

n° cptes	libellé du compte	CPTÉ FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	CPTÉ FI 2025 CORRIGÉ	Observations - CPTÉ FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
602 2	produits d'entretien	3 781,97			3 781,97		4 000,00				4 000,00		216,18
606 1	eau	5 188,56			5 188,56		4 000,00				4 000,00		
606 2	gaz	11 277,32			11 277,32		16 000,00				16 000,00		
606 3	électricité	22 086,14			22 086,14		18 000,00				18 000,00		2 915,96
606 4	carburant + péage	7 940,71	940,00		8 880,71	GNR : 940 €	6 000,00		379,81		6 000,00		1 082,52
606 6	fournitures d'entretien et petits équipements	9 841,23	150,00		9 991,23	Plaques polycarbonates : 150 €	8 000,00				8 000,00		233,47
606 71	Fournitures et matériels d'enseignement non immobilisés (hors conférence)	72 897,08	2 000,00		74 897,08	Expérimentation fruits rouges : 2000 €	70 000,00	Maîtrise du coût des matières premières. Poursuite modérée du maintien en état du parc matériel pédagogique	2 091,70		70 000,00		6 588,62
606 72	Dépenses liées à la bourse d'équipement + Fonds de soutien	81 510,99			81 510,99		50 000,00		339,89		50 000,00		606,58
606 8	Autres fournitures non stockées (fournitures de bureau, consommables informatiques, papier, cartouches imprimante, ordinateurs portables ...)	28 108,54			28 108,54		15 000,00	Parc de smartphones/pc portables acheté/renouvelé en 2025. Peu de renouvellement sur 2026.	1 135,76		15 000,00		1 517,37
60	ACHATS	242 632,54	3 090,00	-	245 722,54		191 000,00		3 947,16	-	191 000,00	-	13 160,70
611 1	Sous traitance - contrats de maintenance et de vérifications obligatoires	18 885,36			18 885,36		15 000,00		696,20		15 000,00		4 105,42
611 2	Sous traitance - Autres prestations hors vérifications et maintenance obligatoire	24 344,42			24 344,42		15 000,00		390,29		15 000,00		654,01

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
611 3	Sous traitance de formation	72 679,72			72 679,72		50 000,00		3 645,60		50 000,00		9 108,00
611 4	Echanges internes (y compris personnels)	28 045,00		28 044,00	1,00	Location déménagement paysager : 320 € GNR : 940 € Expérimentation fruits rouges : 2000 € Plaques polycarbonates : 150 € Intervention vitrier : 1346 € Location espace serre AP : 1935 € Coûts pédagogiques exploit : 6000 € MAD camion : 4800 € MAD tracteur Kubota : 2600 € MAD apprentie com (Maud) : 5418 € Adhésions : 2535 €	40 000,00				40 000,00		
611 8	Services extérieurs _ Divers (mutualisation CRIPT)	32 980,44			32 980,44		32 000,00				32 000,00		
612 2	Crédit bail mobilier	1 606,44			1 606,44		2 000,00				2 000,00		
613 2	Location de matériel (2025) Locations immobilières (2026)	6 096,82	15 755,00		21 851,82	Location déménagement paysager : 320 € Location espace serre AP : 1935 € Coûts pédagogiques exploit : 6000 € MAD camion : 4800 € MAD tracteur Kubota : 2700 €	-	MàJ M99 2026 et devient 6135 (et ex 6131)			-		
6135	Locations mobilières				-		11 000,00	MàJ M99 2026 ex 6132			11 000,00		
613 8	Autres locations	18 956,64			18 956,64		20 000,00				20 000,00		3 044,44
615 2	Travaux d'entretien du biens immobiliers (extincteurs),	503,21	1 346,00		1 849,21	Intervention vitrier : 1346 €	2 000,00				2 000,00		
615 5	Travaux d'entretien du biens mobiliers (visite de contrôle et techniques sur véhicules, contrat d'entretien)	17 037,47			17 037,47		10 000,00				10 000,00		793,47
616	Assurances	9 502,67			9 502,67		11 000,00		10 172,67	5 000,00	16 000,00	Cotisations annuelles toutes passées. Locations matériels prévues ?	10 172,67
618 1	Documentation administrative				-		200,00				200,00		
618 3	documentation pédagogique	2 380,32			2 380,32		2 000,00				2 000,00		269,99
618 5	frais de colloque, séminaires, conférences				-		6 000,00				6 000,00		
618 8	Autres				-		100,00				100,00		

