

Comptes annuels

ASSOCIATION H.E.I

13, rue de Toul

59046 LILLE CEDEX

Exercice clos le : 31 Août 2008

APR :

SIRET :

SAS PREEL & Associés

6, avenue du Cloq

Tél : 01 40 16 92 93

75009 Paris 09

Fax : 01 40 16 92 78

Comptes annuels

ECOLE - Bilan actif
ECOLE - Bilan passif
ECOLE - Compte de fonctionnement
ECOLE - Détail du bilan actif
ECOLE - Détail du bilan passif
ECOLE - Détail des produits
ECOLE - Détail des charges
ECOLE - Principes comptables et méthodes de base
ECOLE - Evolution scolaire de l'établissement
ECOLE - Tarifs annuels pratiqués
ECOLE - Tableau de mouvements des immobilisations
ECOLE - Tableau de mouvements des amortissements
ECOLE - Subventions d'investissement
ECOLE - Tableau de mouvements des réserves et prov
ECOLE - Etat des échéances, créances et dettes

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	32	32		
Autres	128 417	108 734	19 683	27 816
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Aménagements de terrains	1 752	1 752		
Constructions sur sol propre	2 299 812	1 184 135	1 115 677	1 196 673
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 525 143	906 848	618 295	567 671
Matériel de transport				
Mobilier, matériel de bureau et informatique	69 264	26 507	42 757	5 209
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	811 906		811 906	1 254 156
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	176 053	64 485	111 568	98 180
Dépôts et cautionnements	66		66	66
Autres créances immobilisées				
TOTAL (I)	5 012 445	2 292 493	2 719 952	3 149 801
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Divers				
Avances sur commandes d'exploitation	2 440		2 440	2 440
Créances et comptes rattachés				
Familles ou élèves	1 330 753	210 232	1 120 522	766 469
Personnel et charges sociales à récupérer	1 380		1 380	1 758
Etat et autres collectivités publiques	773 016		773 016	725 720
Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés				
Débiteurs divers	4 444 506	71 893	4 372 614	4 002 820
Placements : Valeurs mobilières et autres				
Placements	2 785 204		2 785 204	2 259 966
Intérêts courus non échus				
Disponibilités				
Banques, établissements financiers et assimilés	273 284		273 284	259 875
Caisse	3 687		3 687	4 590
Régies d'avances et accreditifs				
Charges constatées d'avance	173 683		173 683	37 831
TOTAL (II)	9 787 954	282 124	9 505 830	8 061 470
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remb. obligat., inf. emp. à étaler (IV)				
TOTAL GENERAL	14 800 399	2 574 618	12 225 781	11 211 271

(1) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Net		Net	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Fonds de trésorerie apportés		731 755		731 755
Libéralités ayant le caractère d'apport		3 888 528		3 743 648
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
Valeur des biens affectés				
Valeur des biens non affectés				
Libéralités				
Subventions d'investissement non renouvelables				
FONDS DE RESERVES ET DE REEVALUATIONS				
Effets de réévaluation				
Réserves statutaires				
Réserves d'investissement		51 011		51 011
Reserve générale d'intervention				
Autres réserves non affectées		3 063 668		3 063 668
FONDS DES PROVISIONS REGLEMENTEES				
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU				
Résultat de l'exercice		137 461		- 461 461
Report à nouveau		-1 152 577		- 691 115
Projet associatif				
		Situation nette		
Subvention d'équipement amortissables		841 204		462 266
TOTAL (I)		7 561 051		6 899 771
Comptes de liaison (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		145 000		100 000
Provisions pour charges		760 240		475 812
TOTAL (III)		905 240		575 812
DETTES				
Emprunts et dettes divers (1) (2)		1 527 955		558 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 758		494 666
Fournisseurs et comptes rattachés		763 819		866 444
Familles ou élèves avancées reçues		159 517		318 481
Dettes relatives au personnel		604 051		505 398
Etat et autres collectivités publiques		66 900		84 852
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes		79 986		28 665
COMPTE DE REGULARISATION PASSIF				
Produits constatés d'avance		520 506		878 813
TOTAL (IV)		3 759 491		3 735 688
TOTAL GENERAL (I & IV)		12 225 781		11 211 271
(1) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		50 457		285 871
(2) dont emprunts participatifs				

COMpte DE FONCTIONNEMENT

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Total		Total	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Ventes de produits				
Ventes de travaux				
Prestations rendues aux élèves	6 998 817		6 625 388	
Ventes de marchandises en l'état				
Produits des activités annexes	711 246		640 448	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions de fonctionnement	423 266		224 849	
Autres produits courants	1 820 905		775 462	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	147 062		141 087	
Transferts de charges	416		26 969	
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	10 101 711	(I)	8 434 203	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Consommations	1 458 142		1 420 316	
Charges externes (2)	1 732 574		1 576 558	
Impôts, taxes et versements assimilés	116 557		405 615	
Salaires et traitements	3 921 263		3 598 221	
Charges sociales	1 786 022		1 517 133	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions sur immobilisations	289 384		91 091	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	206 848		160 350	
Dotations aux provisions pour risques et charges	432 777		21 997	
Autres charges	117 182		93 459	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	10 060 750	(II)	8 884 739	
1 - EXCEDENT COURANT D'EXPLOITATION		(I-II)	40 961	-450 536
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	35 006		56 037	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	65 414			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	100 420	(III)	56 037	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			6 672	
Intérêts et charges assimilées (5)	41 964		6 011	
Différences négatives de change	2 830		11	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	44 793	(IV)	12 694	
2 - RESULTAT FINANCIER		(III-IV)	55 627	43 344
3 - RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT		(I-II+III-IV)	96 588	-407 192

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		4 327	9 507
Sur opérations en capital		520 100	2 885
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		628	3 828
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(V)	525 055	16 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		484 182	10 489
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			60 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VI)	484 182	70 489
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	40 873	- 54 269
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	10 727 186	8 506 460
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII)	10 589 725	8 967 922
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	(Produits - charges)	137 461	- 461 461
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
201200	Frais d'Etablissement	32	32
280100	Amortiss.frais Etablissem	- 32	- 32
Total			
Autres			
205000	Brevets	6 403	6 403
205001	Logiciels informatiques	110 372	93 654
205101	Logiciels informat. ESTFF	11 642	11 642
280500	Amortissements brevets	- 6 403	- 6 403
280501	Amortissements logiciels	- 90 689	- 65 808
280511	Amortiss.logiciels ESTFF	- 11 642	- 11 642
Total		19 683	27 846
Total immobilisations incorporelles		19 683	27 846
Immobilisations corporelles			
Aménagements de terrains			
212000	Agencement, Inst.terrain	1 752	1 752
281200	Amort.agencement terrain	- 1 752	- 1 752
Total			
Constructions sur sol propre			
213500	Agencement, Installation	1 160 466	1 130 749
213501	Agencements const.labo	1 139 346	1 126 849
281350	Amortissement Ag.Inst.Con	- 1 070 332	- 1 060 924
281351	Amort.agenc.const.labo	- 113 803	
Total		1 115 677	1 196 673
Installations, mobilier et matériel d'activité			
215400	Matériel et outillage div	101 475	101 475
215402	ESTFF matériel labo color	7 341	7 341
215403	ESTFF mat.labo.conte.text	4 751	4 751
215405	ESTFF Mat.labo ennobliss.	875	875
215406	ESTFF mat.labo AUII	1 559	1 559
215407	ESTIT matériels informat.	31 744	31 744
215411	Matériel&outil.gén.chim.	333 261	290 682
215412	Matériel&outil, gén.civ.	29 679	29 679
215413	Matériel&outil.gén.élec.	61 548	56 618
215414	Matériel&outil.gén.mécan	6 195	6 195
215416	Matériel&outil.pédagog.	381 621	371 947
215417	Matériel&outil.gén.matér	5 315	5 315
215418	Matér.Financés par la TA	33 854	35 230
215500	Matér.Financés par la TA	210 534	410 742
215501	Autres matér.financés TA	315 394	
281500	Amortissement Mat.out.div	- 90 783	- 87 211
281511	Amortissement mat.out.chi	- 296 809	- 275 357
281512	Amortissement mat.out.gén	- 29 679	- 29 679
281513	Amortissement mat.out.gén	- 52 278	- 49 153
281514	Amortissement mat.out.gén	- 6 195	- 6 195
281516	Amortissement mat.out.inf	- 263 593	- 238 871

