

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 2021

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 2021**

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 relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2021 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 membres de l'association.

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 l'association 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 4 Janvier 2022

Le Commissaire aux comptes

CFG

Représenté par Christophe DEVEDEAU-HESNARD

Bilan Actif

Exercice du : 01/09/2020 - 31/08/2021

	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 vale				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains				
	- Aménagements de terrains				
	- Constructions sur sol propre...				
	- Constructions sur sol d'autrui				
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	35 361	9 724	25 637	23 887
A C T I F C I R C U L A N T	- Matériel de transport	27 715	10 008	17 707	23 567
	- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique				
	- Immobilisations grévées de droit				
	- Immobilisations en cours				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 076	19 731	43 344	47 453
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	- Participations				
	- Créances rattachées à des participations				
	- Prêts				
	- Dépôts et cautionnements	140		140	140
R E G U L	- Autres créances immobilisées				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140	-	140	140
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	63 216	19 731	43 484	47 593
	- STOCKS EN COURS			-	
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Fournisseurs			-	-
	- Clients	12 730		12 730	-
	- Autres clients	86 348		86 348	160 165
	- Personnel et charges sociales à récupérer			-	-
	- Collectivités publiques			-	-
R E G U L	- Débiteurs divers			-	-
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	99 078	-	99 078	160 165
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements		-	-	
	- Intérêts courus non échus	-		-	
	TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES	-	-	-	-
	DISPONIBILITES				
	- Banques, établissements financiers & assimilés	97 123		97 123	36 258
	- Caisse			-	-
	- Régies d'avances et accreditifs	-		-	-
R E G U L	TOTAL DISPONIBILITES	97 123	-	97 123	36 258
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	2 736		2 736	1 637
	TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	198 937	-	198 937	198 060
	INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)	-		-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	262 153	19 731	242 422	245 654

Bilan Passif

Exercice du : 01/09/2020 - 31/08/2021

	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	1 506	1 506	1 506
	Résultat de l'exercice	9 684	9 684	-
	TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	11 190	11 190	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)	11 190	11 190	1 506
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	119 080	119 080	129 038
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	-	-	-
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-	-	-
	TOTAL FONDS DEDIES (II)	119 080	119 080	129 038
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	63 447	63 447	63 759
	Fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-
	Familles / Avances et acomptes reçus	-	-	-
	Autres Clients / Avances et acomptes reçus	-	-	-
	Dettes relatives au personnel	6 743	6 743	7 897
	Etat et autres collectivités publiques	-	-	-
	Confédérations, Fédérations, Associations et organ	32 764	32 764	32 907
	Autres dettes	2 511	2 511	226
	TOTAL AUTRES DETTES	105 464	105 464	104 789
PRODUITS	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	Familles / droits d'inscription	-	-	-
	Autres	29 067	29 067	13 333
	TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 067	29 067	13 333
TOTAL	TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV)	134 531	134 531	118 122
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	242 421	242 421	245 654

