

AUDIT 81

Société de Commissaires aux Comptes

Jean-Charles BESSE
Commissaire aux comptes
Expert Comptable

Philippe CAMP
Commissaire aux comptes
Expert Comptable

OGEC Ensemble Scolaire Notre Dame

7 Bd Maréchal Foch
81100 CASTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2009

14, boulevard Miredames - 81100 CASTRES - Tél. 05 63 62 54 70 - Fax 05 63 35 15 78 - Courriel audit81@wanadoo.fr

Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse
SARL au capital de 8.000 € - RCS Castres B 380 428 268 - SIRET 380 428 268 00011

AUDIT 81

Société de Commissaires aux Comptes

Jean-Charles BESSE
Commissaire aux comptes
Expert Comptable

Philippe CAMP
Commissaire aux comptes
Expert Comptable

**OGEC Ensemble Scolaire Notre Dame
7, Bd Mal Foch
81100 CASTRES**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 août 2009**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **OGEC Ensemble Scolaire Notre Dame** 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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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.

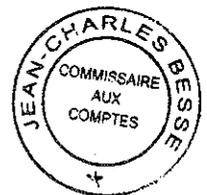
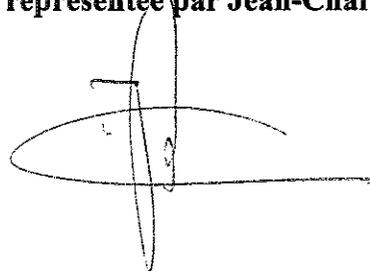
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Par ailleurs, nous vous informons que la seule rétribution de vos administrateurs, consiste en un remboursement de leurs frais de déplacement dont le montant s'élève pour l'exercice à 137,00 euros.

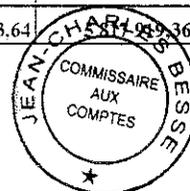
Enfin, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

A Castres, le 22 janvier 2010
Le commissaire aux comptes
La société AUDIT81
représentée par **Jean-Charles BESSE**



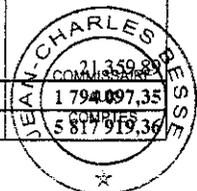
BILAN OGEC / Actif

				31 août 2009	31 août 2008
ACTIF		VALEUR BRUTE (N)	AMORTISSEMENT & PROVISIONS (N)	VALEUR NETTE (N)	VALEUR NETTE N-1
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	- Frais d'établissement				
	- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	89 298,87	80 660,31	8 638,56	12 815,45
	- Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 298,87	80 660,31	8 638,56	12 815,45
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains				
	- Aménagement de terrains				
	- Constructions sur sol propre (et leurs installations, agencements, aménagts)	6 911 886,04	2 513 764,93	4 398 121,11	4 682 291,47
	- Constructions sur sol autrui (et leurs installations, agencements, aménagts)	2 345 975,37	1 717 698,58	628 276,79	674 509,18
- Installations, mobilier et matériel d'activité	11 941,86	11 941,86			
- Matériel de transport	271 269,47	261 595,32	9 674,15	14 163,50	
- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique					
- Immobilisations grévées de droit					
- Immobilisations en cours	33 320,56		33 320,56		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 574 393,30	4 505 000,69	5 069 392,61	5 370 964,15	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
- Participations					
- Créances rattachées à des participations					
- Autres titres immobilisés	3 410,40		3 410,40	3 410,40	
- Prêts					
- Dépôts et cautionnements					
- Autres créances immobilisées					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 410,40		3 410,40	3 410,40	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	9 667 102,57	4 585 661,00	5 081 441,57	5 387 190,00	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Fournisseurs débiteurs	3 400,00		3 400,00	8 039,57
	- Familles ou élèves	113 156,37	53 893,28	59 263,09	93 352,55
	- Personnel et charges sociales à récupérer				
	- Collectivités publiques	161 308,00		161 308,00	151 146,00
	- Débiteurs divers	36 946,69		36 946,69	34 550,83
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	314 811,06	53 893,28	260 917,78	287 088,95
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements	1 630,14		1 630,14	1 630,14
- Intérêts courus non échus					
TOTAL PLACEMENTS : VAL.MOBILIERES ET AUTRES	1 630,14		1 630,14	1 630,14	
DISPONIBILITES					
- Banques, établissements financiers et assimilés	4 037,32		4 037,32	56 205,38	
- Caisse	4 137,78		4 137,78	4 019,34	
- Régies d'avance et accrétitifs					
TOTAL, DISPONIBILITES	8 175,10		8 175,10	60 224,72	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	89 349,05		89 349,05	81 785,55	
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	413 965,35	53 893,28	360 072,07	430 729,36	
INTERETS D'EMPRUNT A ETALER (III)					
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	10 081 067,92	4 639 554,28	5 441 513,64	5 817 919,36	