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
281517	Amortissement mat.out.gén	- 5 315	- 5 315
281518	Amortissement mat.out.auf	- 26 152	- 24 467
281542	ESTTF amort.mat.labo cofe	- 7 341	- 7 341
281543	ESTTF amort.mat.labo cont	- 4 751	- 4 751
281545	ESTTF amort.mat.labo ennu	- 875	- 875
281546	ESTTF amort.mat.labo acii	- 1 559	- 1 559
281547	ESTTF amort.tous matériel	- 31 744	- 31 744
281550	Amort Mat Financés par la	- 53 796	- 23 963
281551	Amort.aut.mat.financés FA	- 35 979	
Total		618 295	567 671
Mobilier, matériel de bureau et informatique			
218300	ESTTF mat.bureau et salle	4 247	4 247
218380	Matériel informatique adm	29 822	1 992
218382	Autres matériels de burea	2 134	844
218490	Mobilier de bureau	28 374	15 866
218491	Mobilier à usages divers	4 687	4 687
281830	ESTTF amort.mat.bureau et	- 4 247	- 4 247
281831	Amortissement mat.bureau	- 4 550	- 1 992
281832	Amortissement autres mat.	- 515	- 338
281840	Amortiss.mobilier bureau	- 12 508	- 11 163
281841	Amortiss.autres mobiliers	- 4 687	- 4 687
Total		42 757	5 209
Total immobilisations corporelles		1 776 729	1 769 554
Immobilisations financières			
Participations			
261000	Parts Sci Toul St Omer	306 000	306 000
261100	Parts Sci Norbert Segard	1 525	443 775
261200	Parts Sci Joseph Menet	319 200	319 200
261300	Parts Sci Facultés Cathol	22 145	22 145
261400	Parts Sci Saint Martin	150 000	150 000
261500	Parts Cuisse Epargne	3 036	3 036
261600	Participation Cap Custo	10 000	10 000
Total		811 906	1 254 156
Prêts			
274850	Prêt CIL	176 053	162 665
297400	Provis,dépréciation CIL	- 64 485	- 64 485
Total		111 568	98 180
Dépôts et cautionnements			
275100	Dépôts	66	66
Total		66	66
Total immobilisations financières		923 539	1 352 401
Total actif immobilisé net		2 719 952	3 149 801
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2008	31/08/2007
	Net	Net
Avances sur commandes d'exploitation		
409100 Fournisseurs avances ou a	2 440	2 440
Total	2 440	2 440
Total stocks et en-cours	2 440	2 440
Créances et comptes rattachés		
Familles ou élèves		
411100 Collectif Clients	998 349	617 949
411200 Collectif Elèves	136 885	93 882
416000 Clients douteux	95 001	103 626
418000 Produits non encore facturés	100 519	70 000
491000 Provis. dépréc. entreprises	- 120 432	- 73 063
491500 Provis. dépréciat. Familles	- 89 800	- 45 925
Total	1 120 521	766 469
Personnel et charges sociales à récupérer		
431020 Sécurité sociale Etudiant		378
438700 Org. sociaux produits à re	1 380	1 380
Total	1 380	1 758
Etat et autres collectivités publiques		
441180 Subv. investiss. à recevoir	393 750	
441710 Part. fonct. à recev. Etat	102 637	564 602
441720 Part. fonct. à recev. Région	181 768	145 568
441780 Part. fonct. à recev. divers	94 862	15 550
Total	773 016	725 720
Débiteurs divers		
462700 Prix vente parts	442 250	
467000 Comcs		15 050
467011 Sci St Martin	17 000	20 356
467013 Sci Norbert Ségard	663 138	650 976
467016 Sci Joseph Menet	2 380 383	2 373 120
467019 Sci Touf st Omer	931 673	901 022
467031 F.U.P.L.	10 062	10 062
467032 Polytechnicum		14 352
468780 Produits à recevoir		161
468790 Taxe apprentissage à rec.		17 721
496700 Prov. depr. part. fonct. à r.	- 41 242	
496710 Prov. depr. débiteurs SCI	- 30 651	
Total	4 372 614	4 002 820
Total créances et comptes rattachés	6 267 532	5 496 767
Placements : Valeurs mobilières et autres		
Placements		
508000 VMP CCF	101 330	101 330
508110 VMP Crédit Mutuel		181 950
508120 VMP crédit lyonnais		60 474
508130 VMP crédit du nord		477 033
508140 VMP BSD	361 151	171 126
508180 VMP caisse épargne	874 089	35 080
508190 VMP banque paribas	37 198	91 481
508500 ESTIT sieav Ste Gale	100 566	1 141 493
	20 869	

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
508600	Non à moyen terme CIC	1 290 000	
Total		2 785 204	2 259 966
Total placements : Valeurs mobilières et autres		2 785 204	2 259 966
Disponibilités			
Banques, établissements financiers et assimilés			
512000	H.S.B.C	552	552
512002	Crédit lyonnais	1 264	12 568
512003	Crédit du Nord	50 102	65 280
512004	B.N.P.	45	60
512005	Société générale/epc sur	84	82
512006	Sté générale	40 567	4 730
512007	Banque populaire	0	0
512008	Caisse d'épargne	49 369	14 082
512009	Banque Paribas		76 405
512010	Crédit Mutuel du Nord	12 289	1 985
514000	Chèques postaux	279	288
517810	Livret Caisse d'épargne	86 235	83 842
518800	Intérêts courus à recev.	32 497	
Total		273 284	259 875
Caisse			
530000	Caisse	3 561	4 514
530100	Caisse devises	126	77
Total		3 687	4 590
Total disponibilités		276 971	264 465
Charges constatées d'avance			
486600	Charges constatées d'avan	173 683	37 831
Total		173 683	37 831
Total actif circulant		9 585 830	8 061 470
TOTAL GENERAL		12 225 781	11 211 271

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/08/2008	31/08/2007
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
Fonds de trésorerie apportés			
102400	Apports sans droit de reprise	731 755	731 755
Total		731 755	731 755
Libéralités ayant le caractère d'apport			
102600	Subvention construction N.S/TSO	1 749 307	1 749 307
102601	Subvention construction LM	1 994 341	1 994 341
102660	Subv.équipement NTIC	43 380	
102680	Subvention fonds FUPI.	101 500	
Total		3 888 528	3 743 648
Total fonds associatifs sans droit de reprise		4 620 283	4 475 403
FONDS DE RESERVES ET DE REEVALUATIONS			
Réserves d'investissement			
106820	Réserves investissement	51 011	51 011
Total		51 011	51 011
Autres réserves non affectées			
106800	Autres réserves	3 063 668	3 063 668
Total		3 063 668	3 063 668
Total fonds de réserves et de réévaluations		3 114 679	3 114 679
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		137 461	- 461 461
Report à nouveau			
119000	Report à nouveau débiteur	-1 152 577	- 691 115
Total		-1 152 577	- 691 115
Situation nette		6 719 846	6 437 505
Subventions d'équipement amortissables			
131045	Subvent.Equipement NTIC		43 380
131047	Subvention fonds FUPI.		101 500
131681	Subv d'inv.EI/Labo chimie	450 000	
131800	TA 06/07 affectée Equip.	341 349	341 349
131810	TA 07/08 affectée Equip.	184 578	
139681	Amort.Subv.invest."E.I"	- 44 948	
139810	Amort. TA pour équip.scol	- 89 775	- 23 963
Total		841 204	462 266
Total fonds propres		7 561 051	6 899 771
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151100	Provisions pour litiges	145 000	100 000
Total		145 000	100 000

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
Provisions pour charges			
153100	Provis.indem.départ retr.	290 419	283 549
157200	Prov.gros entretien&révis	251 500	
158200	Provision pour modulation	27 718	27 718
158300	Provision fonds pour prêt	71 491	51 011
158400	Provis.alloc.doctorants	119 112	113 535
Total		760 240	475 812
Total provisions pour risques et charges		905 240	575 812
DETTES			
Emprunts et dettes divers			
165100	Cautions		1 125
168006	Emprunt Vauban Prépa		1 677
168009	Emprunt construction		1 982
168130	Emprunt société générale	210 766	267 714
168140	Prêt CIC BSD CIN	1 266 732	
512001	B.S.D.	50 220	285 871
512009	Banque Paribas	238	
Total		1 527 955	558 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
408400	Fourniss.immo.FNP	36 758	494 666
Total		36 758	494 666
Fournisseurs et comptes rattachés			
401100	Collectif Fournisseurs	718 017	810 952
408000	Fournisseurs FNP	45 802	55 492
Total		763 819	866 444
Familles ou élèves avances reçues			
419151	Acomptes élèves sur exerc	128 315	318 481
419200	Collectif élèves crédit.	31 202	
Total		159 517	318 481
Dettes relatives au personnel			
421000	Rémunérations dues		4 669
422000	Comité d'entreprise	8 438	6 128
426000	Versement PEE	8 794	8 174
427000	Personnel oppositions	53	158
428200	Provis.pr congés à payer	196 823	145 631
428600	Charges Personnel à payer	24 480	39 280
431010	URSSAF	130 969	84 250
431030	Indemnités journalières s	848	763
437006	Prévoyance Cadre		8 865
437210	Mutuelle Cadres Vanhan	24 636	14 419
437220	Mutuelle Verspieren	3 792	2 840
437310	Retraite non cadres	19 661	16 125
437311	Retraite cadre irneo	44 441	40 726
437312	Retraite Cadres CGRCR (ca	30 053	35 325
437400	Assedic	19 415	17 332
438200	Charges soc.s/cong.à pay.	88 570	65 533
438600	Organismes sociaux charge	3 076	15 183
Total		604 051	585 398