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2020 - 31/08/2021

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL		
641	- Appointements bruts	86 153	49 422
643	- Rémunérations diverses		
645/647	- Charges sociales et assimilées	33 168	18 740
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	791	489
648	- Autres charges de personnel		
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E		
621	- Personnel intérimaire et extérieur	33 000	33 000
649	- Remboursement de charges de personnel (déduire)		
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	153 112	101 650
61322/96	Valorisation équivalent loyer		
B1	TOTAL EQUIVALENT LOYER	-	-
60	CONSUMMATIONS		
601/603	- Matières premières et variations de stocks	52 569	36 392
60451	- Prestations de services incorporées : nettoyage		
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati		
6045	- Prestations de service incorporées : autres		
6061	- Energie et fluides	264	7 536
6063	- Fournitures d'alimentation		
6065/7	- Matières, fournitures et petit matériel : logist		753
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago	188	
6069	- Matières, fournitures et petit matériel : éducat		
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles		
	SOUS TOTAL CONSUMMATIONS	53 020	44 681
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		
612	- Redevance Crédit bail (biens mobiliers)		
61321	- Locations immobilières	27 000	15 000
6135	- Locations mobilières		
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers		
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers	800	
6156	- Contrats de maintenance		
616	- Primes d'assurances	5 860	4 832
618	- Documentations et divers	1 322	1 243
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	34 983	21 075
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 820	4 760
623	- Information, publications et relations publiques		1 500
624	- Transports : biens, élèves, personnel		
625	- Déplacements, missions et réceptions	180	789
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	590	259
628	- Cotisations et divers	4 100	2 600
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	6 690	9 907
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	2	1
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2	1
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	11 892	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	11 892	7 840
B2	TOTAL AUTRES COUTS	106 586	83 504
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)	259 698	185 154
	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
671	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio		
672	- Charges sur exercices antérieurs	5 423	
675	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
687	- Dotations aux amortissements et aux provisions		-
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 423	-
695	- Impôts sur les sociétés		
M	IMPOTS / LES SOCIETES DES PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF	-	-
K	(C+I+M) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	265 121	185 154
*	RESULTAT - EXCEDENT DE L'EXERCICE	-	-
	TOTAUX	265 121	185 154

INSTITUT LEMONNIER CFI

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2020 - 31/08/2021

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
701	Ventes de produits finis	120	
707	Ventes de marchandises	49 714	40 735
		-	
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)		
D	VENTES PRODUCTION	49 834	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	177 791	125 871
749	- Report de subventions (à déduire)	-	
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	177 791	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	2 850	358
7086	- Prestations diverses de formation permanente	-	
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 850	358
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	4	0
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4	0
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	2 854	358
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	230 479	166 964
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS		
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 000	17 342
772	- Produits sur exercices antérieurs		
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	- Quote part subvention d'investissement	9 958	848
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles		-
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 958	18 191
L	(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	255 437	185 154
*	RESULTAT - DEFICIT DE L'EXERCICE	9 684	-
	TOTAUX	265 121	185 154

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 31/08/2021, dont le total est de 242 421 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de – 9 684 euros.

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

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

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 9 décembre 2021.



FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'exercice 2020/2021 est la 2ème année de fonctionnement de l'école de production. 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	Montant HT	Cumul amorti N-1	Dotation	Cumul amorti	VNC
Compte d'amortissement : 28155						
IM000003	PERCEUSE VISSEUSE	846,20	259,34	282,07	541,41	304,79
IM000004	RABOT LARG.82	1 010,70	309,76	336,90	646,66	364,04
IM000005	SCIE CIRCULAIRE	622,74	190,86	207,58	398,44	224,30
IM000006	LASER ROTATIF AUTO ZONE 20	1 264,61	387,58	421,54	809,12	455,49
IM000007	LEVE CHARPENTE	19 995,72	1 838,50	1 999,57	3 838,07	16 157,65
IM000008	ECHAFAUDAGE	3 838,42	705,84	767,68	1 473,52	2 364,90
IM000009	DECAMETRE SCIE COMPAS SETIN	4 277,25	0,00	1 192,09	1 192,09	3 085,16
IM000010	SCIE CIRCULAIRE VISSEUSE CLOUEUR LEGALLAIS	3 505,10	0,00	824,35	824,35	2 680,75
Total du compte : 28155		35 360,74	3 691,88	6 031,78	9 723,66	25 637,08
Compte d'amortissement : 28182						
IM000001	CITROEN JUMPY	21 307,38	3 547,53	5 067,90	8 615,43	16 724,07
Total du compte : 28182		21 307,38	3 547,53	5 067,90	8 615,43	16 724,07
Compte d'amortissement : 28183						
IM000002	TRACEUR HP DESINJET T530	2 375,45	600,46	791,82	1 392,28	983,17
Total du compte : 28183		2 375,45	600,46	791,82	1 392,28	983,17
Total général		59 043,57	7 839,87	11 891,50	19 731,37	43 344,32

Créances clients et comptes rattachés :

Les créances clients non soldées s'élèvent à 12 730 euros au 31/08/2021

Compte	Intitulé	Débit	Crédit	Solde débiteur
411001	Lechevallier Catherine	4 764,59		4 764,59
4110010A	Delassus	4 519,07		4 519,07
411008	Dorléans	6 883,74	5 000,00	1 883,74
411026	Breteville sur Laize	1 562,54		1 562,54
Total Classe 4		17 729,94	5 000,00	12 729,94

Placements :

Aucun placement. Seulement un compte courant avec un solde de 97 123 € au 31/08/2021

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.

