# **ISEC**

Institution Sablaise d'Enseignement Catholique

2 rue des Religieuses 85100 LES SABLES D'OLONNE

Rapport Général de Commissariat aux Comptes <u>Exercice 2007/2008</u>

# **CL - AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la Compagnie Régionale de Poitiers

Allée Alain Gautier Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER Tél. 02.51.32.82.82 Fax. 02.51.21.28.52.

E-mail: jy.laucoin@gecpo.com E-mail: h.bourgogne@gecpo.com

# SOMMAIRE

- Rapport général	1 à 2
Collège Amiral Merveilleux du Vignaux	
<ul><li>Bilan actif</li><li>Bilan passif</li><li>Compte de fonctionnement</li><li>Annexe</li></ul>	3 4 5 à 7 8 à 12
Collège Notre Dame de Bourgenay	
<ul><li>Bilan actif</li><li>Bilan passif</li><li>Compte de fonctionnement</li><li>Annexe</li></ul>	13 14 15 à 17 18 à 21
Lycée Sainte Marie du Port	
<ul><li>Bilans actif et passif</li><li>Compte de résultat</li><li>Annexe</li></ul>	22 23 24 à 27
ISEC PLENIER	
<ul><li>Bilan actif</li><li>Bilan passif</li><li>Compte de résultat</li><li>Annexe</li></ul>	28 29 30 à 31 32 à 35

SAR Olonne Sur Mer, le 15 janvier 2009

Pour la Société CL – AUDIT,

Jean-Yves LAUCOIN Commissaire Aux Comptes Inscrit

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### **EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2008**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Conseil d'Administration plénier (organe délibérant) du 11 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ISEC (Institution Sablaise d'Enseignement Catholique) tels qu'ils sont annexés au présent rapport et comprenant :
  - bilan, compte de résultat et annexes du Collège Amiral Merveilleux du Vignaux,
  - bilan, compte de résultat et annexes du Collège Notre Dame de Bourgenay,
  - bilan, compte de résultat et annexes du Lycée Sainte Marie du Port,
  - bilan et compte de résultat de l'ISEC plénier.
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant le changement de méthode comptable :

Les subventions d'investissements perçues à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2007 sont comptabilisées en compte 1036 « fonds associatifs avec droit de reprise », subvention d'investissements affectée à des biens renouvelables et ne sont plus reportées au compte de résultat mais directement en compte 1026 « fonds associatifs sans droit de reprise ». L'incidence sur 2007/2008 s'élève à :

Amiral 31 148 €
Notre Dame de Bourgenay 6 348 €
Sainte Marie du Port 26 089 €

### 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 :

- La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées dans le cadre des règlements C.R.C. 2002.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

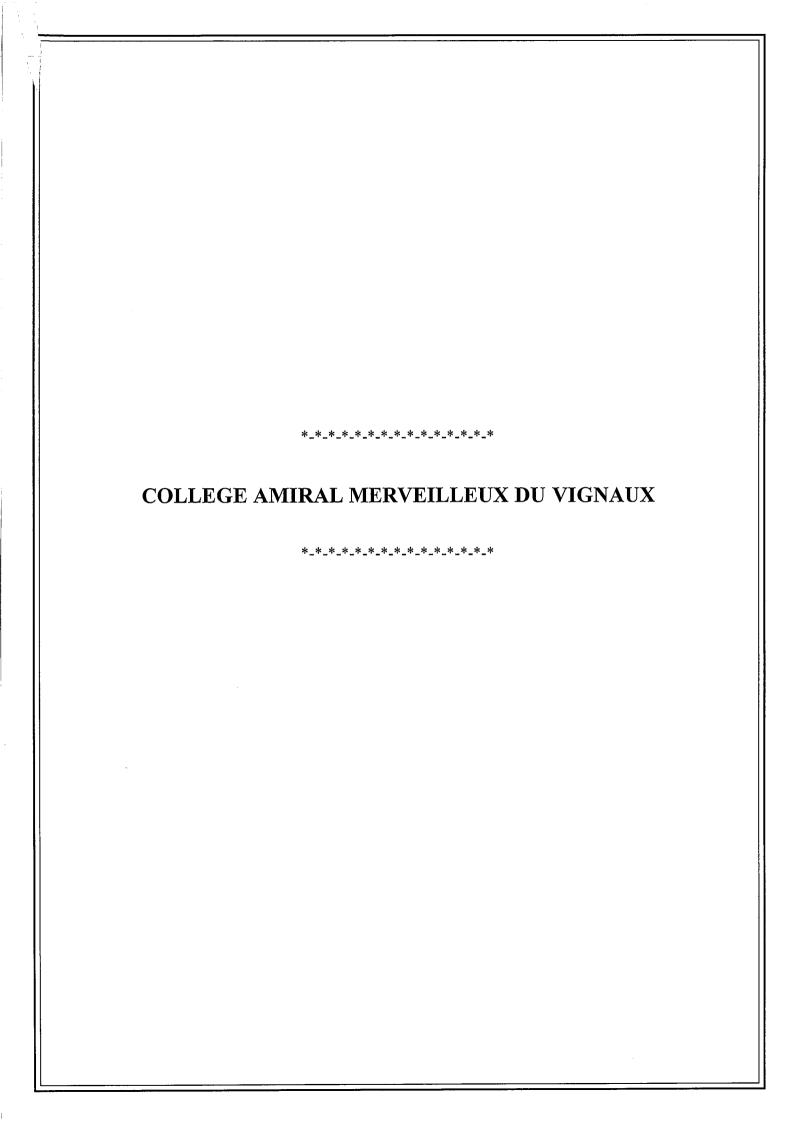
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Olonne Sur Mer, le 15 janvier 2009

