31	N/S
65862000 COTISATIONS FRMFREO		11 233,90	-11 233	-100,00
65864000 AUTRES COTISATIONS	24,00	1 461,60	-1 437	-98,35
Total des charges d'exploitation (I)	1 455 119,84	1 735 526,84	-280 407	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 028,31	5 230,45	-1 202	-22,97
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	4 028,31	5 230,45	-1 202	-22,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	4 028,31	5 230,45	-1 202	-22,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		5 566,85	-5 566	-100,00
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION		5 566,85	-5 566	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		5 566,85	-5 566	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 459 148,15	1 746 324,14	-287 176	-16,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	144 645,53	61 761,12	82 884	134,20
TOTAL GENERAL	1 603 793,68	1 808 085,26	-204 292	-11,29

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE

AG3C

Le Commissaire aux Comptes

ACC

EMPRUNTS A LONG ET MOYEN TERME AU 31 DECEMBRE 2020

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée	Montant total au 31/12/2020	Annuités 2020				Reste dû à + d'1 an et 5 ans au plus au 31/12/2019	Reste dû à plus de 5 ans au 31/12/2019	Intérêts courus au 31/12/2019	
				Date d'échéance	Capital	Taux	Intérêts			Prorata	Montant
<u>CREDIT MUTUEL</u>											
Bâtiment nouveau	12/07/2008	15 ans	91 972,03	Mensuel	37 264,99	2,95%	2 212,01	54 707,04		10/30 226,10	75,37
Matériel informatique	11/04/2018	5 ans	23 308,87	Mensuel	9 893,04	1,45%	272,40	13 415,83		25/30 28,16	23,47
Véhicule Peugeot	22/02/2019	5 ans	17 571,35	Mensuel	8 038,91	1,50%	208,45	9 532,44		16/31 21,96	11,33
Total prêts MT			132 852,25		55 196,94		2 692,86	77 655,31			110,17

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisation comptes élèves	648,87	64 380,21
Quote part subventions à résultat	63 731,34	

Effectif élèves au 31/12/2019

	2 020	2 019
. Jeunes (dont 14 ingénieurs)	144	142
. Formation continue	3	1
. Elèves ingénieurs		21
	147	164

Effectif personnel salarié au 31/12/2020 ETP

. Direction	1,4	2
. Formateurs	10	12,17
. Administratif	2,95	1,95
. Entretien	1,25	1
. Veilleur de nuit	2	2
	17,6	19,12

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Bilan 31/12/2020	Bilan 31/12/2019	VARIATION
<u>CAPITAUX PROPRES</u> (y compris résultat avant affectation)	1 935 865	1 804 704	
<u>EMPRUNTS L.T - M.T</u>	132 852	186 705	
	2 068 717	1 991 409	
<u>IMMOBILISATIONS NETTES</u>	1 429 868	1 499 986	
<u>FONDS DE ROULEMENT</u>	638 849	491 423	147 426

EMPLOIS		RESSOURCES	
Immob. corpor. & incorpor.	65 985	Souscriptions Capital Social	
Immob. financières	688	Souscription prêt	
Remb. capital social		Subv. d'investissement	50 246
Remb. emprunts LT - MT	53 853	Emprunts LT - MT	
Reprise subv. investis.	63 731	Dotation aux amortis.	136 791
Résultat exercice précédent distribué		Val. résiduelle immob. cédées	
		Résultat de l'exercice	144 646
TOTAL	184 257	TOTAL	331 683
			147 426

TABLEAU DES PROVISIONS

<u>NATURE DES PROVISIONS</u>	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour créances douteuses	720,00	36,60	120,00	636,60
Provisions IFC	32 980,53		4 963,26	28 017,27
Autres provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations : incorporelles				
corporelles				
financières				
TOTAL	33 700,53	36,60	5 083,26	28 653,87