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/08/2008	31/08/2007
	Net	Net
Etat et autres collectivités publiques		
441910 Avances sur subventions	12 644	
447000 Taxes sur les salaires		28 418
447150 Contribution travailleurs		11 027
447330 Part.empl.form.prof.com.	37 958	16 232
447340 Part.empl.effort const.au	2 884	2 884
447350 Part.employeurs trav.hand	13 414	
447400 Taxes sur rémunérations d		26 291
Total	66 900	84 852
Autres dettes		
467000 Comcs	13 794	
467001 CCI	1 125	1 125
467012 Laboratoire chimie physiq	18 059	18 059
467025 Association VRAU	6 900	6 900
467050 Débiteurs et créditeurs d	12 073	2 581
467051 Acomptes résidence étud.	28 035	
Total	79 986	28 665
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constat.d'avance	13 902	425 408
487100 Taxe apprentiss.const.av.	506 604	453 404
Total	520 506	878 813
Total dettes	3 759 491	3 735 688
TOTAL GENERAL	12 225 781	11 211 271

DETAIL DES PRODUITS

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT					
Prestations rendues aux élèves					
706100	Participation Familles	4 271 056	4 065 067	205 989	5,1
706510	Participation Fonct. F.I	1 291 103	1 242 656	48 447	3,9
706540	Partic.fonction. FI autre		6 815	- 6 815	- 100,0
706780	Taxe apprentiss.afil.fonct	1 469 357	1 451 018	18 340	1,3
709610	Ristourne sur scolarités	- 32 700	- 140 168	107 468	76,7
	Total	6 998 817	6 625 388	373 429	5,6
Produits des activités annexes					
708270	Cessions diverses aux él.	257 382	221 075	36 307	16,4
708271	Prestations annexes aux é	856	16 213	- 15 357	- 94,7
708280	Cours Supplémentaires Inf	3 660	2 280	1 380	60,5
708372	Prestations enseignants i	30 763	6 490	24 273	374,0
708380	Prestations diverses aux	257 547	188 442	69 105	36,7
708381	Prest.diverses aux tiers	82 294	92 022	- 9 727	- 10,6
708601	Prest.Format.Continue Dip	68 264	58 032	10 232	17,6
708602	Prest.Format.Continue Non	10 480	55 894	- 45 414	- 81,3
	Total	711 246	640 448	70 798	11,1
Subventions de fonctionnement					
742000	Subventions Fonct.Region	174 716	155 429	19 288	12,4
748000	Subventions Fonct. Autres	248 549	69 420	179 129	258,0
	Total	423 266	224 849	198 416	88,2
Autres produits courants					
754500	Dons	324 657	42 580	282 077	662,5
755000	Prest.personnel Serv.géré	337 211	328 449	8 762	2,7
755010	Prestat.autres-serv.gérés	928 978	292 952	636 026	217,1
755601	Droits Inscription Format	110 254	80 387	29 867	37,2
755602	Droits Inscriptions Forma	925	540	385	71,3
755603	Droits d'inscription Lice	800		800	
756000	Cotisations des adhérents	240	600	- 360	- 60,0
757110	Taxe appr.affectée inves.	65 812	18 251	47 561	260,6
757180	QP autres subv.inv./réslt	41 948		41 948	
758000	Produits Gestion Courante	7	42	- 35	- 83,3
758841	Participations Causes	5 128	11 653	- 6 525	- 56,0
758860	Autres prod. divers de ge	1 945	8	1 936	22 916,2
	Total	1 820 905	775 461	1 045 443	134,8
Reprises sur amortissements					
781540	Repr.prov.départ retraite	7 266	5 930	1 336	22,5
781541	Rep.prov.alloc.doctorants	96 084	98 641	- 2 557	- 2,6
781740	Repr.prov.créances cl.&él	43 712	36 516	7 196	19,7
	Total	147 062	141 087	5 975	4,2
Transferts de charges					
791100	Transfert de charges de f	416	26 969	- 26 554	- 98,5
	Total	416	26 969	- 26 554	- 98,5
Total des produits de fonctionnement		10 101 711	8 434 203	1 667 508	19,8
PRODUITS FINANCIERS					

DETAIL DES PRODUITS

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés				
761000 Revenu fonds de placement		56 037	- 56 037	- 100,0
764500 Revenus livret	2 509		2 509	
768000 Intérêts financ.courus	32 497		32 497	
Total	35 006	56 037	- 21 031	- 37,5
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 Plus value/cession sicavs	65 414		65 414	
Total	65 414		65 414	
Total des produits financiers	100 420	56 037	44 383	79,2
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
770000 Produits except.exercice	4 327	5 707	- 1 380	- 24,2
771300 Libéralités dons reçus		3 800	- 3 800	- 100,0
Total	4 327	9 507	- 5 180	- 54,5
Sur opérations en capital				
775200 Prix cession imm.corpor.	77 850	2 885	74 965	2 598,8
775600 Prix cession immo.financ.	442 250		442 250	
Total	520 100	2 885	517 215	17 929,9
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
797000 Transfert de charges Exce	628	3 828	- 3 200	- 83,6
Total	628	3 828	- 3 200	- 83,6
Total des produits exceptionnels	525 055	16 220	508 835	3 137,3
TOTAL DES PRODUITS	10 727 186	8 506 460	2 220 726	26,1
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		461 461	- 461 461	- 100,0
TOTAL GENERAL	10 727 186	8 967 922	1 759 264	19,6

DETAIL DES CHARGES

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Consommations				
604530 Prest.Service Comes - GSU	752 816	745 561	7 255	1,0
604540 Prest.Service Blanchisser	2 403	1 348	1 055	78,2
604570 Prestat. Serv. location f		2 598	- 2 598	- 100,0
604571 Prest.Services CAT	3 999	3 439	559	16,3
604572 Prest.Services Informatiq	7 808	5 000	2 808	56,2
604580 Prest.Service Reprographi	106 718	82 040	24 677	30,1
604581 Prest.Services Monocopies	951	13 270	- 12 319	- 92,8
604710 Prest.Services Loc.salles	659	10 598	- 9 939	- 93,8
604821 Prest.Service Enseign. Ic	38 984	44 827	- 5 842	- 13,0
604822 Prest.Service Enseign.fcl	10 267	27 346	- 17 079	- 62,5
604823 Prest.Service Enseignemen	41 531	38 320	3 211	8,4
604824 Prest.Service Enseignemen	283	9 327	- 9 044	- 97,0
604825 Prest.service enseignemen		140	- 140	- 100,0
604826 Prest.Serv. Enseign.Cent.C		4 200	- 4 200	- 100,0
604827 Prest.Service Enseignemen	2 100	2 100		
604828 Prest.service Enseign.Fap		1 040	- 1 040	- 100,0
604829 Prest.Service Enseign.hor	135 319	131 881	3 438	2,6
604830 Prest.Service Sports	5 485	7 959	- 2 474	- 31,1
604840 Prest.service bibliothèqu	262	15 371	- 15 108	- 98,3
604860 Prest.service COMES accue		9 851	- 9 851	- 100,0
604870 Prest.Service ICL. Affaire	13 075	12 151	924	7,6
604880 Prest.Service Inscription	21 732	6 852	14 880	217,2
604885 Prestal.Services Fesic	13 000		13 000	
604890 Prest.services location m		472	- 472	- 100,0
604895 Prestations Services divc	36 220	- 500	36 720	7 343,9
606110 Eaux	4 456	736	3 720	505,1
606120 Electricité	13 731	15 579	- 1 848	- 11,9
606130 Gaz	4 368	6 547	- 2 179	- 33,3
606520 Fournit.Petit Matériel enf	2 649	2 369	280	11,8
606580 Fournit.et Petit Matériel	14 716	3 389	11 327	334,2
606590 Peti Mat.et fournil. admi	35 037	41 731	- 6 694	- 16,0
606810 Produits Chimiques	60 679	43 651	17 028	39,0
606820 Fourn.Petit Mat. Inform.H	44 602	31 554	13 048	41,4
606830 Fournitures, petit matér.	1 756	950	805	84,7
606840 Fournit.Petit Mat.pédagog	15 341	13 462	1 878	14,0
606850 Fournitures cartes étudia	4 517	1 767	2 751	155,7
606860 Documentations Techniques	62 682	83 391	- 20 709	- 24,8
Total	1 458 142	1 420 316	37 826	2,7
Charges externes				
613210 Locations immob.ICL	21 971	7 258	14 713	202,7
613220 Locations immob.SCI N.Seg	123 475	118 237	5 238	4,4
613230 Locations immob.SCI Fac.C	242 606	168 674	73 932	43,8
613240 Loc.immob.et charges loc.		63 277	- 63 277	- 100,0
613250 Locations immob. AEU	52 248	49 642	2 606	5,2
613260 Locations immob. SCI Rue	18 631	10 825	7 807	72,1
613280 Locations immob.sei j.men	69 768		69 768	
613500 Locations mobilières	7 993	9 202	- 1 209	- 13,1
613510 location NRG imprimantes	67 457		67 457	
615200 Entretien Réparation Loca	21 660	96 047	- 74 387	- 77,4
615500 Entretien réparation maté	12 053	41 074	- 29 021	- 70,7