Pour la Société CL-AUDIT,

Jean-Yves LAUCOIN, Commissaire aux Comptes Inscrit



Exercice N-	1 BILAN		Exercice N	
Valeur neti	e ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
496,	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement	19 947,49	- 19 677,72	269,77
496,	Autres immobilisations incorporelles	19 947,49	- 19 677,72	269,77
A 699 014,	· ·	1 621 206,93		
c	Terrains	, -		
T 27 103,	Aménagements de terrains	46 222,37	- 22 214,42	24 007,95
r	Constructions sur sol propre et leurs AAI			
F 586 320,	34 Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 065 739,02	- 501 683,48	564 055,54
40 840,	Installations, mobilier et matériel d'activité	303 707,53		
I	Matériel de transport			
<b>M</b> 44 749,	5 Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	205 538,01	- 166 204,49	39 333,52
И	Immobilisations en cours			,
0.	Immobilisations grévées de droit	]		
В.	Autres immobilisations			·
I 15 657,	is immobilisations financieres — AUDIT	14 895,95		14 895,95
Մ l	Participations - resisté de Commissariat aux Com	ntes		
<b>I</b> ?	Participations Société de Commissariat aux Com Créances rattachées à des participation Allée Alain Gautier Titres immebilisée	, ,		
S	Titres immobilisés Parc Actilonne			
<b>C</b>	Prêts 85340 OLONNE SUR MER			
3 964,0	10   Dépôts et cautionnements verbés la Rocke sur Yon 479 588 410 000	<b>23</b> 3 964,00		3 964,00
11 693,		10 931,95		10 931,95
(Te	COMPTE DE LIAISON	11771,70		10,331,33
ें पुर तो व	Compte de liaison entre établissements			i
Ä	•			
715 168,	3 TOTAL ACTIFIMMOBILISE	1 656 05037	- 975 199,86	680 850,51
-87. - 87.				ACCESSES
3	STOCKS			
Ŭ.	Divers			
9 336,1	2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES	23 102,19	- 4 621,33	18 480,86
r	Fournisseurs: avances, acomptes versés	,		
2 469,0		6 583,99	- 1 999,97	4 584,02
Ţ.	Personnel et charges sociales			
Ä	Etat et autres collectivités publiques	7 651,00		7 651,00
	Confédération, fédérations, associations et apparentés			
	Comptes transitoires ou attente			
6 867,0	The state of the s	8 867,20	- 2 621,36	6 245,84
180 316,3		276 542,25		276 542,25
	4 Placements	276 490,17		276 490,17
37,8		52,08		52,08
94 225,6		9 755,94		9 755,94
94 085,0		9 650,74		9 650,74
140,5		105,20		105,20
3	Régie d'avance et accréditifs	,20		100,20
26 452,2		22 779,87		22 779,87
26 452,2	1	22 779,87		22 779,87
		22 , 7 , 5 , 7		
310.330,3	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	332 180,25	- 4 621,33	327.558,92
		202 200,22	7024,33	SE1 330,92
3. 3.1	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
j	Intérêts d'emprunt à étaler		*	
	Créance contentieux Etat			
	· ·			
1 025 409 6	TOTAL DEL'ACTIE	1 000 220 (2	070 931 10	1 000 400 42
1 025 498,6	2   TOTAL DE L'ACTIF	1 988 230,62	- 979 821,19	1 008 40

	Exercice N-1	BILAN		Exercice N	
	Valeur nette	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
F	62 630,78	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	105 517,78		105 517,78
)	62 630,78		105 517,78		105 517,78
٧	02 03 0,7 0	Fonds statutaires	100017,70		103 317,70
)		Subventions d'investissements non-renouvelables			
5		Fonds de trésorerie apportés			
		Libéralités ayant le caractère d'apport			
<b>9</b>		Ecarts de réévaluation			
١.		FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE			
)		Valeur des biens affectés	OT A	יוויות מוד זו	
		Valeurs des biens non affectés	CL - A		
		Libéralités Sociéte	de Commiss	ariat aux con	rptes
		Subventions d'investissements non-renouvelables	Allée Alain Parc Act	Gautier	
17		ECARTS DE REEVALUATION	5340 OLON	NE SHE MER	
Š		Ecarts de réévaluation RCS 1	a Roche sur Yon	479 588 410 000	23
		RESERVES	a Roche sur Yon géranta : H. Bour	gogne-j-Y Laucoln	
		Réserves statutaires	]		
		Réserves d'investissement			
		Réserves de trésorerie			
		Autres réserves			
Š.	-	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	340 494,71		340 494,71
	324 656,07	Report à nouveau	339 950,50		339 950,50
1			DOVED FOR STANDARD STANDARD		
	15 294,43	Résultat de l'exercice	544,21		544,21
	77 167,94	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	187 080,48	- 128 281,61	58 798,87
	4 816,79	Taxe d'apprentissage	13 263,25	- 11 442,38	1 820,87
	72 351,15	Autres subventions	173 817,23	- 116 839,23	56 978,00
( <b>)</b>	4/9//49,22	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES.	633 092,97	-128 281,61	504 811,36
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
		Provisions pour risques			
		Provisions pour charges		:	
		TOTAL PROVIDING			
		TOTAL PROVISIONS			
		COMPTE DE LIAISON			
		Compte de liaison entre établissements			
	397 038,04	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	342 740,88		342 740,88
	396 507,58	Capital emprunté	342 280,30		342 280,30
	530,46	Intérêts	460,58		460,58
		Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque			
	143 680,11	AUTRES DETTES	159 942,19		159 942,19
57 45		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	72 919,68	Fournisseurs et comptes rattachés	62 002,96		62 002,96
		Familles ou élèves : avances reçues			
	20 630,96	Dettes relatives au personnel	19 514,27		19 514,27
		Etat et autres collectivités publiques	2 735,51		2 735,51
		Confédération, fédérations, associations et apparentés	55 771,45		55 771,45
4	, ,	Autres dettes	19 918,00		19 918,00
	· ·	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	915,00		915,00
	5 031,25	Produits constatés d'avance	915,00		915,00
		Dettes contentieux Etat	1	-	
	545.749,40	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	503 598,07		503 598,07
		TOTAL DU PASSIF	1 136 691,04	- 128 281,61	1 008 409,43