Compte 131 000**2021**

Date	Jal	Libellé	Montant	Commentaire
31/08/2020	CE	FNEP subvention achat véhicule (JUMPY FL-878-XS)	6 000	Véhicule acquis le 19/12/2019 (amorti sur 5 ans)
11/05/2020	CE	FNEP subvention matériel (convention 19P01754)	35 033	Amortissement à compter du 01/09/2020 sur 4 ans
			41 033	

Compte 139 100**2021**

FNEP subvention achat véhicule (JUMPY FL-878-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 (cpte 1391)	montant de reprise de l'année (cpte 777)	montant cumulé de la reprise en fin d'exercice (cpte 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		

FNEP subvention achat matériel (convention 19P01754)

début amortissement 01/09/2020
durée amortissement 4 ans
Montant à amortir 35 033€

Année	Montant à amortir en début d'exercice	montant cumulé de la reprise en début d'exercice (cpte 1391)	montant de reprise de l'année (cpte 777)	montant cumulé de la reprise en fin d'exercice (cpte 1391)	montant restant à amortir en fin d'exercice
2020-2021	35 033,00	-	8 758,25	8 758,25	26 274,75
2021-2022	26 274,75	8 758,25	8 758,25	17 516,50	17 516,50
2022-2023	17 516,50	17 516,50	8 758,25	26 274,75	8 758,25
2023-2024	8 758,25	26 274,75	8 758,25	35 033,00	-
2024-2025	-	35 033,00	-	35 033,00	-
			35 033,00		

Taxe apprentissage :

La taxe d'apprentissage 2020/2021 s'élève à 371 euros et a été entièrement affectée au compte 748 200.

Provisions pour risques et charges :

Aucune provision au 31/08/2021

Emprunts et dettes assimilées :

Aucun emprunt au 31/08/2021

Produits constatés d'avance :

Il s'agit de la subvention de fonctionnement de l'Etat d'un montant de 29 067 € de septembre à décembre 2021.

AUTRES INFORMATIONS

Impôt sur les bénéfices

Association Loi 1901, non imposable aux impôts commerciaux.

Effectifs salariés

ETP non cadre	1.93
ETP cadre	0.40
Total	2.32



PRESENTATION BUDGETAIRE



Dépenses du « 01/09/2020 au 31/08/2021 »

Année 2020/2021

Dépenses					Recettes				
2020/2021					2020/2021				
Nature	Budget	Réalisé	Ecart (€)	Ecart (%)	Nature	Budget	Réalisé	Ecart (€)	Ecart (%)
Nombre d'élèves	24	21	-1		Nombre d'élèves	24	21	-1	
Charges de personnel (brut chargé)	126 692	120 112	-6 580	-5%	Subvention fonctionnement Région (5 000 €/élèves)	115 000	90 220	-24 780	-22%
Services extérieurs	48 000	67 983	19 983	42%	Forfait état (4 000 €/élèves)	87 200	87 200	0	
Achats Consommation Energie	102 000	53 019	-48 981	-48%	Fonds d'amorçage	15 000	15 000	0	0%
Autres charges extérieurs	8 000	12 116	4 116	51%	Taxe d'apprentissage	6 000	371	-5 629	-94%
Dotations aux amortissements	16 667	11 892	-4 775	-29%	Production Vente (HT)	74 558	49 714	-24 844	-33%
					Cotisation - Frais inscription	3 600	2 850	-750	-21%
					QP reprise subvention		9 958		
					Autres produits		124		
Total	301 358	265 122	-36 236	-12%	Total	301 358	255 437	-45 921	-15%
RESULTAT		-9 685							