DETAIL DES CHARGES

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation	
			Montant	%
	Net	Net		
615610 Maintenance Varian	11 819	14 817	- 2 998	- 20,2
615615 Maintenance Lanner	383	383		
615620 Maintenance Nextiraone	494	1 483	- 988	- 66,7
615625 Maintenance J2S		2 653	- 2 653	- 100,0
615630 Maintenance Jxtrem It	3 964	544	3 419	628,4
615635 Maintenance Auriga	2 032	1 092	940	86,0
615640 Maintenance Macquet		2 870	- 2 870	- 100,0
615645 Maintenance Schneider Ele	928	884	44	5,0
615650 Maintenance Sage		3 315	- 3 315	- 100,0
615660 Maintenance SOCO TEC	3 243		3 243	
615670 Maintenance Sanlume	5 233		5 233	
615690 Maintenance diverses	5 990	37 830	- 31 840	- 84,2
616100 Assurance Multirisques	18 421	14 866	3 558	23,9
616600 Assurance Responsabilité	8 794	7 397	1 397	18,9
616610 Assurance Europ Assistance	445	1 081	- 636	- 58,8
616620 Assurance RC dirigeants	1 874		1 874	
616690 Accident du travail élève	5 478	6 314	- 836	- 13,2
618100 Documentation générale	2 531		2 531	
618200 Documentation générale		927	- 927	- 100,0
618300 Documentation technique	15		15	
618500 Inscriptions Séminaires C	19 524	46 248	- 26 724	- 57,8
621100 Personnel Intérimaire	4 015	7 921	- 3 906	- 49,3
621400 Personnel détaché à l'ass		4 450	- 4 450	- 100,0
622610 Honoraires de gestion	45 346	42 685	2 661	6,2
622611 Honoraires interventions		39 579	- 39 579	- 100,0
622612 Honoraires techniques	149 651	53 545	96 107	179,5
623100 Annonces publicité	17 982	14 225	3 757	26,4
623300 Manifestations et exposé	128 708	71 739	56 969	79,4
623600 Brochures Dépliants	65 592	68 511	- 2 919	- 4,3
623800 Dons Courants Pourboire	1 089	1 030	59	5,7
624100 Transport de Biens	2 147	2 357	- 209	- 8,9
624200 Transport des Elèves	7 596	6 343	1 253	19,8
624410 Transports des personnels	515	1 798	- 1 283	- 71,3
624710 Transport Personnel Ensei	2 410	1 246	1 164	93,4
625100 Déplacements Personnel Ad	42 525	29 383	13 142	44,7
625110 Déplacements Personnel En	67 709	75 937	- 8 229	- 10,8
625115 Déplacements du personnel	158		158	
625120 Frais de déplacements élé	53 354	34 096	19 257	56,5
625610 Missions Réceptions AEU	18 834	15 832	3 002	19,0
625620 Missions Réceptions Accue	409	1 515	- 1 105	- 73,0
625630 Missions Réceptions Autre	33 990	16 167	17 822	110,2
625700 Réceptions fin d'année	585	5 200	- 4 616	- 88,8
626300 Affranchissement	76 669	69 618	7 051	10,1
626500 Téléphone Télécopie Inter	16 372	51 171	- 34 799	- 68,0
627800 Autres frais bancaires	8 630	5 168	3 462	67,0
628100 Cotisations		400	- 400	- 100,0
628101 Subvention intégrale	17 313	10 528	6 786	61,5
628102 Subventions élèves (seuf	57 315	74 240	- 16 925	- 22,8
628103 Subvention Comité Entr.		7 965	- 7 965	- 100,0
628104 Subvention association an	7 804		7 804	
628105 Subvention scolarités int	938		938	
628110 Cotisations Fesic	17 214	29 778	- 12 564	- 42,2
628115 Cotisations Edufrance	598	1 794	- 1 196	- 66,7
628120 Cotisations UCL	67 410	56 120	11 290	20,1
628125 Cotisations Comes		150	- 150	- 100,0

DETAIL DES CHARGES

Euros

		31/08/2008	31/08/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
628130	Cotisations Grandes Ecole	11 921	11 597	324	2,8
628135	Cotisations Polytechnicum	15 667	2 333	13 333	571,4
628140	Cotisations Associations	22 909	17 868	5 041	28,2
628150	Cotisations AEU	18 120	16 568	1 552	9,4
628160	Cotisations Agircs	4 500	3 824	676	17,7
628170	Cotisations ASP	867	1 733	- 867	- 50,0
628180	Cotisations CRGCL	611	1 223	- 611	- 50,0
628190	Cotisations diverses	16 069	13 983	2 086	14,9
	Total	1 732 574	1 576 558	156 016	9,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires		333 407	- 333 407	- 100,0
633300	Participation employeur f	79 796	22 971	56 825	247,4
633400	Participat.employeur effo	1 674	2 885	- 1 211	- 42,0
633500	Part.employeurs trav.hand	22 508	17 931	4 577	25,5
633800	Taxes et Vers.assim./ rém		26 291	- 26 291	- 100,0
635100	Droits mutation/cession parts	12 416		12 416	
637800	Taxes diverses	163	2 130	- 1 968	- 92,4
	Total	116 557	405 615	- 289 058	- 71,3
Salaires et traitements					
641100	Salaires	3 514 614	3 168 527	346 088	10,9
641200	Congés Payés	399 651	374 212	25 439	6,8
641360	Indemnités retraite et fi	1	7 930	- 7 929	- 100,0
641400	Indemnités avantages dive	20 480	50 313	- 29 833	- 59,3
649200	Remb.des salaires par oga	- 13 484	- 2 760	- 10 724	- 388,5
	Total	3 921 263	3 598 221	323 042	9,0
Charges sociales					
645100	Cotisations Urssaf	1 119 044	1 001 616	117 428	11,7
645200	Charges sociales/congés p	23 037	- 21 712	44 749	206,1
645210	Charges sociales sur temp		- 44 806	- 44 806	- 100,0
645220	Cotisations Mutuelle	52 204	49 421	2 783	5,6
645230	Cavcic prévoyance	14 428	13 847	582	4,2
645300	Cotisations Cirric	133 413	123 442	9 971	8,1
645310	Cotisations Cavcic	91 370	97 635	- 6 266	- 6,4
645320	Cotisations Agrr	87 934	71 487	16 447	23,0
645330	Vauban Prévoyance	38 539	33 990	4 550	13,4
645400	Cotisations Assedic	157 399	144 152	13 246	9,2
645500	Contr.travailleurs handie	- 14 107	14 107	- 28 214	- 200,0
647000	Abondement PEE	51 301		51 301	
647200	Dotation au Comité d'Entr	18 677	9 452	9 225	97,6
647500	Médecine du travail	9 154	8 358	796	9,5
647800	Stages de Formation	3 629	16 143	- 12 514	- 77,5
	Total	1 786 022	1 517 133	268 889	17,7
Dotations aux amort., dépr. et prov. sur immo.					
681100	Dotations aux amortisseme	289 384	91 091	198 293	217,7
	Total	289 384	91 091	198 293	217,7
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	Dot.prov.créances élèves	56 961	35 405	21 556	60,9
681741	Dot.prov.subv.doctorants	33 455	78 844	- 45 389	- 57,6
681745	Dot.prov.créances clients	77 995	46 101	31 894	69,2
681748	Dot.prov.autres créances	38 437		38 437	
	Total	206 848	160 350	46 499	29,0

DETAIL DES CHARGES

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681510	Dot. prov. gros entretiens	251 500		251 500	
681540	Dotation provis.retraite	14 136	21 997	- 7 860	- 35,7
681541	Dot. prov. alloc. doctorants	101 661		101 661	
681580	Dot. prov. aut. risques & ch.	65 480		65 480	
	Total	432 777	21 997	410 781	1 867,5
Autres charges					
651210	Redevances Fluvent	5 392	4 115	1 277	31,0
651215	Redevances Wolfram	16 485	16 485		
651220	Redevances The Mathwork	2 283	1 076	1 207	112,1
651225	Redevances E.Charlemagne	40 378	7 894	32 484	411,5
651230	Redevances Computacenter	13 914	10 924	2 990	27,4
651235	Redevances IBM		5 242	- 5 242	- 100,0
651240	Redevances Rii Diffusion	1 337	1 294	43	3,3
651245	Redevances Ahaqus	3 447	6 824	- 3 377	- 49,5
651250	Redevances Prosim	1 112	1 112		
651260	Redevances Noropale	3 015	1 664	1 351	81,2
651270	Redevances Fell Me More	11 700		11 700	
651290	Redevances diverses	6 480	7 522	- 1 042	- 13,9
654400	Perte s/créances irrécouv	10 984	29 252	- 18 268	- 62,5
658000	Charges de Gestion Couran	655	54	600	1 103,1
	Total	117 182	93 459	23 723	25,4
Total des charges de fonctionnement		10 060 750	8 884 739	1 176 011	13,2
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.					
686600	Dotat.provisions deprecia		6 672	- 6 672	- 100,0
	Total		6 672	- 6 672	- 100,0
Intérêts et charges assimilées					
661100	Intérêts Emprunt Société	8 704		8 704	
661200	Intérêts emprunt CTC	33 260		33 260	
661270	Intérêts Emprunt Société		6 011	- 6 011	- 100,0
	Total	41 964	6 011	35 953	598,2
Différences négatives de change					
666000	Pertes de change	1 127	11	1 115	9 774,8
666200	Ch.financ.rgts reçus int	1 703		1 703	
	Total	2 830	11	2 818	24 698,9
Total des charges financières		44 793	12 694	32 100	252,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations en capital					
675200	Val.compta.immob.corp.céd	5 770		5 770	
675600	VNC parts cédées	442 250		442 250	
678000	Charges exceptionnelles d	36 161	10 489	25 672	244,8
	Total	484 182	10 489	473 693	4 516,2

DETAIL DES CHARGES

EURS

	31/08/2008	31/08/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.				
687520 Dotations provisions pour		60 000	- 60 000	- 100,0
Total		60 000	- 60 000	- 100,0
Total des charges exceptionnelles	484 182	70 489	413 693	586,9
TOTAL DES CHARGES	10 589 725	8 967 922	1 621 803	18,1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	137 461		137 461	
TOTAL GENERAL	10 727 186	8 967 922	1 759 264	19,6

Principes comptables et méthodes de base

Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Les méthodes de présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent sur le point suivant :

Sur les années antérieures, le complément de subvention du ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche, à recevoir au titre de l'exercice clos au 31 août N, était constaté comme suit:

- créance à recevoir pour le solde de la subvention due sur l'année civile N;
- produit constaté d'avance pour 4/12 de la subvention totale de l'année N.