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exerci	e N	Exercice	e N-1	Variation	ons
Comptes	CHARGES	Total	%	Total	%	Montant	%
<b>64/63/62</b> 641	COUTS DE PERSONNEL	334 864,23	100,00%	320 269,79	100,00%	14 594,44	4,56%
643/6481	Appointements bruts du personnel Rémunérations diverses	155 767,90	ĺ	154 361,20		1 406,70	0,91%
645/647	Charges sociales et assimilées	50 119,96		49 537,94		502.02	1 170/
63	Charges fiscales et assimilées  .	9 256,85		1		582,02	1,17%
648	Autres charges de personnel	- 962,14		8 845,91 1 511,76		410,94	4,65%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	- 902,14		1 311,70		- 2 473,90	NS
621	Personnel intérimaire et extérieur	124 252,92		107 446,67		16 806,25	15,64%
649	Remboursement de charges de personnel	- 3 571,26		- 1 433,69		- 2 137,57	15,0476 NS
	<u> </u>			-,		2 13,,31	
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	334 864,23	38,39%	320 269,79	37,57%	14 594,44	4,56%
60	CONSOMMATIONS	259 235,20	48,24%	245 106,32	46,05%	14 128,88	5,76%
601	Matières premières stockées	,	,		12,02,0	1 / 110,00	2,7070
603	Variation des stocks d'approvisionnement						
604	Prestations de service incorporées : restauration	164 880,68		155 242,67		9 638,01	6,21%
604	Prestations de service incorporées : entretien	5 487,34		6 112,70		- 625,36	- 10,23%
604	Prestations de service incorporées : autres	696,30		661,49		34,81	5,26%
6061	Energies et fluides	23 338,86		21 743,20		1 595,66	7,34%
6063	Fournitures d'alimentation						,
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	17 156,97		16 207,17		949,80	5,86%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	17 956,72		20 028,83		- 2 072,11	- 10,35%
607	Livres et fournitures revendus	29 718,33	,	25 110,26		4 608,07	18,35%
61	SERVICES EXTERIEURS	41 348,63	7,69%	43 215,98	8,12%	- 1 867,35	- 4,32%
	Redevances crédit-bail	<b>5</b> 836,88	AUU	5 675 18		161,70	2,85%
	Locations et charges immobilières	Ja Comm	iissariat aļ	ax Compues			
I		A (1222 7-W	1211			474,52	
	Entretien et réparations de biens immobiliers	n 35-X.40.LI	A chilonne	2 X 995 50 1		- 2 627,10	- 29,20%
	Entretien et réparations de biens mobiliers	6 307 12.1	ANNE SIU	K MED 503 30 1		1 713,83	37,31%
	Contrats de maintenance	853240" GU CS La Roché.sur Cogérants,98.	Yon 479 588	(Laucoiti 823,18		- 887,36	- 6,92%
	Primes d'assurance	CogéPant3,911.	Bourgognes	8 907,36	- 1	310,56	3,49%
i	Documentation et divers	1 207,96	İ	2 221,46		- 1 013,50	- 45,62%
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	118 117,67	21,98%	116 637,50	21,91%	1 480,17	1,27%
1	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 651,92		2 595,32		56,60	2,18%
	Informations, publications et relations publique	15 925,32		15 935,65		- 10,33	- 0,06%
624	Transports biens, élèves et personnel	10 439,00		6 112,34		4 326,66	70,79%
	Déplacements, missions et réceptions	4 152,15		3 798,61		353,54	9,31%
	Frais de PTT et services bancaires	5 501,43		6 060,30		- 558,87	- 9,22%
-	Cotisations et divers	79 447,85		82 135,28		- 2 687,43	- 3,27%
	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	11 475,00	2,14%	11 169,29	2,10%	305,71	2,74%
	Impôts et taxes relatifs aux locaux	11 475,00		11 169,29		305,71	2,74%
	Autres impôts et taxes	}					
	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR Pertes sur créances irrécouvrables		į				
	Charges diverses de gestion courante						
	CHARGES FINANCIERES	14 (92 (7	2 520/	15 00 4 35	2.020/	2 521 50	44.5504
	Charges d'intérêts	14 682,67	2,73%	17 204,37	3,23%	- 2 521,70	- 14,66%
	Charges difficels  Charges nettes sur cession de VMP	14 682,67		17 204,37		- 2 521,70	- 14,66%
56	Autres charges financières	İ					
	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	92 509,07	17,22%	98 957,63	18,59%	- 6 448,56	6 520/
581	Dotations aux amortissements	92 509,07	11,2270	98 957,63	10,3970	- 6 448,56	- <b>6,52%</b> - 6,52%
	Dotations aux provisions pour risques	72 307,07		70 957,05		- 0 440,30	- 0,3270
	Dotations aux provisions pour dépréciations		1		ĺ		
	Dotations aux provisions pour risques et charge						
	AUTRES GESTIONS				1		
	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
		Confliction 100 A The Confliction And Advanced Inc.					
	TOTAL AUTRES COUTS	537 368,24	61,61%	532 291,09	62,43%	5 077,15	0,95%
1	1					1	

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exerci		Exercic	e N-1	Variati	ons
Comptes	PRODUITS	Total	%	Total	%	Montant	%
06	PARTICIPATION DES FAMILLES	354 811,18	100,00%	331 526,58			7,02%
061	Participation des familles : enseignement	132 678,70	1	122 474,00		10 204,70	8,33%
062	Participation des familles : restauration	223 566,98		210 948,29		12 618,69	5,98%
063	Participation des familles : hébergement						
064	Participation des familles : transport scolaire						İ
068	Part. familles : différentiel positif						
09	Rabais, remises et réductions accordées	- 1 434,50		- 1 895,71		461,21	- 24,33%
	,		İ			101,21	21,3370
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	354 811,18	40,66%	331 526,58	38,52%	23 284,60	7,02%
<b>.</b>	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	406 281,65	99,24%	377 680,98	98,47%	28 600,67	7,57%
411	Subventions Etat	206 075,05		194 235,15		11 839,90	6,10%
121	Subventions Régions		ĺ	,			
131	Subventions Départements	200 206,60		183 445,83		16 760,77	9,14%
41	Subventions Communes			100 111,00		10 700,77	,,,,,
-61	Subventions par Etablissements publics		İ				
71	Subventions par entreprises et organismes privé					1	
81	Autres subventions						
	- · · · · · · · · · · · · · · · ·				}		
191	Report de subventions						1
	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 095,29	0,76%	5 855,17	1,53%	- 2 759,88	- 47,14%
1	Subventions Etat	1 159,24		1 167,91		- 8,67	- 0,74%
2	Subventions Régions		T A	UDIT			
3	Subventions Départements	الم کندی د		ariat aux Coi	notes		
4	Subventions Communes	Societe a		Gautier			
6	Subventions par Etablissements publics		Parc Ac	tilonne			
	Subventions par entreprises et organismes privé		Parc Ac	ME SID ME	2		
	Autres subventions	1 93 8 65 3	40 OLUM	INE SUR MEI	0023	- 2 751,21	- 58,70%
	Report de subventions			479 5886\$10.00 rgogne-J-Y Laucoi		- 2 /31,21	- 36,7076
.	report de das rentions	Coge	rants ; n. bou	(Rogina) i summer		'	
	TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN	409 376,94	46,92%	383 536,15	44.57%	25 840,79	6,74%
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	58 841,77	54,31%	54 974,10	37,77%	3 867,67	7,04%
81	Produits des services dans l'intérêt du personnel	12 437,60		9 032,25		3 405,35	37,70%
	Prestations annexes aux élèves	44 259,27	İ	42 617,47		1 641,80	3,85%
	Prestations annexes aux tiers	2 144,90		3 324,38	İ	- 1 179,48	- 35,48%
86	Prestations annexes de formation permanente	·		•		,	,
	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
- 1	Cession ou vente de produits						
	PRODUCTION IMMOBILISEE						
	Production immobilisée						
	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	24 422 01	22 5487	CC = 4= C0	47.000	40.000.00	
		24 423,91	22,54%	66 747,69	45,86%	- 42 323,78	- 63,41%
	Revenus des immeubles non affectés à l'activité	•			· .	and the second of the	
	Collectes et dons						
	Remboursements des frais	6 054,84		9 858,96		- 3 804,12	- 38,59%
	Valorisation de loyer						
	Cotisations des adhérents						
7	Quote-part subventions d'équipement affectées	18 369,07	1	56 888,73		- 38 519,66	- 67,71%
	Contributions volontaires	•		, , ,			.,,
	Autres produits divers de gestion courante		Ì				
	PRODUITS FINANCIERS	4 234,38	3,91%	4 034,43	2,77%	199,95	4.069/
I	Revenus des immobilisations financières	4 254,50	3,71 70	4 034,43	2,7776	199,93	4,96%
	Revenus des valeurs mobilières de placement		1				
1 1							
1							
7 :	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				1		
7   .	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7 :	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7 :	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7   1 1 1	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7 1 1	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations	4 234,38		4 034,43		199,95	4,96%
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges		10 2494	·	12 600/		
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES	20 839,75	19,24%	19 795,08	13,60%	1 044,67	5,28%
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges		19,24%	·	13,60%		
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation	<b>20 839,75</b> 20 839,75	·	<b>19 795,08</b> 19 795,08		<b>1 044,67</b> 1 044,67	5 <b>,28%</b> 5,28%
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation TOTAL AUTRES PRODUITS	20 839,75	19,24%	19 795,08		<b>1 044,67</b> 1 044,67	5,28%
7	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions exceptionnelles Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation	<b>20 839,75</b> 20 839,75	·	<b>19 795,08</b> 19 795,08		<b>1 044,67</b> 1 044,67	5 <b>,28%</b> 5,28%