n° cptes	libellé du compte	CPTe FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	CPTe FI 2025 CORRIGÉ	Observations - CPTe FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
61	SERVICES EXTERIEURS	233 018,51	17 101,00	28 044,00	222 075,51		216 300,00		14 904,76	5 000,00	221 300,00		28 148,00
621 4	Personnel prêté à l'établissement				-		2 500,00				2 500,00		
622 6	autres honoraires (sommes versées à des personnes ne faisant pas partie du personnel de l'établissement et exerçant des professions non commerciales- intervenants extérieurs)	699,53			699,53		1 500,00				1 500,00		
622 7	frais d'acte et de contentieux (huissiers)				-		200,00				200,00		
622 8	autres prestations extérieures				-		500,00				500,00		27,02
623 1	annonces et insertion (publicité radio, journaux...)	11 676,43			11 676,43		7 000,00				7 000,00		1 376,70
623 3	foires et expositions				-		3 000,00				3 000,00		
623 6	catalogues et imprimés (plaquettes, papier entête, flyers)	5 748,36			5 748,36		5 000,00		544,80		5 000,00		837,41
623 8	Divers (pourboires, dons courants,...)				-		500,00				500,00		
624 1	Transports sur achats	2 600,93			2 600,93		2 000,00				2 000,00		38,23
624 5	Voyages d'études, visites, sorties pédagogiques	8 992,33			8 992,33		30 000,00	Voyages d'études Puy-de-Dôme, Pays-Bas et Ardèche	9 186,50	10 000,00	40 000,00	Facture solde Pays-Bas : 16000 € Naples : voyage fin d'année CAP Fleuriste Ardèche : CS CP	9 306,50
624 7	Transport collectif de personnes Transport dans le cadre des voyages d'études Autres transports (visites, stages intégration apprenants...)	6 081,41			6 081,41		5 000,00				5 000,00		122,00
625 1	Voyages et déplacements du personnel	8 666,45			8 666,45		4 000,00		111,04		4 000,00		360,91
625 2	Déplacements d'élèves hors transport collectif				-		1 000,00				1 000,00		
625 4	Frais d'inscription aux colloques				-		1 000,00				1 000,00		
625 7	Réception	12 076,49			12 076,49		5 000,00		89,66		5 000,00		2 722,80
626 1	Télécommunications	6 086,93			6 086,93		8 000,00		599,55		8 000,00		1 035,89
626 2	Affranchissement	2 846,07			2 846,07		3 000,00				3 000,00		1 129,77
627	Frais bancaires et assimilés (frais de prélèvements automatiques)				-		-				-		
627 8	Frais Cartes Bancaires	4,60			4,60		500,00				500,00		2,30
628 1	Cotisations professionnelles	343,02	2 535,00		2 878,02	Adhésions : 2535 €	1 000,00				1 000,00		367,20

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
628 3	Formation continue du personnel de l'Etablissement	1 660,00			1 660,00		20 000,00	VAE F Drutel + AC Perronnet (voir mail M Babolat27/10) 35€ X 172h = 6020€ x 2 = 12040€			20 000,00		
628 8	Charges externes diverses	27 447,51			27 447,51		25 000,00	Cotisation CRIPT 2026			25 000,00		
62	ECHANGES EXTERIEURS	94 930,06	2 535,00	-	97 465,06		125 700,00		10 531,55	10 000,00	135 700,00		17 326,73
631 1	Taxes sur salaires	50 707,59			50 707,59		60 000,00		4 720,00		60 000,00		9 074,00
633 8	Autres	1 108,11			1 108,11		1 200,00		84,04		1 200,00		161,54
635 12	Taxes foncières				-		-				-		
635 4	Droits d'enregistrement et de timbre				-		200,00	MàJ M99 2026 ex 6357			200,00		
635 7	droits d'enregistrement				-		-	MàJ M99 2026 et devient 6354			-		

09/03/2026 - 15:39

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
											- - -		
653 3	participation au fonds commun pour l'hébergement (20 % des comptes recettes restauration)	22 680,52			22 680,52		10 000,00				10 000,00		
654	Admission en non valeur	140,00			140,00		1 000,00				1 000,00		
656	Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés.				-		8 200,00				8 200,00		24 000,00
657 2	Dotations des équipements apprentis				-		-				-		
657 7	Aides sociales en faveur des apprentis				-		2 000,00				2 000,00		
657 8	Autres charges spécifiques _ Aides au permis des apprentis Restauration + Hébergement reversés au Lycée Reversement mobilité internationale aux apprentis	72 969,62			72 969,62		20 000,00			20 000,00	40 000,00	Echanges internes FA Aides aux permis Reversement mobilité (Pays-Bas, Madère, Italie)	1 500,00
658 11	Pénalité sur conventions				-		100,00				100,00		
658 3	charges gest. Cour. annul. O.R. ex. anté	1 198,08			1 198,08		1 500,00				1 500,00		
658 4	Remise gracieuses sur financeur public suite à rupture Déficits (RGP) ou débets (RPP avant 2023)				-		5 000,00	Mai M99 2026 déclinaison compte en 65841			5 000,00		
658 8	Autres charges diverses de gestion courantes				-		-				-		
658 81	Charges relatives aux excercices antérieurs	49 773,71			49 773,71		50 000,00		13 124,36		50 000,00	Exécution au 10/02 : 38.099,88 €	38 173,99
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	160 921,66	-	-	160 921,66		122 800,00		15 970,13	20 000,00	142 800,00		67 612,19