BILAN OGEC / Passif

PASSIF				31 août 2009	31 août 2008
		AVANT AFFECTATION N	AFFECTATION N	APRES AFFECTATION N	VALEUR NETTE N - 1
FONDS PROPRES & ASSIMILES	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
	- Valeur du patrimoine intégré	240 039,70		240 039,70	240 039,70
	- Fonds statutaire				
	- Apports sans droit de reprise				
	- Libéralités ayant le caractère d'apport	439 473,54		439 473,54	439 473,54
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	679 513,24		679 513,24	679 513,24
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
	- Valeurs des biens affectés				
	- Valeurs des biens non affectés				
	- Libéralités				
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
	RESERVES				
	- Réserves générales de gestion				
- Réserves statutaires	57 747,28		57 747,28	57 747,28	
- Réserves d'investissement					
- Réserves de trésorerie					
- Autres réserves	593 738,51		593 738,51	593 738,51	
TOTAL RESERVES	651 485,79		651 485,79	651 485,79	
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
- Report à nouveau	-497 466,94		-497 466,94	-378 015,81	
- Résultat de l'exercice	-28 895,32		-28 895,32	-119 451,13	
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	-526 362,26		-526 362,26	-497 466,94	
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET		
- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables					
- Subventions d'investissements reçues avec obligation d'amortissement	4 103 193,17	1 327 590,76	2 775 602,41	2 969 259,21	
- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	394 761,76	190 773,37	203 988,39	221 030,71	
- Autres subventions d'investissement amortissables					
TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	4 497 954,93	1 518 364,13	2 979 590,80	3 190 289,92	
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)	5 302 591,70	1 518 364,13	3 784 227,57	4 023 822,01	
FONDS DEBIES	FONDS DEBIES				
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	- Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
- Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
TOTAL FONDS DEBIES (II)					
PROV	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	- Pour gros entretiens				
	- Pour autres risques				
- Pour indemnités de départ à la retraite					
- Pour autres charges					
TOTAL PROVISIONS (III)					
DETTES	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
	- Capital emprunté	1 286 261,52		1 286 261,52	1 338 400,81
	- Intérêts	1 677,00		1 677,00	2 006,37
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT	1 287 938,52		1 287 938,52	1 340 407,18
	AUTRES DETTES				
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	- Fournisseurs et comptes rattachés	187 762,92		187 762,92	197 963,25
	- Familles / Avances et acomptes reçus	44 609,10		44 609,10	85 169,65
	- Dettes relatives au personnel	84 210,12		84 210,12	92 255,87
	- Etat et autres collectivités publiques	18 581,00		18 581,00	22 895,59
	- Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés				
	- Autres dettes	11 849,62		11 849,62	34 045,92
TOTAL AUTRES DETTES	347 012,76		347 012,76	432 330,28	
REGUL	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
	- Familles / droits d'inscription				
	- Autres	22 334,79		22 334,79	21 359,89
TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV)	1 657 286,07		1 657 286,07	1 794 097,35	
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	6 959 877,77	1 518 364,13	5 441 513,64	5 817 919,36	



COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT AGREGES DEVELOPPE (EN LISTE)