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercio	e N	Exercice	∍ N-1	Variati	ons
Comptes	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
<b>67</b> 6715	CHARGES EXCEPTIONNELLES Participations exceptionnelles accordées	1 072,74		931,84		140,90	15,12%
671	Autres charges exceptionnelles	3,43		243,91		- 240,48	- 98,59%
672	Charges sur exercices antérieurs	699,99		687,93		12,06	1,75%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0.00.00					
687	Dotations aux amortissements et provisions exc	369,32				369,32	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 072,74		931,84		140,90	15,12%
77 7715	PRODUITS EXCEPTIONNELS Subventions privées exceptionnelles reçues	1 321,49		8 173,12		- 6 851,63	- 83,83%
771	Autres produits exceptionnels	0,30		12,28		- 11,98	- 97,56%
7720	Rappel de subventions publiques	272,00		7 436,67		- 7 164,67	- 96,34%
772	Autres produits sur exercices antérieurs	1 049,19		318,86		730,33	NS
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777 787	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe		. 1	405.21		105.01	100 000/
101	Reprises sur provisions exceptionnelles			405,31		- 405,31	- 100,00%
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 321,49		8 173,12		- 6.851,63	- 83,83%
	RESULTATIONCEPHONNEL	248,75		7/241,28		= 6 992,53	- 96,56%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	873 305,21	100,00%	853 492,72	100,00%	19 812,49	2,32%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	873 849,42	100,00%	868 787,15	100,00%	5 062,27	0,58%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	873 849,42	100,00%	868 787,15	100,00%	5 062,27	0,58%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	544,21		15 294,43		- 14 750,22	- 96,44%

CL - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

#### ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> Septembre au 31 Août 2008.

Les notes et tableaux font partie intégrante des compte annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice 2005/2006.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association a été amenée à éclater par composants les biens immobiliers suivants :

• Agrandissement du self

• Agrandissement de la cuisine

• Construction hall élèves

Vestiaires

Société de Commissariat aux Comptes

Parc Actilonne 35340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Cogérants : H. Bourgogne-j-Y Laucoin

Et d'amortir les différents composants sur les nouvelles durées suivantes :

\* Gros œuvre 25 ans \* Façade étanchéité toiture 20 ans \* I.G.T. 15 ans \* Agencements intérieurs 12 ans

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

Changement de méthode comptable :

Les subventions d'investissements perçues à compter du 1<sup>er</sup> Septembre 2007 sont comptabilisées en compte 1036 « Fonds associatifs avec droit de reprise », subvention d'investissements affectée à des biens renouvelables et ne sont plus reportées au compte de résultat mais directement en compte 1026 « Fonds associatifs sans droit de reprise ». L'incidence sur 2007/2008 s'élève à 31 148 €.

# NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 904,66	1 042,83		19 947,49
Immobilisations corporelles	1 562 927,69	58 279,24		1 621 206,93
Immobilisations financières	15 657,35	580,00	1 341,40	14 895,95
Total	1 597 489,70	59 902,07	1 341,40	1 656 050,37

### Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 407,97	1 269,75		19 677,72
Immobilisations corporelles	863 913,50	91 608,64		955 522,14
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	882 321,47	92 878,39	0,00	975 199,86

# Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	19 947,49	19 677,72	269,77	1 an
Terrains	46 222,37	22 214,42	46 222,37	Non amortiss
Constructions	710 363,04	264 239,31	446 123,73	de 10 à 25 ans
Inst.agenc./constructions	355 375,98	237 444,17	117 931,81	de 5 à 8 ans
Matériel industriel	303 707,53	265 419,75	38 287,78	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers		[		4 ans
Matériel de transport				de 3 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	205 538,01	166 204,49	39 333,52	de 3 à 10 ans
Total	1 641 154,42	975 199,86	688 168,98	

CL - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes Allée Alain Gautier Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

# NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **Provisions**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées			ı		
Provisions pour risques & charges					
Total				l	

### Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
	342 740,88			48 747,90
Etablissement de crédit	342 740,00	33 633,33	237 030,00	40747,00
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 927,38			
Dettes fiscales & sociales	22 249,78			
Dettes sur immobilisations	33 075,58			
Autres dettes	75 689,45			
Produits constatés d'avance	915,00			
Total	503 598,07	216 492,74	237 896,85	48 747,90

# Charges à payer par postes de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ.de crédit	460,58
Emprunts & dettes financières div	
Fournisseurs	0,00
Dettes fiscales & sociales	11 849,84
Autres dettes	18 193,00
Total	30 503,42

CL — AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-j-Y Laucoin

# **AUTRES INFORMATIONS**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

### Produits à recevoir

Pro	duits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés		
Repas des personnels	juin-06 Mr ROBELIN	4,55
Repas des personnels	juin-07 Mr ROBELIN	46,50
Repas des personnels	juin-08	179,20
Subvention repas professeur	rs sept/juin 2007	478,32
Subvention ONILAIT Janv/Ju		399,93
Inscriptions		30,00
IJ Prévoyance du 01/07 au 3	1/08	638,45
Mise à disposition Rez de Ch		963,90
	amassage des ordures ménagères	1 162,93
Ecole Amiral taxe foncière 2		1 699,00
Mise à disposition informatiq		600,00
Participation téléphone		43,06
	Clients factures à établir (468700)	
	TOTAL	6 245,84

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	
Intérêt courus/emprunts établisst crédit (168840)	460,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Provision honoraires commissaire aux comptes	2 030,00
Taxe foncière 2008	9 415,00
ISEC 2007/2008	6 748,00
Fourn.factures non parvenues (468600)	
Dettes fiscales et sociales	
Personnel charges à payer (42880000)	7 934,30
Org.soc.autres charges à payer (43880000)	3 447,43
Etat autres charges à payer (44880000)	468,11
TOTAL	30 503,42

### Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance :	
Fonds sociaux 2008	915,00
TOTAL	915,00

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

entsteer die ekste en 2000 maart – 1800 – 1800 eeus Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Abonnements et documents divers	564,60
Dommages aux biens MSC	6 383,06
Maintenance copieurs & laser ABS	662,92
Assistance Informatique ABS	225,64
Badges self MONTFERME	676,93
Stocks	2 831,54
Livres & fournitures SADEL	11 162,99
Matériel salle restaurant CHOMETTE	272,19
TOTAL	22 779,87

Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

342 280,30

Indemnité départ en retraite

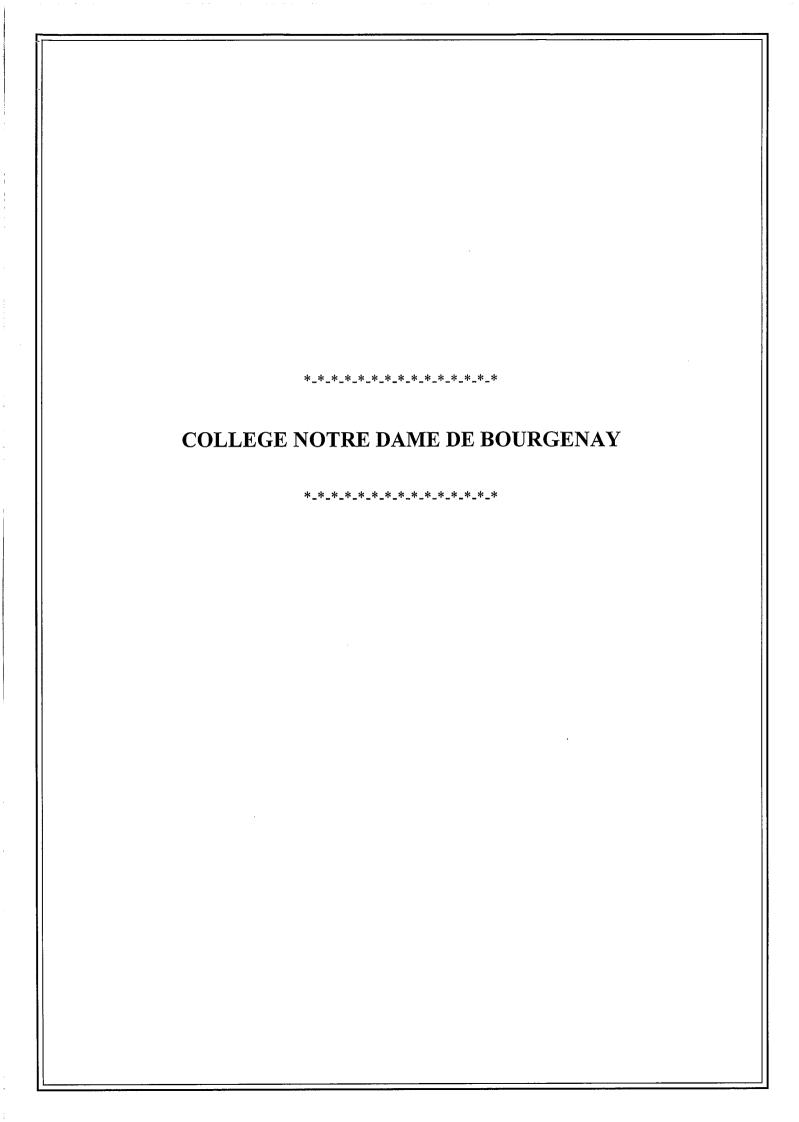
Engagement retraite :

13 512,00

**Engagement DIF** 

752 heures

CL — AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin



EXERCICE N du 01-09-2007 au 31-08-2008

Exercice N - 1 du 01-09-2006 au 31-08-2007

Durée de l'exercice 12 mois

ACTIF	BRUTN	Amort.Prov.	NET N	N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
A AUTRES : LOGICIELS	7 401,45	-7 318,68	82,77	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 401,45	-7 318,68	82,77	0,00
, IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	0,00	0,00	0.00	0.00
AMENAGEMENTS DE TERRAINS	48 510,28	-9 515,99	0,00 38 994,29	0,00 43 845,32
BATIMENTS / SOL D'AUTRUI	651 219,57	-418 805,92	232 413,65	262 957,69
I.A.A./CONSTRUCT.SUR SOL D'AUTRUI	1 036 293,38.	-343 406,33	692 887,05	752 569,87
INSTALLATIONS GENERAL. AGENC.DIVERS	1 092 649,06	-780 553,11	312 095,95	347 620,58
INSTAL.GENERAL.AGENCEM. ACCUEIL D. MATERIEL ET OUTILLAGES COMMUNIS	33 000,96	-33 000,96	0,00	0,00
MATERIEL ET OUTTLEAGES COMMUNS	31 971,77	-31 050,59	921,18	1 282,55
MATERILE SCOLAIRE	113 326,65	-100 133,76	13 192,89	13 977,31
MATERIEL ET MOBILIER ATELIERS  MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	107 529,32 23 685,00	-79 063,62 -18 399,73	28 465,70 5 285,27	38 738,22
MOBILIER SCOLAIRE	138 392,49	-95 880,30	42 512,19	6 143,67 47 634,25
5 IMMOBILISATIONS EN COURS	45 388,96	35 000,50	45 388,96	1 741,07
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 321 967,44	-1 909 810,31	1 412 157,13	1 516 510,53
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	,	,	,	,
PARTICIPATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	14 933,89	0,00	14 933,89	14 062,69
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	56 434,28	0,00	56 434,28	7 928,01
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71 368,17	0,00	71 368,17	21 990,70
COMPTE DE LIAISON				
TOTAL COMPTE DE LIAISON	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 400 737,06	-1 917 128,99	1 483 608,07	1 538 501,23
	CL-	- AUDIT	_	
STOCKS ET EN COURS	Société de Con	missariat aux Co	mptes	0.00
STOCKS TOTAL STOCKS ET EN COURS		Alain Gautlen	0,00	0,00
	U UUD	a Actilonna no	ו חחח ו	0.00
101AE 310GK3 ET EN COOKS	0,@ar 85340 C	c Actilonn@,00 LONNE SUR ME	0,00 <b>R</b>	0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES	85340 C RCS La Roche su	LONNE SUR ME	R 0023	0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES A FAMILLES ET ELEVES	85340 C RCS La Roche su Coggrants : F	LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y <sub>-</sub> Layco	R 0023 in 2 649,91	3 637,16
CREANCES ET COMPTES RATTACHES A FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER	85340 C RCS La Roche su Cogérants : F 0,00	LONNE SUR ME r Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Lauco 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00	3 637,16 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00	PLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y, Layco 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00	3 637,16 0,00 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y, Layco 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES  PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y, Layco 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  FAMILLES ET ELEVES  PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE  F DEBITEURS DIVERS	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Layco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y, Layco 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  C PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Jayco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43
CREANCES ET COMPTES RATTACHES FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Jayco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R. INTERETS COURUS NON ECHUS	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Jayco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  C PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS C TOTAL DES PLACEMENTS	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Jayco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  C PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES R INTERETS COURUS NON ECHUS	85340 C RCS La Roche su Coggrants: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00	DLONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Y-Jayco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES  C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  C PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS	85340 C RCS La Roche su Coggrays: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE	85340 C RCS La Roche su Coggrays: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57
CREANCES ET COMPTES RATTACHES FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS	85340 C RCS La Roche su Coggrays: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  FAMILLES ET ELEVES  PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS A CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES	85340 C RCS La Roche su Coggrays: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS	85340 C RCS La Roche su Coggrays: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES  PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES  CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85340 C RCS La Roche su C2843753: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	OLONNE SUR ME Ir Yon 479 588 410 0 I. Bourgogne-J-Yologo 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES  C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  C PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS  INTERETS COURUS NON ECHUS  TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES  BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE  REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES  C CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85340 C RCS La Roche su C2843753: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	OLONNE SUR ME Ir Yon 479 588 410 0 I. Bourgogne-J-Yologo  0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES  CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85340 C RCS La Roche su Control Contro	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Yi, Guco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41 16 645,47 16 645,47	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08 27 051,24 27 051,24
CREANCES ET COMPTES RATTACHES FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS A CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85340 C RCS La Roche su C2843753: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	OLONNE SUR ME Ir Yon 479 588 410 0 I. Bourgogne-J-Yologo  0,00	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES L BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS A CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES  CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85340 C RCS La Roche su Control Contro	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Yi, Guco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41 16 645,47 16 645,47	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08 27 051,24 27 051,24
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES  CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES U CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES	85340 C RCS La Roche su Control Contro	0LONNE SUR ME ir Yon 479 588 410 0 i. Bourgogne-J-Yi, Guco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	R 0023 in 2 649,91 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41 16 645,47 16 645,47	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08 27 051,24 27 051,24
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  A FAMILLES ET ELEVES C PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R. INTERETS COURUS NON ECHUS C TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS A CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL A C T I F C I'R C U.L.A N T  CCHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES	85340 C RCS La Roche su Control Contro	0LONNE SUR ME or Yon 479 588 410 0  1. Bourgogne-J-Yi, Guco 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08 27 051,24 27 051,24 27 051,24
CREANCES ET COMPTES RATTACHES  FAMILLES ET ELEVES PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE DEBITEURS DIVERS TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES  PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS R INTERETS COURUS NON ECHUS TOTAL DES PLACEMENTS  U DISPONIBILITES BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS A CAISSE REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS VIREMENTS DE COMPTES TOTAL DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES U CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES	85340 C RCS La Roche su Coestayis: F 0,00 0,00 0,00 0,00 30 093,42 32 743,33 682 688,47 0,00 682 688,47 151 734,12 123,29 0,00 0,00 151 857,41 16 645,47 16 645,47 16 645,47	0,00	R 0023 in 2 649,91	3 637,16 0,00 0,00 0,00 0,00 9 437,27 13 074,43 512 005,57 0,00 512 005,57 155 786,97 2 249,11 0,00 0,00 158 036,08 27 051,24 27 051,24 27 051,24 0,00