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
681 1	dotation aux amortissements - immob. incorporelles et corporelles				-		-				-		
681 11	dotation aux amortissements - immob. incorporelles				-		-				-		
681 12	dotation aux amortissements - immob. Corporelles	49 967,04			49 967,04		45 000,00				45 000,00		
681 3	quote part reconstit financement rattachés à actif	10 012,00			10 012,00		4 500,00				4 500,00		
681 5	dotation prov pour risques				-		100,00				100,00		
681 6	dotation prov				-		-				-		
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	59 979,04	-	-	59 979,04		49 600,00		-	-	49 600,00		-
6.	TOTAL	2 752 097,52	22 726,00	94 981,38	2 679 842,14		2 826 500,00		208 407,81	35 000,00	2 861 500,00		442 231,83

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
701 1	Produits des ateliers pédagogiques <i>(actions des apprenants pour le financement de leur voyage)</i>				-		2 000,00				2 000,00		
706 51	Travaux et services spécifiques liés à l'établissement Prestations de formation continue et apprentissage CFA Envol	535 517,29			535 517,29		651 000,00		6 321,00		651 000,00		20 231,00
706 512	Travaux et services spécifiques liés à l'établissement				-		-				-		
706 521	Contribution des participants de la FPC				-		-				-		
706 53	Contribution de centres supports ou mutualisateurs	32 980,44			32 980,44		1 000,00				1 000,00		
706 541	Formation - contrat d'apprentissage Frais de formation par apprentissage	1 344 061,48			1 344 061,48		1 625 000,00		30,40		1 625 000,00		685,05
706 542	Premier équipement pédagogique (Frais annu	60 046,30			60 046,30		70 000,00		2,00		70 000,00		54,00
706 543	Mobilité internationale (frais annexes)	18 000,00			18 000,00		18 000,00				18 000,00		
706 548	Autres financements apprentissage (Frais annexes - repas, hébergement)	54 945,60			54 945,60		80 000,00				80 000,00		18,00
706 58	Autres contributions				-		5 000,00				5 000,00		

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
706 88	prestations diverses	38 997,02			38 997,02		40 000,00		4 000,00		40 000,00		4 000,00
708 3	locations diverses				-		500,00				500,00		
708 4	mise à disposition de personnel				-		-				-		
708 8	autres produits annexes (reste à charge apprentis)	122 684,44		40 912,13	81 772,31	MAD Basile : 5000 € MAD FEUILLATEY : 14493,73 € MAD BATTARD : 7249,79 € MAD NOEL : 3974,95 € MAD GOMES : 1108 € MAD agence comptable : 8585,66 € MAD BALLESTA : 500 €	60 000,00				60 000,00		
					-						-		
					-						-		
70	VENTES	2 207 232,57	-	40 912,13	2 166 320,44		2 552 500,00		10 353,40	-	2 552 500,00		24 988,05
741 48	Etat - subvention	12 162,72			12 162,72		30 000,00				30 000,00		
742 4	Région - subvention	45 535,91			45 535,91		10 000,00				10 000,00		
742 81	Subvention pour l'apprentissage	2 092,27			2 092,27		1 000,00				1 000,00		
742 88	Autres subventions de la région (découverte région / appel à projets, ...)	3 315,71			3 315,71		2 000,00				2 000,00		
744	Collectivités publiques et organismes internationaux				-		-				-		
744 51	Collectivités publiques et organismes internationaux - rémunération				-		1 000,00				1 000,00		
744 8	autres subventions				-		-				-		
746	Dons et legs	2 824,60			2 824,60		2 000,00	Voyage Pays-Bas			2 000,00		
747	versement autres collectivités	14 564,97			14 564,97		1 000,00				1 000,00		
748 2	taxe apprentissage				-		-				-		