	31 août 2009	31 août 2008
	N	N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des familles	1 489 014,38	1 418 993,19
Participations de l'Etat et des Collectivités publiques	1 321 808,24	1 288 911,77
Cessions ou ventes de produits des activités annexes	303 566,60	316 387,68
Production immobilisée		
Subventions de fonctionnement	10 940,62	10 820,58
Reprises s/provisions (& amortissements), transferts de charges	31 100,78	32 262,34
Autres produits de gestion courante	319 216,49	342 702,53
TOTAL 1	3 475 647,11	3 410 078,09
CHARGES D'EXPLOITATION		
Livres et fournitures pour cession aux familles	7 995,39	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 129 815,10	1 127 495,44
Variation de stocks		
Autres charges externes et services extérieurs	433 229,79	437 911,94
Impôts, taxes et versements assimilés	91 078,17	88 003,72
Salaires et traitements	946 164,28	961 199,08
Charges sociales	355 531,95	361 554,33
Dotations aux amortissements des immobilisations	464 103,17	469 517,05
Dotations aux provisions	18 165,35	11 256,38
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Autres charges de gestion courante	22 835,99	16 002,22
TOTAL 2	3 468 919,19	3 472 940,16
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	6 727,92	-62 862,07
Remboursement des frais s/opérations faites en commun	TOTAL 3	
Quote-part des frais s/opérations faites en commun	TOTAL 4	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	119,36	117,00
Autres intérêts et produits assimilés	23,30	6,91
Reprise s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL 5	142,66	123,91
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 936,36	53 966,27
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL 6	47 936,36	53 966,27
RESULTAT FINANCIER (5-6)	-47 793,70	-53 842,36
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-41 065,78	-116 704,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion		5 384,63
sur exercices antérieurs	16 662,75	7 183,30
sur opérations en capital		80,00
TOTAL 7	16 662,75	12 647,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion	1 173,00	8 421,97
sur exercices antérieurs	3 319,29	6 592,40
sur opérations en capital		380,26
TOTAL 8	4 492,29	15 394,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)	12 170,46	-2 746,70
Impôt s/les sociétés des personnes morales non lucratives	TOTAL 9	
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)	3 492 452,52	3 422 849,93
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)	3 521 347,84	3 542 301,06
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 895,32	-119 451,13

A N N E X E

Annexe au bilan, avant répartition du résultat, de l'exercice clos le **31/8/2009**
dont le total s'élève à 5 441 514 euros,
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont les totaux sont les
suivants :

. produits : 3 492 453 euros,
. charges : 3 521 348 euros.

Le résultat net avant répartition est une perte de : **-28 895,32** euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois .

Les notes annexées ci après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été
établis par les dirigeants de l'association et arrêtés le 11/12/2009.

Les autres éléments de l'annexe prévus par le décret n° 83-1020 du 29 novembre
1983, non mentionnés ci-après, sont non applicables ou non significatifs .

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

A-PRINCIPES FONDAMENTAUX :

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence .

Les conventions suivantes sont notamment respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- évaluation des éléments inscrits en comptabilité par référence à la méthode des coûts historiques .

En application des nouvelles règles de valorisation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

B-MODES ET METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES :

Immobilisations et amortissements :

Les immobilisations n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre .

Les amortissements sont calculés sur la durée d' utilisation des biens, les taux et modes retenus sont les suivants :

Nature	Type d'amortissement	Durée
Logiciels	linéaire	1 à 5 ans
Agencements	linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Mat. et mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans
Constructions	linéaire	15 à 50 ans

Il n'a pas été apporté de modifications aux durées d'amortissements du fait du passage de la durée d'usage à la durée d'utilisation.

Provisions :

Les éléments d'actif sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur réelle au 31/8/2009 .

La provision suivante a ainsi été constatée :

- prov. p/créances douteuses /élèves :	18 165 €
- reprise p/créances douteuses /élèves :	18 922 €
solde au 31/8/09 :	53 893 €

Autres informations et faits significatifs :

1 • Création de l'OGEC à effet rétroactif du 1-9-2001, à la suite de la fusion des OGEC "Emilie de Villeneuve", "Ecole, Collège, Lycée Polyvalent privés Présentation Notre-Dame" et "Lycée Professionnel Présentation Notre-Dame". Cette fusion est devenue définitive le 23 mai 2002.

2 • Dans les comptes de résultat par secteur, les subventions perçues au titre de l'emploi des jeunes, CES et CEL sont déduites des postes de charges correspondants.

3 • Les subventions d'exploitation comprennent 115 993,40 € au titre de l'apprentissage (part non affectée à l'investissement).

4 • Conformément à la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, il est indiqué les rémunérations et avantages en nature versés :

- aux dirigeants bénévoles :	néant
- aux trois plus hauts cadres dirigeants :	166 992 €
5 • Engagements de retraite :	63 839 €

La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetée, désignée par la norme comptable IAS n°19, avec pour hypothèse un départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans.