ISEC - Collège Notre-Dame de Bourgenay 2, rue des Religieuses - B.P. 40253 85107 LES SABLES D'OLONNE cédex

EXERCICE N du 01-09-2007 au 31-08-2008

Exercice N - 1 du 01-09-2006 au 31-08-2007

Durée de l'exercice 12 mois

THE REPORT OF THE PROPERTY OF	BRUT N	Amort, Prov.	NET N	N-1
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS REPRISE	E7 020 62	0.00	E7 020 62	57 930 <b>,</b> 63
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	57 930,63	0,00	57 930,63	
FONDS STATUAIRES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBV.INVESTISS. NON RENOUVELABLES	6 347,90	0,00	6 347,90	0,00
FONDS DE TRESORERIE APPORTES	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
LIBERALITES AYANT CARACT.D'APPORT	0,00	0,00	0,00	57 930,63
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS	64 278,53	0,00	64 278,53	5/ 930,63
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS REPRISE				
VALEURS DES BIENS AFFECTES	0,00	0,00	0,00	0,00
VALEURS DES BIENS NON AFFECTES	0,00	0,00	0,00	0,00
LIBERALITES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS INVESTISSEM. NON RENOUVELABLES	88 678,10	0,00	88 678,10	0,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIES AVEC DROTTS	88 678,10	0,00	88 678,10	0,00
		,		•
RESERVES		CL-AU	DIT	
RESERVES STATUAIRES	0,00	é de commissarie Allée Aleip G	it aux Compres	0,00
RESERVES D'INVESTISSEMENTS	30,000	Allae Alaim G	autier 0,00	0,00
RESERVES GENERALES D'INTERVENTION	0,00			0,00
AUTRES RESERVES NON AFFECTEES	0,00		CITY MEK ADA	0,0
TOTAL DES RESERVES	o,qqs	35340 OLONNE La Roche sur Yon079 Logerants : H. Bourgos	588 410 000 23 <sub>00</sub>	0,0
		ogerants: H. Bourgos	He-J-1 Camoo	
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	1 422 067 42	0,00	1 423 867,42	1 353 700,74
REPORT A NOUVEAU RESULTIAT DE EEXERCICE	1 423 867,42 80 925,83	0,00	80 925,83	70 166,6
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	1 504 793,25	0,00	1 504 793,25	1 423 867,4
TOTAL RESULTATION REPORT A NOUVEAU	1 304 793,23	0,00	1 301 7 33,23	1 123 007, 11
SUBVENT.INVESTISSEM.AMORTISSABLES				
TAXE D'APPRENTISSAGE	67 892,23	-30 517,41	37 374,82	41 966,9
AUTRES SUBVENTIONS	610 095,25	-351 963,73	258 131,52	313 007,65
TOTAL SUBVENTIONS INVESTISSEM.AMORTIS.	677 987,48	-382 481,14	295 506,34	354 974,5
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	2 335 737,36	-382 481,14	1 953 256,22	1 836 772,64
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
THE CLUB COLUMN TO SELECT	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES PROVISIONS POUR CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,0
	57 <b>9</b> 5.		35 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	
COMPTE DE LIAISON	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTAL COMPTE DE LIAISON	0,00	0,00	0,00	0,0
	ļ			
SEMBBILATE ET BETTEC ETC DE OPEDIT				
EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CREDIT	224 348 68	0.00	<u> </u>	751 877 <b>2</b>
CAPITAL EMPRUNTE	224 348,68	0,00	224 348,68 294 46	
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS .	294,46	0,00	294,46	330,5
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS .				330,5
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS .	294,46	0,00	294,46 224 643,14	330,5 252 152,8
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES	294,46	0,00	294,46	330,5 252 152,8
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES	294,46 224 643,14	0,00 0,00	294,46 224 643,14	330,5 252 152,8 45 869,5
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	294,46 224 643,14 40 701,37	0,00 0,00 0,00	294,46 224 643,14 40 701,37	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES DETTES SUR IMMOBILISATIONS	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES TOTAL AUTRES DETTES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6 119 127,1
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES TOTAL AUTRES DETTES  PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6 119 127,1
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES TOTAL AUTRES DETTES  PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17 37 916,22 37 916,22	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17 37 916,22 37 916,22	251 822,3 330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6 119 127,1 40 615,9 40 615,9
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES TOTAL AUTRES DETTES  PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6 119 127,1 40 615,9 40 615,9
CAPITAL EMPRUNTE INTERETS TOTAL EMPRUNTS ET DETTES  AUTRES DETTES  DETTES SUR IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES FAMILLES, ELEVES: AVANCES RECUES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES AUTRES DETTES TOTAL AUTRES DETTES  PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17 37 916,22 37 916,22	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	294,46 224 643,14 40 701,37 15 077,50 0,00 30 472,21 5 289,47 42 362,78 17 823,84 151 727,17 37 916,22 37 916,22	330,5 252 152,8 45 869,5 8 333,8 0,0 33 339,9 3 787,5 9 522,5 18 273,6 119 127,1