A partir de l'exercice clos au 31/08/2008, seul, est provisionné dans les créances, le complément de subvention à recevoir au titre de l'année N-1/N.

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT

Euros

Contrat d'association	Nombre d'élèves					Nombre de classes				
	2003 200	2004 200	2005 200	2006 200	20072008	2003 200	2004 200	2005 200	2006 200	20072008
PRESCOLAIRE										
ECOLE										
TOT. PRIMAIRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COLLEGE										
LYCEE										
TOT. SECONDAIRE										
POST BAC										
Étudiants	636	669	814	865	907					
Apprentis					7					
TOT. ETABLISS.	636	669	814	865	914					
Externes										
Demí - pension.										
Pensionnaires										
EFFECTIF MOYEN PAR										
Préscolaire										
École										
Collège										
Lycée										
Post bac										

TARIFS ANNUELS PRATIQUES

Euros

PARTICIPATION DES FAMILLES PAR ELEVE	2003 2004	2004 2005	2005 2006	2006 2007	2007 2008
CONTRIBUTION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac	3 700	4 200	4 400	4 700	4 900
DEMI-PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
AUTRES (Transports...)					
PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES					
FORFAIT COMMUNAL					
FORFAIT D'EXTERNAT PAR ELEVE					
Collège					
Lycée					
Post bac	1 316	1 357	1 463	1 436	1 423
PARTICIPATION DES COLLECTIVITES					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Euros

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	Total I 32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II 111 699	16 718			128 417
Immobilisations corporelles					
Terrains					1 752
Aménagement de terrains	1 752				2 299 812
Constructions sur sol propre	2 257 598	42 215			
Constructions sur sol d'autrui					1 525 143
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 354 153	191 515	20 524		
Matériel de transport					69 264
Mobilier, matériel de bureau et informatique	27 637	43 620	1 992		
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	3 641 139	277 349	22 516		3 895 972
Immobilisations financières					
Participations	1 254 156		442 250		811 906
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	162 665	13 388			176 053
Dépôts et cautionnements	66				66
Autres créances immobilisées					
Total IV	1 416 887	13 388	442 250		988 025
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 169 756	307 455	464 766		5 012 445

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Euros

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	Total I 32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II 83 853	24 881			108 734
Immobilisations corporelles					
Terrains					1 752
Aménagements de terrains	1 752				1 752
Constructions sur sol propre	1 060 924	123 211			1 184 135
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	786 481	135 220	14 854		906 848
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et informatique	22 427	6 072	1 992		26 507
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	1 871 585	264 503	16 846		2 119 242
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 955 470	289 384	16 846		2 228 008

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Euros

Date	Origine	Biens subventionnés	Montant à l'origine	Imputation à résultat	
				Mode	Durée en années
	Subvention fonds publics	Equipement divers	43 380	Non amortie	
	Subvention F.U.P.L.	Equipements divers	101 500	Non amortie	
	Taxe d'apprentissage 2006	Matér.inform.&labos chimie	341 349	Linéaire	5 ans
	Taxe d'apprentissage 2007	Matér.informatique&laborato	184 578	Linéaire	10/5/3 ans
	Subvention I.C.I. "Eas.Innov.	Agencements 4 labor.chimie	450 000	Linéaire	10 ans

RESERVES, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Reserves				
Reserves et écarts de réévaluation				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Reserves d'intervention ou de régularisation				
Reserves pour investissement	3 114 679			3 114 679
Reserves de trésorerie				
Reserves diverses				
Total	3 114 679			3 114 679
Provisions réglementées				
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
Total				
Provisions				
Provisions pour litiges	100 000	45 000		145 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT		251 500		251 500
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques et charges	475 812	136 277	103 350	508 740
Total	575 812	432 777	103 350	905 240
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations financières	64 485			64 485
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et usagers	118 988	134 956	43 712	210 232
Autres dépréciations		71 893		71 893
Total	183 473	206 848	43 712	346 610
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 873 964	639 626	147 062	4 366 528

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	176 053	17 049	159 004
	Autres créances immobilisées			
De l'actif circulant				
	Familles ou élèves	1 330 753	1 330 753	
	Personnel et charges sociales à récupérer	1 380	1 380	
	Etat et autres collectivités publiques	773 016	773 016	
	Confédérat., Fédéral., Asso. & organismes apparentés			
	Débiteurs divers	4 444 506	137 642	4 306 864
	Total	6 725 709	2 259 841	4 465 868

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers		1 527 955	150 856	389 614	987 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 758	36 758		
	Total	1 564 714	187 615	389 614	987 485
Fournisseurs et comptes rattachés		763 819	763 819		
Familles ou élèves avances reçues		159 517	159 517		
Dettes relatives au personnel		604 051	604 051		
Etat et autres collectivités publiques		66 900	66 900		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés					
Autres dettes		79 986	79 986		
	Total	1 674 272	1 674 272		
	Total	3 238 986	1 861 887	389 614	987 485

SOMMAIRE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ECOLE - Bilan actif	1
ECOLE - Bilan passif	2
ECOLE - Compte de fonctionnement	3
ECOLE - Détail du bilan actif	5
ECOLE - Détail du bilan passif	9
ECOLE - Détail des produits	12
ECOLE - Détail des charges	14
ECOLE - Principes comptables et méthodes de base	18
ECOLE - Evolution scolaire de l'établissement	19
ECOLE - Tarifs annuels pratiqués	20
ECOLE - Tableau de mouvements des immobilisations	21
ECOLE - Tableau de mouvements des amortissements	22
ECOLE - Subventions d'investissement	22
ECOLE - Tableau de mouvements des réserves et prov	23
ECOLE - Etat des échéances, créances et dettes	24



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
158 Avenue de la Marne
BP 6039
59705 Marcq au Baroeuf
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 85 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 67 05
Site internet : www.kpmg.fr

Association Hautes Etudes d'Ingénieur

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2008
Association Hautes Etudes d'Ingénieur
13 rue de Toul - 59046 Lille cedex
Ce rapport contient 15 pages
DJ/JCH



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
169 Avenue de la Marne
BP 6039
59705 Marcq en Barœul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 67 88
Site internet : www.kpmg.fr

Association Hautes Etudes d'Ingénieur

Siège social : 13 rue de Toul - 59046 Lille cedex

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Hautes Etudes d'Ingénieur, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévus par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- Les produits liés à l'enseignement, à la formation et à la recherche,
- Les frais de personnel,
- Les immobilisations,
- Les coûts de fonctionnement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

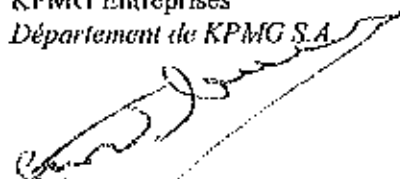
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Barœul, le 22 décembre 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Wibaux
Associé

