

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU-HESNARD
Yohann CHANTELOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7 rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT-CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 -14651 CARPIQUET CEDEX

Institut Lemonnier CFI
Centre de Formation et d'Insertion
60, rue d'Hérouville
14 000 CAEN

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
relatif à l'exercice clos le 31 Août 2020

Téléphone (accueil) 02 31 15 35 50
Télécopie (social) 02 31 86 70 25
Télécopie (comptabilité) 02 31 15 61 59
E-mail : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

C F G Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Caen

SARL au capital de 200 000 €
Siret 324 958 073 000 60 RCS Caen Code APE 6920 Z
TVA Intracommunautaire : FR 78324958073

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
relatif à l'exercice clos le 31 Août 2020**

Aux membres de l'Association « Institut Lemonnier CFI »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Institut Lemonnier CFI – Centre de Formation et d'Insertion relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 07 Décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 l'association 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 1^{er} Septembre 2019 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.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 membres de l'association appelés à statuer sur les comptes. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

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.

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 la société 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.

Saint-Contest, le 8 Décembre 2020

Le Commissaire aux comptes

CFG

Représenté par Christophe DEVEDEAU-HESNARD

Bilan Actif

Exercice du : 01/09/2019 - 31/08/2020

	ACTIF	Valeur Brut (N)	Amortissement et provisions (N)	Valeur Nette (N)	Valeur Nette N-1
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, licences, logiciels, droits et vales				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains				
	- Aménagements de terrains				
	- Constructions sur sol propre...				
	- Constructions sur sol d'autrui				
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	27 578	3 692	23 887	
A C T I F C I R C U L A N T	- Matériel de transport	27 715	4 148	23 567	
	- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique				
	- Immobilisations grévées de droit				
	- Immobilisations en cours				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 293	7 840	47 453	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	- Participations				
	- Créances rattachées à des participations				
	- Prêts				
	- Dépôts et cautionnements	140		140	
R E G U L	- Autres créances immobilisées				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140	-	140	-
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	55 433	7 840	47 593	-
	- STOCKS EN COURS				
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Fournisseurs				
	- Clients				
	- Autres clients				
	- Personnel et charges sociales à récupérer	160 165		160 165	11 000
	- Collectivités publiques				56 730
R E G U L	- Débiteurs divers				
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	160 165	-	160 165	67 730
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements				
	- Intérêts courus non échus				
	TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES	-	-	-	-
	DISPONIBILITES				
	- Banques, établissements financiers & assimilés	36 258		36 258	78 477
	- Caisse				
	- Régies d'avances et accreditifs				
R E G U L	TOTAL DISPONIBILITES	36 258	-	36 258	78 477
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES				
		1 637		1 637	
	TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	198 060	-	198 060	146 208
	INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)				
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	253 493	7 840	245 654	146 208

Bilan Passif**Exercice du : 01/09/2019 - 31/08/2020**

	PASSIF	BRUT	VALEUR NET	Valeur Nette N-1
FONDS PROPRES & ASSIMILES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE Valeur du patrimoine intégré Fonds statutaire Apport sans droit de reprise Libéralités ayant le caractère d'apport Subventions d'investissement affectées à des biens			
	TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	-	-	-
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE Valeur des biens affectés Valeur des Biens non affectés Libéralités Subventions d'investissement affectées à des biens	- - -	- - -	- - -
	TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	-	-	-
	RESERVES Réserves générales de gestion Réserves statutaires Réserves d'investissement Réserve de Trésorerie Autres réserves	- - - - -	- - - - -	- - - - -
	TOTAL RESERVES	-	-	-
	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU Report à nouveau Résultat de l'exercice	- 1 506 -	- 1 506 -	- 1 506 -
	TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	- 1 506	- 1 506	- 1 506
	SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouvel Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amortiss Taxe d'apprentissage			
	TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	-	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)	- 1 506	- 1 506	- 1 506
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur dons manuels affectés Fonds dédiés sur legs et donations affectés	129 038 - -	129 038 - -	35 033 - -
	TOTAL FONDS DEDIES (II)	129 038	129 038	35 033
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Pour gros entretiens Pour autres charges et risques Pour Indemnités de départ à la retraite			
	TOTAL PROVISIONS (III)	-	-	-
DETTES	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT Capital emprunté Intérêts Banques			
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT	-	-	-
	AUTRES DETTES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Fournisseurs et comptes rattachés Familles / Avances et acomptes reçus Autres Clients / Avances et acomptes reçus Dettes relatives au personnel Etat et autres collectivités publiques Confédérations, Fédérations, Associations et organ Autres dettes	63 759 7 897 32 907 226	63 759 7 897 32 907 226	12 022 2 658
	TOTAL AUTRES DETTES	104 788	104 788	14 680
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Familles / droits d'inscription Autres	- 13 333	- 13 333	- 98 000
	TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 333	13 333	98 000
	TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV)	118 121	118 121	112 680
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	245 653	245 653	146 207