**Exercice N**Exercice N-1

du 01/09/2007 au 31/08/2008
du 01/09/2006 au 31/08/2007

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Total	%	Lauthyrian Zuring Block	07	1999 [編集] [14] [14] [15] [16]	0/
352.534.08.023.5	- P. Caracia (1917) S. Calada (三本年) 2018年1月1日 (1917) - 1919 - 1919 - 1919 - 1919 - 1919 - 1919 - 1919 - 1	, i Qiai	70	Total	%	Montant	%
		a table to a table to a property of the table to a second second				40 770 77	2.020/
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	464 085,60	100,00%	451 345,85	100,00%	12 739,75	2,82%
541	Appointements bruts du personnel	251 247,65		236 334,62		14 913,03	6,31%
543	Rémunérations diverses			450,40		- 450,40	- 100,00%
545/647	Charges sociales et assimilées	81 809,87		81 728,94		80,93	0,10%
53	Charges fiscales et assimilées	20 271,28		20 076,86		194,42	0,97%
548	Autres charges de personnel	2 463,10		2 345,55		117,55	5,01%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	36 678,33		33 855,48		2 822,85	8,34%
621	Personnel intérimaire et extérieur	76 575,72		82 690,27		- 6 114,55	- 7,39%
649	Remboursement de charges de personnel	- 4 960,35		- 6 136,27		1 175,92	- 19,16%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	464 085,60	38,10%	451 345,85	38,42%	12 739,75	2,82%
	CONTROL AND A TOTAL	206 952 04	39,37%	268 269,16	37,08%	28 582,88	10,65%
60	CONSOMMATIONS	296 852,04	39,3770	200 200,10	37,0070	20 302,00	10,0270
601	Matières premières stockées					Î	
603	Variation des stocks d'approvisionnement	1 6 7 9 4 5 5 9		140 000 00		15 946,83	10,64%
604	Prestations de service incorporées : restauration	165 845,72		149 898,89		119,07	8,76%
604	Prestations de service incorporées : entretien	1 477,86		1 358,79	ļ	- 560,21	- 4,41%
604	Prestations de service incorporées : autres	12 151,25		12 711,46			
5061	Energies et fluides	43 430,54		35 066,63		8 363,91	23,85%
6063	Fournitures d'alimentation					060.70	( 550/
506	Matières, fournitures et petits matériels divers	13 834,60	İ	14 804,30		- 969,70	- 6,55%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	21 629,05		17 714,70	i	3 914,35	22,10%
607	Livres et fournitures revendus	38 483,02		36 714,39	1	1 768,63	4,82%
51	SERVICES EXTERIEURS	122 511,48	16,25%	125 804,67	17,39%	- 3 293,19	- 2,62%
512	Redevances crédit-bail			[			İ
513	Locations et charges immobilières	49 951,00	ļ	45 795,59		4 155,41	9,07%
513	Locations mobilières	5 558,20		5 439,40		118,80	2,18%
515	Entretien et réparations de biens immobiliers	30 647,99	İ	35 459,61		- 4 811,62	- 13,57%
515	Entretien et réparations de biens mobiliers	5 555,26		10 211,71		- 4 656,45	- 45,60%
	Contrats de maintenance	14 168,31		12 975,29		1 193,02	9,19%
615		16 575,72	1	15 872,07		703,65	4,43%
616	Primes d'assurance			51,00	Į	4,00	7,84%
618	Documentation et divers	55,00	19.200/	122 664,00	16,95%	15 756,03	12,84%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	138 420,03	18,36%		10,9576	8 931,96	12,047
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	12 901,48	1	3 969,52		1	N:
623	Informations, publications et relations publique	6 558,24	1	2 844,65		3 713,59	i
624	Transports biens, élèves et personnel	5 657,00		5 055,01		601,99	11,919
625	Déplacements, missions et réceptions	3 439,96		4 161,53		- 721,57	- 17,34%
626/627	Frais de PTT et services bancaires	7 365,14		7 973,44		- 608,30	- 7,63%
628	Cotisations et divers	102 498,21		98 659,85		3 838,36	3,89%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	3 420,00	0,45%	3 270,00	0,45%	150,00	4,59%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	3 420,00		3 270,00		150,00	4,59%
637	Autres impôts et taxes	,	i		Ì		
	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	692,30	0,09%	288,30	0,04%	404,00	N:
65 654	Pertes sur créances irrécouvrables	692,30	0,0270	288,30		404,00	
654		072,30		200,50	ļ		
65	Charges diverses de gestion courante	7 501 06	0,99%	8 353,88	1,15%	- 851,92	- 10,20%
66	CHARGES FINANCIERES	7 501,96			, ,	- 851,92	
661	Charges d'intérêts	7 501,96		8 353,88		- 651,92	- 10,207
667	Charges nettes sur cession de VMP				İ		
66	Autres charges financières					10.00(00	6 1 5 0
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	182 868,44	24,25%				
681	Dotations aux amortissements	182 868,44		194 894,64		- 12 026,20	- 6,179
6815	Dotations aux provisions pour risques		1				ļ
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations			1			
686	Dotations aux provisions pour risques et charge		İ	1	1	1	
69	AUTRES GESTIONS	1 779,00	0,24%	1		1 779,00	
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l	1 779,00				1 779,00	1
UΫ	impora sur societes des personnes morates non r						
	TOTAL AUTRES COUTS	754 045,25	61,90%	723 544,65	61,58%	30 500,60	4,229
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	1 218 130,85	100,00%	1 174 890,50	100.00% AUD	43 240,35	3,68%