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2020

		IMMOBIL. INCORP.	TERRAIN			CONSTRUCTION				MATÉRIEL ET MOBILIER						Immo en cours
		Logiciel	Terrain	Parking	Construction	Aménagements Constructions	Construction 2 ^{ème} tranche	Atelier charpente	Matériel de bureau	Mat. & Mob. pédagogique	Mobilier de bureau	Matériel de cuisine	Mobilier internat	Matériel de transport	Matériel divers	
Valeur actif des immobilisations en début d'exercice	5 452 848,45	5 788,00	16 896,32	18 317,00	1 587 127,36	145 262,37	817 987,16	1 024 170,02	134 828,51	955 588,49	37 929,70	126 454,41	125 478,32	88 386,42	197 223,17	173 441,31
Acquisitions apportées virements de poste à poste	65 984,02	1 168,43							1 440,00	35 245,83						28 110,86
Diminutions par virements de poste à poste par cessions à des tiers ou mise hors service	249 948,41								87 246,17	99 683,15	18 066,97	9 625,03	16 209,77		19 117,32	
Valeur brute immobilisations à la clôture de l'exercice	5 268 884,06	6 957,42	16 896,32	18 317,00	1 587 127,36	145 262,37	817 987,16	1 024 170,02	49 022,34	891 128,97	19 862,73	116 828,38	109 268,55	88 386,42	178 105,85	201 552,17
Montant des amortissements en début d'exercice	3 852 812,58	5 788,00		18 167,70	1 416 725,17	140 160,04	580 433,54	386 356,88	112 577,85	772 028,69	35 293,21	122 714,85	125 478,32	59 984,38	197 223,17	
Dotation aux amortissements : Linéaire Dégressif Exceptionnel	136 790,62	170,01		160,11	11 229,00	2 798,88	10 175,02	34 345,04	5 331,13	64 405,98	446,55	859,14		6 876,86		
Diminution des amortissements cessions ou mise hors service	249 948,41								87 246,17	99 683,15	18 066,97	9 625,03	16 209,77		19 117,32	
Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	3 839 754,79	5 939,00		18 317,00	1 427 954,17	142 948,92	590 608,56	400 702,82	30 662,81	736 751,52	17 674,78	113 849,06	109 268,55	68 571,24	178 105,85	
Valeur résiduelle restant à amortir	1 429 130,17	1 018,42	16 896,32		159 173,19	2 313,45	227 378,60	623 467,40	18 359,73	154 377,45	2 187,94	2 880,32		19 525,16		201 552,17

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'Actif		DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du Passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances à + d'1 an & 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
<u>TITRES DE PARTICIPATIONS</u>				<u>EMPRUNTS & DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT :</u>				
<u>PRETS ET AUTRES CREANCES</u>				Emprunts moyen terme	132 962	55 307	77 655	
<u>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</u>	738		738	Emprunts court terme				
<u>USAGERS</u>	45 413	45 413		Ouverture de crédit				
<u>USAGERS DOUTEUX</u>	637	637		<u>EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS :</u>				
<u>AUTRES CREANCES</u>	1 419	1 419		<u>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	165 033	165 033		
<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>				<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>	2 824	2 824		
<u>M.S.A. ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>				<u>M.S.A. & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>	52 959	52 959		
<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>	434 902	434 902		<u>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</u>	6 456	6 456		
<u>DEBITEURS DIVERS</u>	274 707	274 707		<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>	6 002	6 002		
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	6 152	6 152		<u>AUTRES DETTES</u>	69 902	69 902		
				<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	28 235	28 235		
TOTAL	763 968	763 230	738	TOTAL	464 374	386 718	77 655	