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2019 - 31/08/2020

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL		
641	- Appointements bruts	49 422	8 581
643	- Rémunérations diverses		
645/647	- Charges sociales et assimilées	18 740	2 558
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	489	142
648	- Autres charges de personnel		
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E		
621	- Personnel intérimaire et extérieur	33 000	
649	- Remboursement de charges de personnel (déduire)		
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	101 650	11 281
61322/96	Valorisation équivalent loyer		
B1	TOTAL EQUIVALENT LOYER		
60	CONSOMMATIONS		
601/603	- Matières premières et variations de stocks	36 392	
60451	- Prestations de services incorporées : nettoyage		
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati		
6045	- Prestations de service incorporées : autres		
6061	- Energie et fluides	7 536	
6063	- Fournitures d'alimentation		
6065/7	- Matières, fournitures et petit matériel : logist	753	
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago		
6069	- Matières, fournitures et petit matériel : éducat		
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles		
	SOUS TOTAL CONSOMMATIONS	44 681	-
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		
612	- Redevance Crédit bail (biens mobiliers)		
61321	- Locations immobilières	15 000	
6135	- Locations mobilières		
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers		
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers		
6156	- Contrats de maintenance		
616	- Primes d'assurances	4 832	
618	- Documentations et divers	1 243	
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	21 075	-
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 760	9 897
623	- Information, publications et relations publiques	1 500	44
624	- Transports : biens, élèves, personnel		
625	- Déplacements, missions et réceptions	789	2 367
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	259	10
628	- Colisations et divers	2 600	
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	9 907	12 319
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux		
637	- Autres impôts divers		
	SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
654	- Pertes sur créances irrécouvrables		
655	- Quote part frais sur opérations faites en commun		
658	- Charges diverses de gestion courante	0	
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	-
66	CHARGES FINANCIERES		
661/667	- Charges d'intérêts		
668	- Autres charges financières		
	SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	-
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
6811	- Dot. aux amortissements : charges de fonctionnem	7 840	
6815	- Dot. aux provisions pour risques		
6816/7	- Dot. aux provisions pour dépréciations		
6894	- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 840	-
B2	TOTAL AUTRES COUTS	83 504	12 319
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)	185 154	23 600
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
672	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio		
675	- Charges sur exercices antérieurs		
687	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
	- Dotations aux amortissements et aux provisions		
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-
695	- Impôts sur les sociétés		
M	IMPOTS / LES SOCIETES DES PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF	-	-
K	(C+M) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	185 154	23 600
*	RESULTAT - EXCEDENT DE L'EXERCICE	-	-
	TOTAUX	185 154	-

INSTITUT LEMONNIER CFI

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2019 - 31/08/2020

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
707	Ventes de marchandises	40 735	
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	-	
D	VENTES PRODUCTION	40 735	
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES		
70651	- Participation Etat		
70652	- Participation Régions		
70653	- Participation Départements		
70654	- Participation Communes	-	
	SOUS TOTAL	-	
	AUTRES PARTICIPATIONS		
7066	- Participations par établissements publics	-	
7067	- Entreprises et organismes privés	-	
7068/9	- Autres participations	-	
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	-	
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	-	
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES		
741	- Subventions Etat		
742	- Subventions Régions		
743	- Subventions Départements		
744	- Subventions Communes		
748	- Subventions autres		
749	- Report de subventions (à déduire)	125 871	
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	125 871	
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		
7081	- Produits des services exploités dans l'intérêt d	-	
7082	- Prestations annexes aux élèves		
7083	- Prestations diverses aux tiers	358	94
7086	- Prestations diverses de formation permanente	-	
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	358	94
701/713	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS		
72	PRODUCTION IMMOBILISEE		
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		
752	- Revenus des immeubles non affectés aux activités		
754	- Collectes et dons affectés à la gestion scolaire		
755	- Remboursement des frais		
756	- Colisations des adhérents		
757	- Quote-part éléments des fonds associatifs virés		
758	- Autres produits divers de gestion courante		22 000
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	22 000
76	PRODUITS FINANCIERS		
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
7811	- Reprise sur amortissement des immobilisations		
7815	- Reprise sur provisions pour risques	-	
7816/7	- Reprise sur provisions pour dépréciations		
789	- Report des ressources non utilisées des exercices		
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-	
790	TRANSFERT DE CHARGES		
G	AUTRES PRODUITS	358	22 094
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	166 964	22 094
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS		
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 342	
772	- Produits sur exercices antérieurs		
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	- Quote part subvention d'investissement	848	
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles	-	
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 191	
L	(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	185 154	22 094
*	RESULTAT - DEFICIT DE L'EXERCICE		1 506
	TOTAUX	185 154	23 600