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	32	32		
Autres	138 417	108 734	19 683	27 846
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Aménagements de terrains	1 752	1 752		
Constructions sur sol propre	2 299 812	1 134 135	1 115 677	1 196 673
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 525 143	906 848	618 295	567 671
Matériel de transport				
Mobilier, matériel de bureau et informatique	69 264	26 507	42 757	5 209
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	811 906		811 906	1 254 156
Créances rattachées à des participations	3 975 195	30 651	3 944 544	3 925 119
Autres titres immobilisés				
Prêts	176 053	64 485	111 568	98 180
Dépôts et cautionnements	66		66	66
Autres créances immobilisées				
TOTAL (II)	8 987 639	2 323 141	6 664 498	7 074 920
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Divers				
Avances sur commandes d'exploitation	2 440		2 440	2 440
Créances et comptes rattachés				
Familles ou élèves	1 330 753	210 232	1 120 522	766 469
Personnel et charges sociales à récupérer	1 380		1 380	1 758
Etat et autres collectivités publiques	773 016		773 016	725 720
Couffédérat., Fédéral., Assu. & organismes apparentés				
Débiteurs divers	469 312	41 242	428 070	77 701
Placements : Valeurs mobilières et autres				
Placements	2 785 204		2 785 204	2 259 966
Intérêts courus non échus				
Disponibilités				
Banques, établissements financiers et assimilés	273 284		273 284	259 875
Caisse	3 687		3 687	4 590
Régies d'avances et accreditifs				
Charges constatées d'avance	173 683		173 683	37 831
TOTAL (III)	5 812 759	251 473	5 561 286	4 136 351
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes remb. obligat., int. emp. à étaler (V)				
TOTAL GENERAL	14 800 399	2 574 618	12 225 781	11 211 271
(1) dont à moins d'un an				
(2) dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Net		Net	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Fonds de trésorerie apportés		731 755		731 755
Libéralités ayant le caractère d'apport		3 888 528		3 743 648
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
Valeur des biens affectés				
Valeur des biens non affectés				
Libéralités				
Subventions d'investissement non renouvelables				
FONDS DE RESERVES ET DE REEVALUATIONS				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires				
Réserves d'investissement		51 011		51 011
Reserve générale d'intervention				
Autres réserves non affectées		3 063 668		3 063 668
FONDS DES PROVISIONS REGLEMENTEES				
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU				
Résultat de l'exercice		137 461		- 461 461
Report à nouveau		1 152 577		- 691 115
Projet associatif				
Situation nette				
Subvention d'équipement amortissables		6 719 846		6 437 505
		841 204		462 266
TOTAL (I)		7 561 051		6 899 771
Comptes de liaison				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		145 000		100 000
Provisions pour charges		760 240		475 812
TOTAL (II)		905 240		575 812
DETTES				
Emprunts et dettes divers (1) (2)		1 527 955		558 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 758		494 666
Fournisseurs et comptes rattachés		763 819		866 444
Familles ou élèves avances reçues		159 517		318 483
Dettes relatives au personnel		604 051		505 398
Etat et autres collectivités publiques		66 900		84 852
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes		79 986		28 665
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF				
Produits constatés d'avance		520 506		878 813
TOTAL (IV)		3 759 491		3 735 688
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		12 225 781		11 211 271
(1) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		50 457		285 871
(2) dont emprunts participatifs				

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Total	Total
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Ventes de produits			
Ventes de travaux			
Prestations rendues aux élèves		6 998 817	6 625 388
Ventes de marchandises en l'état			
Produits des activités annexes		711 246	640 448
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions de fonctionnement		431 266	224 849
Autres produits courants		1 820 905	775 462
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		147 062	141 087
transferts de charges		416	26 969
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	(I)	10 101 711	8 438 203
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Consommations		1 458 142	1 420 316
Charges externes (2)		1 732 574	1 576 558
Impôts, taxes et versements assimilés		116 557	405 615
Salaires et traitements		3 921 263	3 598 221
Charges sociales		1 786 022	1 517 133
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions sur immobilisations		289 381	91 091
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		206 848	160 350
Dotations aux provisions pour risques et charges		432 777	21 997
Autres charges		117 182	93 459
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	10 060 750	8 884 739
1 - EXCEDENT COURANT D'EXPLOITATION	(I-II)	40 961	-450 536
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		35 006	56 037
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		65 414	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	(III)	100 420	56 037
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			6 672
Intérêts et charges assimilées (5)		41 964	6 011
Différences négatives de change		3 830	11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	(IV)	44 793	12 694
2 - RESULTAT FINANCIER	(III-IV)	55 627	43 344
3 - RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	(I-II+III-IV)	96 588	-407 192

COMpte DE FONCTIONNEMENT

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		4 327	9 507
Sur opérations en capital		520 100	2 885
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		628	3 828
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(V)	525 055	16 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			10 489
Sur opérations en capital		484 182	60 000
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			60 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VI)	484 182	70 489
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	40 873	54 269
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	10 727 186	8 506 460
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII)	10 589 725	8 967 922
5- EXCEDENT OU DEFICIT	(Produits - charges)	137 461	- 461 461

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier

dont redevances sur crédit bail immobilier

(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) dont produits concernant des entreprises liées

(5) dont intérêts concernant des entreprises liées

Principes comptables et méthodes de base

Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le cadre de l'exploitation de l'établissement,

- ont été enregistrés en produits de fonctionnement, les dons perçus dans le cadre d'une campagne annuelle de collecte, imputables sur l'ISF des donateurs, pour un montant de 274 893 €;
- l'activité des quatre nouveaux laboratoires de chimie, antérieurement gérée par l'association COM'ES, est désormais assurée par l'association HEI, ce qui génère des charges de personnel et de dotations aux amortissements supplémentaires, ainsi que des produits liés à la mise à disposition de ces laboratoires à d'autres entités.

En opérations exceptionnelles de l'exercice, est enregistré la cession de 290 parts sociales détenues dans le capital de la SCI Norbert Ségard, en faveur de la SCI des Facultés Catholiques, pour leur valeur nette comptable de 442 250 € l'ensemble. Le règlement de cette créance est étalé sur 4 ans, avec pour terme juillet 2012.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable des établissements d'enseignement privés, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables;
- Indépendance des exercices.

Changement de présentation

Les méthodes de présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent sur le point suivant :

Sur les années antérieures, le complément de subvention du ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche, à recevoir au titre de l'exercice clos au 31 août N, était constaté comme suit:

- créance à recevoir pour le solde de la subvention due sur l'année civile N;
- produit constaté d'avance pour 4/12 de la subvention totale de l'année N.

A partir de l'exercice clos au 31/08/2008, seul, est provisionné dans les créances, le complément de subvention à recevoir au titre de l'année N-1/N.

Selon cette méthode, auraient été minorés d'un montant de 424 452 €, les comptes de bilan au 31/08/2007 suivants:

- à l'actif, en "créances et comptes rattachés", au poste "État et autres collectivités publiques";
- au passif, en "comptes de régularisation passif", au poste "Produits constatés d'avance".

Méthodes appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de

durée normale d'utilisation.

Nature des immobilisations	Mode d'amortissement	Durée	Taux
Logiciels	Linéaire	1 an	100%
Constructions	Linéaire	10 ou 20 ans	5 ou 10%
Agencements et installations	Linéaire	10 ans	10%
Matériel et outillage	Linéaire	3,5 ou 10 ans	10,20 ou 33,33%

b) Participations financières

Parts SCI Toul St Omer	306 000 €
Parts SCI Norbert Ségard	1 525 €
Parts SCI Joseph Menet	319 200 €
Parts SCI Facultés Catholiques	22 145 €
Parts SCI St Marth	150 000 €
Parts Caisse d'Epargne	3 036 €
Parts Société Cap Cisto	10 000 €

c) Créances brutes rattachées à des participations

Total : 3 975 194 €

L'avance de trésorerie en faveur de la SCI Toul St Omer faite sur l'exercice 07/08, pour un montant de 30 651 €, a été dépréciée en totalité.

d) Fonds associatifs et réserves

Les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables sont composées des éléments suivants:

Dons obtenus pour financer la prise de participation TSO	304 898 €
Dons obtenus pour financer le projet de la SCI N.S	623 752 €
Subventions non renouvelables obtenues pour financer le projet de la SCI N.S	820 657 €
Versements obtenus pour financer le projet de la SCI J.M	1 994 341 €
Subvention NTIC	43 380 €
Subvention fonds FUPL	101 500 €

e) Subvention d'investissement - Taxe d'apprentissage

Les fonds reçus sur l'exercice 2007/2008, en provenance des versements exonérateurs de la taxe d'apprentissage, ont permis l'acquisition d'immobilisations amortissables figurant à l'actif du bilan pour un montant de 184 578 €.

Individuellement, leur reprise s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

f) Rémunérations des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

g) Subventions de fonctionnement

	2005/2006	2006/2007	2007/2008
Forfait d'external	1 190 947 €	1 242 656 €	1 291 103 €
Taxe apprentiss. affectée fonct.	405 093 €	1 451 018 €	1 469 357 €
Subventions Région	192 289 €	155 428 €	174 716 €
Autres subventions		69 420 €	248 549 €

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT

Euros

Contrat d'association	Nombre d'élèves					Nombre de classes					
	Amies (aaaa/aaaa)	2003-200	2004-200	2005-200	2006-200	2007-2008	2003-200	2004-200	2005-200	2006-200	2007-2008
PRÉSCOLAIRE											
ECOLE											
TOT. PRIMAIRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
COLLEGE											
LYCEE											
TOT. SECONDAIRE											
POST BAC											
Etudiants	636	669	814	865	907						
Apprentis					7						
TOT. ETABLISS.	636	669	814	865	914						
Externes											
Demi - pension.											
Pensionnaires											
EFFECTIF MOYEN PAR											
Préscolaire											
Ecole											
Collège											
Lycée											
Post bac											

TARIFS ANNUELS PRATIQUES

Euros

PARTICIPATION DES FAMILLES PAR ELEVE	2003/2004	2004/2005	2005/2006	2006/2007	2007/2008
CONTRIBUTION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac	3 700	4 200	4 400	4 700	4 900
DEMI-PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
AUTRES (Transports...)					
PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES					
FORFAIT COMMUNAL					
FORFAIT D'EXTERNAT PAR ELEVE					
Collège					
Lycée					
Post bac	1 316	1 357	1 463	1 436	1 473
PARTICIPATION DES COLLECTIVITES					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Enros