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2020

	IMMOB. INCORP.		TERRAIN		CONSTRUCTION				MATÉRIEL ET MOBILIER							Immo en cours
	Logiciel		Terrain	Parking	Construction	Aménagements Constructions	Construction 2ème tranche	Atelier charpente	Matériel de bureau	Mat & Mob pédagogique	Mobilier de bureau	Matériel de cuisine	Mobilier internat	Matériel de transport	Matériel divers	
Valeur actif des immobilisations en début d'exercice	5 452 848,45		16 896,32	18 317,90	1 587 127,36	145 262,37	817 987,16	1 024 170,02	134 828,51	955 566,49	37 923,70	126 454,41	125 478,32	86 396,42	197 223,17	173 441,31
Acquisitions apports virements de poste à poste	65 984,92								1 440,00	35 246,63						28 110,86
Diminutions par virements de poste à poste par cessions à des tiers ou mise hors service	249 948,41								87 246,17	99 683,15	18 066,97	9 625,03	16 209,77		19 117,32	
Valeur brute immobilisations à la clôture de l'exercice	5 268 884,96		16 896,32	18 317,90	1 587 127,36	145 262,37	817 987,16	1 024 170,02	49 022,34	891 128,97	19 862,73	116 829,38	109 268,55	86 396,42	178 105,85	201 552,17
Montant des amortissements en début d'exercice	3 952 912,58			18 167,79	1 416 725,17	140 150,04	580 433,54	366 356,68	112 577,56	772 028,69	35 293,21	122 714,95	125 478,32	59 994,38	197 223,17	
Dotation aux amortissements : - Linéaire - Dégressif - Exceptionnel	136 790,82			150,11	11 229,00	2 798,88	10 175,02	34 345,94	5 331,13	64 405,98	448,55	859,14		6 876,86		
Diminution des amortissements cessions ou mise hors service	249 948,41								87 246,17	99 683,15	18 066,97	9 625,03	16 209,77		19 117,32	
Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	3 839 754,79			18 317,90	1 427 954,17	142 948,92	590 608,56	400 702,62	30 652,61	736 751,52	17 674,79	113 949,06	109 268,55	66 871,24	178 105,85	
Valeur résiduelle restant à amortir	1 429 130,17		16 896,32		159 173,19	2 313,45	227 378,60	623 467,40	18 359,73	154 377,45	2 187,94	2 880,32		19 525,18		201 552,17

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'Actif		DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du Passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances à + d'1 an & 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
<u>TITRES DE PARTICIPATIONS</u>				<u>EMPRUNTS & DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT :</u>				
<u>PRETS ET AUTRES CREANCES</u>				Emprunts moyen terme	132 962	55 307	77 655	
<u>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</u>	738			Emprunts court terme				
<u>USAGERS</u>	45 413	45 413		Ouverture de crédit				
<u>USAGERS DOUTEUX</u>	637							
<u>AUTRES CREANCES</u>	1 419	637	1 419	<u>EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS :</u>	165 033	165 033		
<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>				<u>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>				
<u>M.S.A. ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>				<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>	2 824	2 824		
<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>				<u>M.S.A. & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>	52 959	52 959		
<u>DEBITEURS DIVERS</u>	434 902	434 902		<u>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</u>	6 456	6 456		
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	274 707	274 707		<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>	6 002	6 002		
	6 152	6 152		<u>AUTRES DETTES</u>	69 902	69 902		
TOTAL	763 968	763 230	738	TOTAL	464 374	386 718	77 655	

ANNEXE

APPLICATION DES CONVENTIONS COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION

1°) - Les comptes de l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 ont été arrêtés en application des dispositions du règlement ANC n°2018-06.

Le principe de prudence et les conventions suivantes ont notamment été respectés :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

2°) - Evaluation des éléments inscrits en comptabilité

. Immobilisations corporelles :

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application sur l'exercice 2009 a été la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode a été appliquée à compter de l'exercice 2009. Le passé n'ayant pas été remis en cause.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise a décidé de modifier la durée d'amortissements des biens bâtis par composants avec des durées sur 15 et 40 ans contre 15 ans pour les exercices précédents.(60% de la masse totale des bâtiments sur 40 ans et 40% sur 15 ans).
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

. Stocks :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré - premier sorti" (en général dernier prix d'achat connu sauf cas particuliers).

. Créances et dettes :

Elles ont été évaluées pour leur montant nominal.

Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision.

. Disponibilités :

Les valeurs disponibles en banque ou caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Il n'a pas été tenu compte des chèques émis et non payés qui figurent dans les postes de dettes correspondant à leur nature.

ANNEXE (Suite)

. Produits et charges exceptionnels :

Ils tiennent compte non seulement des éléments non liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

3°) La présentation des comptes annuels est conforme aux dispositions du plan comptable révisé. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4°) Engagements pris en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées :

Ils font l'objet d'une provision dans le bilan au 31 décembre 2020 pour un montant de 28 017 €.

5°) Faits significatifs sur l'exercice :

Néant

6°) Evénement postérieurs à la clôture de l'exercice à la suite de l'épidémie Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement antérieur au 31 décembre 2020.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact peu significatif sur son activité et ses comptes de bilan depuis le 1^{er} janvier 2020. Elle a bénéficié d'un remboursement au titre du chômage partiel de 9 699€ au total. Par ailleurs elle n'a pas eu recours au PGE et n'a bénéficié d'aucun report d'échéance.