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS AU 31/8/2009

<u>IMMOBILISATIONS ACQUISES :</u>		125 034
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS :</u>		33 321
		<hr/>
		<u>158 355</u>
<u>SORTIES EXERCICE 2008/2009 :</u>		<hr/>
		<u>0</u>
<u>AMORTISSEMENTS :</u>	dotations de l'exercice	<hr/>
		<u>464 103</u>
<u>SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</u>		
Quote-part des subventions inscrites au compte de résultat sur l'exercice		<hr/>
		<u>289 647</u>

NOTE N° 3 SUR L'INDEPENDANCE DES EXERCICES

A-PRODUITS A RECEVOIR

Créances rattachées à des participations :.....	<i>néant</i>
Autres immobilisations financières :.....	<i>néant</i>
Créances clients et comptes rattachées :.....	35 316 €
Autres créances :.....	€
<i>Total</i>	<u>35 316 €</u>

B-CHARGES A PAYER

Intérêts sur emprunts obligataires convertibles :.....	<i>néant</i>
Intérêts sur autres emprunts obligataires :.....	<i>néant</i>
Intérêts sur emprunts et dettes s/établ.de crédit :.....	1 677 €
Intérêts sur emprunts et dettes financières diverses :.....	0 €
Fournisseurs, factures non parvenues :.....	41 260 €
Dettes fiscales et sociales :.....	29 945 €
Dettes sur immobilisations :.....	<i>néant</i>
Autres dettes :.....	160 €
<i>Total</i>	<u>73 042 €</u>

C-CHARGES ET PRODUITS COMPTABILISES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation :.....	89 349	22 335
Charges et produits financiers :.....	<i>néant</i>	<i>néant</i>
Charges et produits exceptionnels :.....	<i>néant</i>	<i>néant</i>
<i>Totaux</i>	<u>89 349</u>	<u>22 335</u>

DETAIL DES ELEMENTS DE LA NOTE N° 3

PRODUITS A RECEVOIR		
Créances clients et comptes rattachés :		35 316
<i>Autres produits ASPTT</i>	130	
<i>Eau</i>	299	
<i>Redevance Scolarest</i>	31 487	
<i>Scolarest (ARR)</i>	3 400	
.....		
.....		
<i>Total :</i>		35 316

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
<i>Chauffage + eau</i>	7 343	
<i>Papiers et fournitures</i>	6 805	
<i>Fournitures administratives</i>	615	
<i>Budget fonctionnement</i>	2 723	
<i>Budget pédagogique</i>	11 806	
<i>Locations mobilières</i>	6 089	
<i>Service courrier</i>	526	
<i>Assurances</i>	864	
<i>Annonces, publicité</i>	4 224	
<i>Fioul</i>	45 570	
<i>Taxe sur les salaires</i>	1 485	
<i>Entretien ascenseur</i>	604	
<i>Matériel réfectoire (cartes)</i>	695	
.....		
.....		
.....		
<i>Total :</i>		89 349

DETAIL DES ELEMENTS DE LA NOTE N° 3

CHARGES A PAYER		
Intérêts sur emprunts et dettes - éts de crédit :		1 677
<i>Intérêts d'emprunts à payer</i>	1 677	
.....		
Intérêts s/emprunts et dettes financières diverses :		0
.....		
Fournisseurs, factures non parvenues :		41 260
<i>EDF, eau, gaz</i>	1 684	
<i>Charges locatives</i>	2 667	
<i>Affranchissements, téléphone</i>	270	
<i>Honoraires</i>	8 567	
<i>Scolarest</i>	28 072	
.....		
Dettes fiscales et sociales :		29 945
<i>Effort construction</i>	27	
<i>Taxes foncières</i>	15 498	
<i>Formation professionnelle continue</i>	1 298	
<i>Comité d'entreprise</i>	3 200	
<i>Prévoyance prof. cadres</i>	6 900	
<i>Médecine du travail</i>	670	
<i>AGEFIPH</i>	2 352	
.....		
Autres dettes :		160
<i>Prestations diverses</i>	160	
<i>Total :</i>		73 042

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<i>Restauration</i>	8 387	
<i>Droits d'inscription</i>	303	
<i>Comenus (projet européen)</i>	7 054	
<i>Indemnité départ professeur</i>	6 591	
.....		
.....		
<i>Total :</i>		22 335