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	Total I	32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	111 699	16 718			128 417
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Aménagement de terrains		1 752				1 752
Constructions sur sol propre		2 257 598	42 215			2 299 813
Constructions sur sol d'autrui						
Installations, mobilier et matériel d'activité		1 354 153	191 515	20 524		1 525 143
Matériel de transport						
Mobilier, matériel de bureau et informatique		27 637	43 620	1 992		69 264
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	Total III	3 641 139	277 349	22 516		3 895 972
Immobilisations financières						
Participations		1 254 156		442 250		811 906
Créances rattachées à des participations		3 925 119	50 076			3 975 195
Autres titres immobilisés						
Prêts		162 665	13 388			176 053
Dépôts et cautionnements		66				66
Autres créances immobilisées						
	Total IV	5 342 005	63 464	442 250		4 963 219
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 094 875	357 531	464 766		8 987 639

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Euros

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. dotations de l'exercice	Distributions Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 853	24 881			108 734
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains	1 752				1 752
Constructions sur sol propre	1 060 924	123 211			1 184 135
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	786 481	135 220	14 854		906 848
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et informatique	22 427	6 072	1 992		26 507
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	1 871 585	264 503	16 846		2 149 242
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total IV					
TOTAL GENERAL: (I + II + III + IV)	1 955 470	289 384	16 846		2 228 008

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Euros

Date	Origine	Bleus subventionnés	Montant à Portique	Imputation à résultat	
				Méthode	Durée en années
	Subvention fonds publics	Equipement divers	43 380	Non amortie	
	Subvention FUIPL	Equipements divers	101 500	Non amortie	
	Taxe d'apprentissage 2006	Matér. inform. & labos chimie	341 349	Linéaire	5 ans
	Taxe d'apprentissage 2007	Matér. informatique & laborato.	181 578	Linéaire	10/15 ans
	Subvention UCL "Ens. Innov.	Agencements 4 labor. chimie	450 000	Linéaire	10 ans

RESERVES, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Euros			
	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Reserves				
Reserves et écarts de réévaluation				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Reserves d'intervention ou de régularisation				
Reserves pour investissement	3 114 679			3 114 679
Reserves de trésorerie				
Reserves diverses				
Total	3 114 679			3 114 679
Provisions réglementées				
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
Total				
Provisions				
Provisions pour litiges	100 000	45 000		145 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT		251 500		251 500
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour risques d'emploi	475 812	136 277	103 350	508 740
Autres provisions pour risques et charges				
Total	575 812	332 777	103 350	985 240
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations financières	64 485	30 651		95 136
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et usagers	118 988	134 956	43 712	210 232
Autres dépréciations		41 242		41 242
Total	183 473	206 848	43 712	346 610
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 873 964	639 626	147 062	4 366 528

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Euros

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à :

290 410 Euros

- Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.
- Ce montant est comptabilisé en partie pour :
- Ce montant n'est pas comptabilisé.

Euros

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	3 975 195	3 975 195	
	Prêts (1) (2)	176 053	17 049	159 004
	Autres créances immobilisées			
De l'actif circulant				
	Familles ou élèves	1 330 753	1 330 753	
	Personnel et charges sociales à récupérer	1 380	1 380	
	Etat et autres collectivités publiques	773 016	773 016	
	Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés			
	Débiteurs divers	469 312	-3 837 552	4 306 864
	Total	6 725 789	2 259 611	4 465 868

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes diverses	1 527 955	150 856	389 614	987 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 758	36 758		
Total	1 564 714	187 615	389 614	987 485
Fournisseurs et comptes rattachés	763 819	763 819		
Familles ou élèves avances reçues	159 517	159 517		
Dettes relatives au personnel	604 051	604 051		
Etat et autres collectivités publiques	66 900	66 900		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes	79 986	79 986		
Total	1 674 272	1 674 272		
Total	3 238 986	1 861 887	389 614	987 485



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 6039
59705 Marcq en Baroeuf
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 67 85
Site internet : www.kpmg.fr

Association Hautes Etudes d'Ingénieur

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2008
Association Hautes Etudes d'Ingénieur
13 rue de Toul - 59046 Lille cedex
Ce rapport contient 15 pages
D.L./CH



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
109 Avenue de la Marne
BP 6039
69705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 67 05
Site internet : www.kpmg.fr

Association Hautes Etudes d'Ingénieur

Siège social : 13 rue de Toul - 59046 Lille cedex

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Hautes Etudes d'Ingénieur, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- Les produits liés à l'enseignement, à la formation et à la recherche,
- Les frais de personnel,
- Les immobilisations,
- Les coûts de fonctionnement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 22 décembre 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Stéphane Wibaux
Associé

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	32	32		
Autres	128 417	108 734	19 683	27 846
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Aménagements de terrains	1 752	1 752		
Constructions sur sol propre	2 299 812	1 184 135	1 115 677	1 196 673
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 525 143	906 848	618 295	567 671
Matériel de transport				
Mobilier, matériel de bureau et informatique	69 264	26 507	42 757	5 209
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	811 906		811 906	1 254 156
Créances rattachées à des participations	3 975 195	30 651	3 944 544	3 925 119
Autres titres immobilisés				
Prêts	176 053	64 485	111 568	98 180
Dépôts et cautionnements	66		66	66
Autres créances immobilisées				
TOTAL (II)	8 987 639	2 323 144	6 664 495	7 074 920
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Divers				
Avances sur commandes d'exploitation	2 440		2 440	2 440
Créances et comptes rattachés				
Familles ou élèves	1 330 753	210 232	1 120 522	766 469
Personnel et charges sociales à récupérer	1 380		1 380	1 758
Etat et autres collectivités publiques	773 016		773 016	725 720
Confédérat., Fédérat., Assn. & organismes apparentés				
Débiteurs divers	469 312	41 242	428 070	77 701
Placements : Valeurs mobilières et autres				
Placements	2 785 204		2 785 204	2 259 966
Intérêts courus non échus				
Disponibilités				
Banques, établissements financiers et assimilés	273 284		273 284	259 875
Caisse	3 687		3 687	4 590
Régies d'avances et accréditifs				
Charges constatées d'avance	173 683		173 683	37 831
TOTAL (III)	5 812 769	251 473	5 561 286	4 136 351
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remb. obligat., int. emp. à étaler (IV)				
TOTAL GENERAL	14 800 399	2 574 618	12 225 781	11 211 271
(1) dont à moins d'un an				
(2) dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Net		Net	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Fonds de trésorerie apportés		731 755		731 755
Libéralités ayant le caractère d'apport		3 888 528		3 743 643
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
Valeur des biens affectés				
Valeur des biens non affectés				
Libéralités				
Subventions d'investissement non renouvelables				
FONDS DE RESERVES ET DE REVALUATIONS				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires				
Réserves d'investissement		51 011		51 011
Réserve générale d'intervention				
Autres réserves non affectées		3 063 668		3 063 668
FONDS DES PROVISIONS REGLEMENTEES				
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU				
Résultat de l'exercice		137 461		- 461 461
Report à nouveau		- 1 152 577		691 115
Projet associatif				
		Situation nette		
Subvention d'équipement amortissables		841 204		462 266
TOTAL (I)		7 561 051		6 899 774
Comptes de liaison				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		145 000		100 000
Provisions pour charges		760 240		475 812
TOTAL (II)		905 240		575 812
DETTES				
Emprunts et dettes divers (1) (2)		1 527 955		558 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 758		494 666
Fournisseurs et comptes rattachés		763 819		866 444
Familles ou élèves avancées reçues		159 517		318 481
Dettes relatives au personnel		604 051		505 398
Etat et autres collectivités publiques		66 900		81 852
Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes		79 986		28 665
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF				
Produits constatés d'avance		520 506		878 813
TOTAL (III)		3 759 491		3 735 688
TOTAL GENERAL (I+II+III)		11 215 781		11 211 271
(1) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		50 457		785 871
(2) dont emprunts participatifs				

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Euros

	31/08/2008		31/08/2007	
	Total		Total	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Ventes de produits				
Ventes de travaux				
Prestations rendues aux élèves		6 998 817		6 625 388
Ventes de marchandises au F&T				
Produits des activités annexes		711 246		640 448
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions de fonctionnement		423 266		224 849
Autres produits courants		1 820 905		725 462
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		147 062		141 087
Transferts de charges		416		26 969
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	(I)	10 101 711		8 434 203
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Consommations		1 458 142		1 420 316
Charges extérieures (2)		1 732 574		1 576 558
Impôts, taxes et versements assimilés		116 557		405 615
Salaires et traitements		3 921 263		3 598 221
Charges sociales		1 786 622		1 517 133
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions sur immobilisations		289 384		91 091
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		206 848		160 350
Dotations aux provisions pour risques et charges		432 777		21 927
Autres charges		117 182		93 459
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	10 060 750		8 881 719
1 - EXCÉDENT COURANT D'EXPLOITATION	(I-II)	40 961		150 536
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)		35 006		56 037
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		65 414		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(III)	100 420		56 037
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				6 672
Intérêts et charges assimilés (5)		41 964		6 011
Différences négatives de change		2 830		11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(IV)	44 793		12 694
2 - RESULTAT FINANCIER	(III-IV)	55 627		43 344
3 - RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	(I-II+III-IV)	96 588		407 192

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		4 327	9 507
Sur opérations en capital		520 100	2 885
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		628	3 828
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(V)	525 055	16 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			10 489
Sur opérations en capital		484 182	60 000
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VI)	484 182	70 489
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	40 873	51 769
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	10 727 186	8 506 460
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII)	10 589 725	8 967 922
5- EXCEDENT OU DEFICIT	(Produits - charges)	137 461	(461 461)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

Principes comptables et méthodes de base

Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le cadre de l'exploitation de l'établissement,

- ont été enregistrés en produits de fonctionnement, les dons perçus dans le cadre d'une campagne annuelle de collecte, imposables sur l'ISF des donateurs, pour un montant de 274 893 €;
- l'activité des quatre nouveaux laboratoires de chimie, antérieurement gérée par l'association COM'ES, est désormais assurée par l'association HEI, ce qui génère des charges de personnel et de dotations aux amortissements supplémentaires, ainsi que des produits liés à la mise à disposition de ces laboratoires à d'autres entités.