n° cptes	libellé du compte	Cpte FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	Cpte FI 2025 CORRIGÉ	Observations - Cpte FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	80 496,18	-	-	80 496,18		47 000,00		-	-	47 000,00		-
752	revenus des immeubles				-		-				-		
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs				-		24 000,00	Vente chargeur télescopique DIECI			24 000,00		24 000,00
757	autres produits de gestion courante				-		-				-		
757 8	Produits spécifiques/Autres (Convention ASP, aide aux permis)	10 500,00			10 500,00		15 000,00	Interrogation sur la poursuite de l'aide au permis			15 000,00		
758 1	indemnités d'assurance				-		-				-		
758 3	gest cour. Prove. annul OD exe. Ant.	7 791,41			7 791,41		5 000,00		53,17		5 000,00		53,17
758 8	Autres (FMIC)				-		-				-		
758 81	Produits relatifs aux exercices antérieurs	158 499,99			158 499,99		100 000,00				100 000,00		
758 82	Echanges internes autres que cessions internes		20 000,00		20 000,00	MAD agent admin. TA : 20000 €	40 000,00				40 000,00		
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	176 791,40	20 000,00	-	196 791,40		184 000,00		53,17	-	184 000,00		24 053,17
762	Produits des autres immobilisations financières				-		100,00				100,00		
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	24 164,58			24 164,58		20 000,00				20 000,00		
76	PRODUITS FINANCIERS	24 164,58	-	-	24 164,58		20 100,00		-	-	20 100,00		
781 3	quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	10 012,00			10 012,00		3 500,00				3 500,00		
781 5	Reprise sur provision risques et charges				-		-				-		
78	REPRISES SUR AMORT ET PROVISIONS	10 012,00	-	-	10 012,00		3 500,00		-	-	3 500,00		-
7.	TOTAL	2 498 696,73	20 000,00	40 912,13	2 477 784,60		2 807 100,00		10 406,57	-	2 807 100,00		49 041,22

n° cptes	libellé du compte	CPTE FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	CPTE FI 2025 CORRIGÉ	Observations - CPTE FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
Résultat de fonctionnement		-253 400,79	-2 726,00	-54 069,25	-202 057,54		-19 400,00		-198 001,24	-35 000,00	-54 400,00		-393 190,61
n° cptes	libellé du compte	CPTE FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	CPTE FI 2025 CORRIGÉ	Observations - CPTE FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
203	Frais de recherche et de développement				-		-				-		
205 3	licences et logiciels				-		2 000,00				2 000,00		
213 17	installations techniques				-		1 000,00				1 000,00		
213 57	Installations générales, agencements, aménagement des constructions acquis par l'EPL				-		200 000,00			- 170 000,00	30 000,00	Bâtiment extarnat 2	
215 47	matériels, outillages, agencements acquis par l'Etb.	54 711,43			54 711,43		155 000,00				155 000,00		
218 27	matériel de transport				-		-				-		
218 37	Matériel de bureau et informatique				-		10 000,00				10 000,00		1 073,83
218 47	mobilier	4 156,93			4 156,93		10 000,00				10 000,00		
231 8	Immobilisations corporelles en cours				-		10 000,00			170 000,00	180 000,00	Bâtiment extarnat 2	
2	COMPTES D'IMMOBILISATIONS	58 868,36	-	-	58 868,36		388 000,00		-	-	388 000,00		1 073,83

INVESTISSEMENTS - RECETTES													
n° cptes	libellé du compte	CPTE FI 2025 Exécution au 31/12/2025	A ajouter	A réduire	CPTE FI 2025 CORRIGÉ	Observations - CPTE FI CORRIGÉ	BUDGET 2026	Observations BP 2026	Exécution au 02/02/2026	DM1 2026	Budget 2026 +DM1	DM1 - Commentaires	Exécution au 02/03/2026
134 12	Subvention Conseil Régional	20 203,00			20 203,00		150 000,00				150 000,00		
134 17	Autres organismes(financement OPCO)	11 088,30			11 088,30		30 000,00				30 000,00		
					-		-				-		
1	COMPTES DE CAPITAUX	31 291,30	-	-	31 291,30		180 000,00		-	-	180 000,00		-
Résultat d'investissement		- 27 577,06	-	-	- 27 577,06	-	- 208 000,00		-	-	- 208 000,00		- 1 073,83
Résultat de l'exercice		- 280 977,85	- 2 726,00	- 54 069,25	- 229 634,60	-	- 227 400,00		- 198 001,24	- 35 000,00	- 262 400,00		- 394 264,44
Capacité ou insuffisance d'autofinancement		- 203 433,75	- 2 726,00	- 54 069,25	- 152 090,50	-	26 700,00		- 198 001,24	- 35 000,00	- 8 300,00		- 393 190,61
Evolution du fonds de roulement		- 231 010,81	- 2 726,00	- 54 069,25	- 179 667,56	-	- 181 300,00		- 198 001,24	- 35 000,00	- 216 300,00		- 394 264,44