Commissaire Aux Comptes inscrit
DEVEAU-HEYNARD
C.C.C.C. de Caen

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : Association INSTITUT LEMONNIER CFI

ADRESSE : 60 Rue d'Hérouville CS 80269
14013 CAEN CEDEX 01

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 245 654 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat à zéro euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 7 décembre 2020.



FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'association INSTITUT LEMONNIER CFI a démarré son activité le 1^{er} septembre 2019.

L'exercice 2019/2020 est donc la 1^{ère} année de fonctionnement. A ce titre, l'association a pu bénéficier d'une subvention d'équilibre de la FNEP appelée « fonds d'amorçage » pour équilibrer le résultat.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF**Immobilisations**

Code	Libellé	Base amortissable	Dotation	Cumul amorti	Valeur nette comptable
IM000001	CITROEN JUMPY	25 339,50	3 647,53	3 647,53	21 791,97
IM000002	TRACEUR HP DESINJET T530	2 375,45	600,46	600,46	1 774,99
IM000003	PERCEUSE VISSEUSE	846,20	259,34	259,34	586,86
IM000004	RABOT LARG.82	1 010,70	309,76	309,76	700,94
IM000005	SCIIE CIRCULAIRE	622,74	190,86	190,86	431,88
IM000006	LASER ROTATIF AUTO ZONE 20	1 264,61	387,58	387,58	877,03
IM000007	LEVE CHARPENTE	19 995,72	1 838,50	1 838,50	18 157,22
IM000008	ECHAFAUDAGE	3 838,42	705,84	705,84	3 132,58
Total général		66 293,34	7 839,87	7 839,87	47 453,47

Créances clients et comptes rattachés :

Toutes les créances clients sont soldées au 31/08/2020

Placements :

Aucun placement. Seulement un compte courant avec un solde de 36 257.77€ au 31/08/2020



PASSIF**Subventions accordées :**

Les subventions d'investissements obtenues pour financer des biens non renouvelables par l'association, tels que des travaux de mise en sécurité ou de mise en conformité. Ces subventions sont comptabilisées en subventions d'investissements amortissables et sont amorties au rythme des investissements.

Compte131000

2020

Date	Jal	Libellé	Montant	Commentaire
31/08/2020	CE	FNEP subvention achat véhicule (JUMPY FL-070-XS)	6000	Véhicule acquis le 19/12/2019 (amorti sur 5 ans)
11/05/2020	CE	FNEP subvention travaux extension	35033	travaux extension bâtiment (pas encore commencé)
			41033	

Compte139100

2020

FNEP subvention achat véhicule (JUMPY FL-070-XS)
début amortissement 19/12/2019
durée amortissement 5 ans
Montant à amortir 6000€

Année	Montant à amortir en début d'exercice	montant cumulé de la reprise en début d'exercice (cpt 1391)	montant de reprise de l'année (cpt 777)	montant cumulé de la reprise en fin d'exercice (cpt 1391)	montant restant à amortir en fin d'exercice
2019-2020	6 000,00	0	848,22	848,22	5 151,78
2020-2021	5 151,78	848,22	1 200,00	2 048,22	3 951,78
2021-2022	3 951,78	2 048,22	1 200,00	3 248,22	2 751,78
2022-2023	2 751,78	3 248,22	1 200,00	4 448,22	1 551,78
2023-2024	1 551,78	4 448,22	1 200,00	5 648,22	351,78
2024-2025	351,78	5 648,22	351,78	6 000,00	-
			6 000,00		

Taxe apprentissage :

La taxe d'apprentissage 2019/2020 s'élève à 404 euros et a été entièrement affectée au compte 748 200.

Provisions pour risques et charges :

Aucune provision au 31/08/2020

Emprunts et dettes assimilées :

Aucun emprunt au 31/08/2020

Produits constatés d'avance :

Il s'agit de la subvention de fonctionnement de l'Etat d'un montant de 13 333 € de septembre à décembre 2020.



AUTRES INFORMATIONS**Impôt sur les bénéfices**

Association Loi 1901, non imposable aux impôts commerciaux.

Effectifs salariés

ETP non cadre	1.19
ETP cadre	0.20
Total	1.39