En opérations exceptionnelles de l'exercice, est enregistrée la cession de 290 parts sociales détenues dans le capital de la SCI Norbert Ségard, en faveur de la SCI des Facultés Catholiques, pour leur valeur nette comptable de 442 250 € l'ensemble. Le règlement de cette créance est étalé sur 4 ans, avec pour terme juillet 2012.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable des établissements d'enseignement privés, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables;
- Indépendance des exercices.

Changement de présentation

Les méthodes de présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent sur le point suivant :

Sur les années antérieures, le complément de subvention du ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche, à recevoir au titre de l'exercice clos au 31 août N, était constaté comme suit:

- créance à recevoir pour le solde de la subvention due sur l'année civile N;
- produit constaté d'avance pour 1/12 de la subvention totale de l'année N.

A partir de l'exercice clos au 31/08/2008, seul, est provisionné dans les créances, le complément de subvention à recevoir au titre de l'année N-1/N.

Selon cette méthode, auraient été minorés d'un montant de 424 452 €, les comptes de bilan au 31/08/2007 suivants:

- à l'actif, en "créances et comptes rattachés", au poste "Etat et autres collectivités publiques";
- au passif, en "comptes de régularisation passif", au poste "Produits constatés d'avance".

Méthodes appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de

durée normale d'utilisation.

Nature des immobilisations	Mode d'amortissement	Durée	Taux
Logiciels	Linéaire	1 an	100%
Constructions	Linéaire	10 ou 20 ans	5 ou 10%
Agencements et installations	Linéaire	10 ans	10%
Matériel et outillage	Linéaire	3,5 ou 10 ans	10,20 ou 33,33%

b) Participations financières

Parts SCI Toul St Omer	306 000 €
Parts SCI Norbert Ségard	1 525 €
Parts SCI Joseph Menet	319 200 €
Parts SCI Facultés Catholiques	22 145 €
Parts SCI St Martin	150 000 €
Parts Caisse d'Épargne	3 036 €
Parts Société Cap Custo	10 000 €

c) Créances brutes rattachées à des participations

Total : 3 975 194 €

L'avance de trésorerie en faveur de la SCI Toul St Omer faite sur l'exercice 07/08, pour un montant de 30 651 €, a été dépréciée en totalité.

d) Fonds associatifs et réserves

Les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables sont composées des éléments suivants:

Dons obtenus pour financer la prise de participation TSO	304 898 €
Dons obtenus pour financer le projet de la SCI N.S	623 752 €
Subventions non renouvelables obtenues pour financer le projet de la SCI N.S	820 657 €
Versements obtenus pour financer le projet de la SCI J.M	1 994 341 €
Subvention NTJC	43 380 €
Subvention fonds FIUPL	101 500 €

e) Subvention d'investissement-Taxe d'apprentissage

Les fonds reçus sur l'exercice 2007/2008, en provenance des versements exonérateurs de la taxe d'apprentissage, ont permis l'acquisition d'immobilisations amortissables figurant à l'actif du bilan pour un montant de 184 578 €.

Individuellement, leur reprise s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

f) Rémunérations des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

g) Subventions de fonctionnement

	2005/2006	2006/2007	2007/2008
Forfait d'externat	1 190 947 €	1 242 656 €	1 291 103 €
Taxe apprentiss. affectée fonct.	1 405 093 €	1 451 018 €	1 469 357 €
Subventions Région	192 289 €	155 428 €	174 716 €
Autres subventions		69 420 €	248 549 €

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT

Euros

Contrat d'association Années (aaaa/aaaa)	Nombre d'élèves					Nombre de classe				
	2003-200	2004-200	2005-200	2006-200	2007/2008	2003-200	2004-200	2005-200	2006-200	2007/2008
PRESCOLAIRE										
ECOLE										
TOT. PRIMAIRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COLLEGE										
LYCEE										
TOT. SECONDAIRE										
POST BAC										
Etudiants	636	669	814	865	907					
Apprentis					7					
TOT. ETABLISS	636	669	814	865	914					
Externes										
Demi - pension.										
Pensionnaires										
EFFECTIF MOYEN PAR										
Pré-scolaire										
Ecole										
Collège										
Lycée										
Post bac										

TARIFS ANNUELS PRATIQUES

Euros

PARTICIPATION DES FAMILLES PAR ELEVE	2003 2004	2004 2005	2005 2006	2006 2007	2007 2008
CONTRIBUTION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac	3 700	4 200	4 400	4 700	4 900
DEMI-PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
PENSION					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					
AUTRES (Transports...)					
PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES					
FORFAIT COMMUNAL					
FORFAIT D'EXTERNAT PAR ELEVE					
Collège					
Lycée					
Post bac	1 316	1 357	1 463	1 436	1 423
PARTICIPATION DES COLLECTIVITES					
Précolaire					
Ecole					
Collège					
Lycée					
Post bac					

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Enros

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	Total I	32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	111 699	16 718			128 417
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Aménagement de terrains		1 752				1 752
Constructions sur sol propre		2 257 598	42 215			2 299 812
Constructions sur sol d'autrui						
Installations, mobilier et matériel d'activité		1 354 153	191 515	20 524		1 525 143
Matériel de transport						
Mobilier, matériel de bureau et informatique		27 637	45 620	1 992		69 264
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	Total III	3 641 139	277 349	22 516		3 895 972
Immobilisations financières						
Participations		1 254 156		442 250		811 906
Créances attachées à des participations		3 925 119	50 076			3 975 195
Autres titres immobilisés						
Prêts		162 665	13 388			176 053
Dépôts et cautionnements		66				66
Autres créances immobilisées						
	Total IV	5 342 005	63 464	442 250		6 963 219
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		9 094 875	357 531	464 766		9 987 639

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Euros

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. dotations de l'exercice	Dépouilles Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	32				32
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83.853	24.881			108.734
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Amenagements de terrains	1.752				1.752
Constructions sur sol propre	1.060.924	123.211			1.184.135
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	786.481	135.220	14.854		906.848
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et informatique	22.427	6.072	1.992		26.507
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	1.871.585	264.503	16.846		2.149.272
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1.955.470	289.384	16.846		2.228.008

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Euros

Date	Origine	Biens subventionnés	Montant à l'origine	Imputation à résultat	
				Mode	Durée en années
	Subvention fonds publics	Equipement divers	43.380	Non amortie	
	Subvention FUIP	Equipements divers	101.500	Non amortie	
	Taxe d'apprentissage 2006	Matér. inform. & labos chimie	341.349	Linéaire	5 ans
	Taxe d'apprentissage 2007	Matér. informatique & laborato	184.578	Linéaire	10/5/3 ans
	Subvention UCL "Tns. Inouv.	Agencements 4 labor. chimie	450.000	Linéaire	10 ans

RESERVES, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augment. dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Reserves				
Reserves et écarts de réévaluation				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Reserves d'intervention ou de régularisation				
Reserves pour investissement	3 114 679			3 114 679
Reserves de trésorerie				
Reserves diverses				
Total	3 114 679			3 114 679
Provisions réglementées				
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
Total				
Provisions				
Provisions pour litiges	100 000	45 080		145 080
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT		251 500		251 500
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques et charges	475 812	136 277	103 350	508 740
Total	575 812	432 777	103 350	905 240
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations financières	64 485	30 651		95 136
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients et usagers	118 988	134 956	43 712	210 232
Autres dépréciations		41 242		41 242
Total	183 473	206 848	43 712	346 610
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 873 964	639 626	147 062	4 366 528

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Euros

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à :

290 419 Euros

- Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.
- Ce montant est comptabilisé en partie pour :
- Ce montant n'est pas comptabilisé.

Euros

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	De l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations	3 975 195	3 975 195	
	Prêts (1) (2)	176 053	17 049	159 004
	Autres créances immobilisées			
	De l'actif échu			
	Familles ou élèves	1 330 753	1 330 753	
	Personnel et charges sociales à récupérer	1 380	1 380	
	Etat et autres collectivités publiques	773 016	773 016	
	Confédérat., Fédérat., Assn. & organismes apparentés			
	Débiteurs divers	469 312	-3 837 552	4 306 864
	Total	6 725 709	2 259 841	4 465 868

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers	1 527 955	130 856	389 614	987 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 758	36 758		
Total	1 564 714	167 615	389 614	987 485
Fournisseurs et comptes rattachés	763 819	763 819		
Familles ou élèves avances reçues	159 517	159 517		
Dettes relatives au personnel	604 051	604 051		
Etat et autres collectivités publiques	66 900	66 900		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes	79 986	79 986		
Total	1 674 272	1 674 272		
Total	3 238 986	1 861 887	389 614	987 485