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

PARTICIPATION DES FAMILLES   458 495,15   100,00%   412 071,38   100,00%   46 423,77   11,27   11,27   11,27   11,27   12,27		COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercic	e N	Exercice		Variatio	
Purticipation des families: cinesignment   199 751,50   181 647,78   181 057,72   99,000   297 42,05   12,8   297 42,05   12,2   297 42,05   12,3   297 42,05   12,	Comptes	PRODUITS	Total	%	Total	%	Montant	%
Perticipation des families cates/gament   199 731,50   181 647,78   181 057,72   99,800   29 742,05   12,8   10,00   12,8   12,00   12,00   12,8   12,00   12,8   12,00   12,8   12,00   12,2   12,00   12,8   12,00   1				100 000/	410.071.20	100.000/	46 402 77	11.050/
Participation des familles : resuluration				100,00%		100,00%		9,97%
Participation des families : hibbregement								
Participation des familles : irrasports solaire			260 559,65		230 817,60		29 742,03	12,89%
Part, familles, differential positif   Part, familles, differential positif   Part, familles, differential positif   Part, familles, differential positif   Part, familles, differential positif   Part, familles, differential positions accordes   -1.816,00   -394,00   -1.422,00						i		
Rabis, remises of refluctions accordees   -1 816,00   -394,00   -1 422,00	7064	Participation des familles : transport scolaire						
Rabis, remises of refluctions accordees   -1 816,00   -394,00   -1 422,00	7068	Part, familles : différentiel positif						
REDEVANCES NETTES FAMILIES	709		- 1 816,00		- 394,00		- 1 422,00	NS
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT   643 976,74   59,86%   601 100,14   99,81%   42 876,60   7.17   7.21   5.17   7.21   5.17   7.21   5.17   7.21   5.17   7.21   5.17   7.21   7.2	, 0,5							
Subventions Elart		REDEVANCES NETTES FAMILLES	458 495,15	35,38%	412 071,38	33,67%	46 423,77	11,27%
Subventions Earl	74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	643 976,74	99,86%	601 100,14	99,81%	42 876,60	7,13%
Subventions Regions			643 029.95		598 823,51		44 206,44	7,38%
Subventions Departments   Subventions parameters			0,000,00		,			•
Subventions Communes   Subventions per Eablissements publics   Subventions per Eablissements publics   Subventions per Eablissements publics   Subventions   Report de subventions   Report de subventions   Page 1   Page 2   Pag							i	•
Subventions par Elablissements publics   946,79   2 276,63   -1 329,84   - 58,4   747   3   3   3   3   3   3   3   3   3								
Subventions par entreprises et organismes privé   946,79   2 276,63   -1 329,84   -58,4								
Additional Autres subventions   Autrest subventions   Subv	7461							
Report de sulventions   Report de sulventions   Report de sulventions   Regions   Report de sulventions   Regions   Report de sulventions   Regions   Report de sulventions   Regions   Report de sulventions   Regions   Report de sulventions   Regions   Sulventions   Report de sulventions   Re	7471	Subventions par entreprises et organismes privé	946,79		2 276,63		- 1 329,84	- 58,41%
Report de subventions   Report de subventions   Report de subventions   Report de subventions   Regions	7481	Autres subventions						
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT   923,45   0,14%   1145,05   0,19%   -221,60   -19,3			·					
Subventions Elar   Subventions Régions   Subventions Régions   Subventions Régions   Subventions Régions   Subventions Départements   Subventions Départements   Subventions par entreprises et organismes privé   Automotions par entreprises et organismes privé   Régions   Report de subventions par entreprises et organismes privé   Régions   Report de subventions			923.45	0 14%	1 145 05	0.19%	- 221 60	- 19,35%
Subventions Regions   Subventions Regions   Subventions Departments   Subventions Departments   Subventions Communes   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements privé   Autres subventions				U,1470		0,1970		
Subventions Départements   Subventions promunes   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions par Etablissements publics   Subventions   Subv			923,43		1 143,03		- 221,00	~ 19,3370
Subventions Communes   Subventions   Subventions par entreprises et organismes privé   Autres subventions par entreprises et organismes privé   Report de subventions   Report de subventions   Subventions par entreprises et organismes privé   Report de subventions   Report de subventions   Subv				شو.	A 1	THOTH	}	
Subventions Communes   Subventions   Subventions par entreprises et organismes privé   Autres subventions par entreprises et organismes privé   Report de subventions   Report de subventions   Subventions par entreprises et organismes privé   Report de subventions   Report de subventions   Subv	743	Subventions Départements		A.				
Sulventions par tentreprises of organismes prive   Autres subventions   Autres subventions   Autres subventions   Autres subventions	744	Subventions Communes		ر. د انگرنوک است در	ia Cammissay	iat aux Co	mptes	
Subventions par entreprises of organismes prive				20ciere	allan Alain	Gautier		
Autres subventions Report de subventions Rep					Allee Month	nnne		
Report de subventions					العلامة بالأعلام الاعلام والمالية	C CILL ME	R	
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN 644-900,19 39,77% 602 245,19 49,22% 42 655,00 7,00   8 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES 55 692,57 28,93% 52 694,02 25,17% 2998,55 5,60   981 Produits des services dans l'initérêt du personnel 1 079,80 1 094,85 - 16,05 - 1,4   982 Prestations annexes aux élèves 49 415,24 44 743,75 4671,99 10,4   982 Prestations annexes aux élèves 5 198,53 6855,42 - 1 656,89 - 24,1   983 Prestations annexes de formation permanente Court of the produits of the prod				85	310 OFONIA	E SOLL INC	0023	
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN   6444 990.19   49,77%   602 245.19   42,625,00   7.0	749	Report de subventions		RCS La	Roche sur you a	ene-1-Y Lauce	in	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES   1078,80   1094,85   -16,05   -1,4	74 Sept. 10	L LTOTAL SUBVENTIONS DE EONGTIONN	644 900,19		602 245,19	49,22%	42 655,00	7,08%
Produits des services dans l'intérêt du personnel   1 078,80   1 094,85   - 16,05   - 1,4	No Par 10 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1				A Control of the Cont		
Prestations annexes aux élèves	708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	55 692,57	28,93%	52 694,02	25,17%	2 998,55	5,69%
Prestations annexes aux élèves	7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	1 078.80		1 094,85		- 16,05	- 1,47%
Prestations annexes aux tiers Prestations annexes de formation permanente Prestations annexes de formation permanente Prestations annexes de formation permanente Production immobilisee PRODUCTION IMMOBILISEE PRODUCTION IMMOBILISEE PRODUITS DE GESTION COU Production immobilisée  AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Autres produits divers de gestion courante PROPUITS FINANCIERS Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Revenus des valeurs mobilières Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques Transfert de charges d'exploitation TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9					44 743 75	j	4 671.49	10,44%
Prestations annexes de formation permanente   CESSION OU VENTE DE PRODUITS							1	
CESSION OU VENTE DE PRODUITS   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession ou vente de produits   Cession morbilisée   Cession morbilisée   Cession morbilisée   Collectes et dons   Cession morbilisée   Collectes et dons   Cession morbilisée   Collectes et dons   Cession de loyer   Cotisations des adhérents   Collectes et dons   Cessions de sadhérents   Cotisations des adhérents   ons financières   Cessions de valeurs mobilières   Cessions de v	/ 00						- 1000 89	- 24 17%
Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU 752 Revenus des immeubles non affectés à l'activité 754 Collectes et dons 755 Remboursements des frais 756 Collectes et dons 757 Quote-part subventions d'équipement affectées 757 Quote-part subventions d'équipement affectées 758 Contributions volontaires 759 Autres produits divers de gestion courante 750 Autres produits divers de gestion courante 751 Autres produits divers de gestion courante 752 Autres produits divers de gestion courante 753 Autres produits financières 754 Revenus des valeurs mobilières de placement 755 Autres produits financières 756 Autres produits financières 757 Autres produits financières 758 Revenus des valeurs mobilières de placement 759 Autres produits financières 750 Autres produits financières 751 Autres produits financières 752 Autres produits financières 753 Autres produits financières 754 Autres produits financières 755 Reprises sur provisions pour risques 756 Autres produits financières 757 Autres produits financières 758 Reprises sur provisions pour risques 759 TRANSFERT DE CHARGES 750 TRANSFERT DE CHARGES 750 TRANSFERT DE CHARGES 750 TRANSFERT DE CHARGES 751 TRANSFERT DE CHARGES 752 Transfert de charges d'exploitation 753 Transfert de charges d'exploitation 754 Produit at 11,09 755 Autres provisions pour risques 756 Autres provisions pour risques 757 TRANSFERT DE CHARGES 758 Transfert de charges d'exploitation 759 TRANSFERT DE CHARGES 750 TRANSFERT DE CHAR			3 190,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Coute-parts aubventions d'équipement affectées Contributions volontaires Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS INANCIERS Revenus des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation TOTAL AUTRES PRODUITS PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086	Prestations annexes de formation permanente	3 190,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
Production immobilisée	7086	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS	3 198,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
Production immobilisée	7086	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS	3 196,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées (66 318,63) 96 210,33 220,00 4,3 220,	7086 <b>701/713</b>	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits	3 196,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
Revenus des immeubles non affectés à l'activité   Collectes et dons   Collectes et d	7086 <b>701/713</b> 72	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE	3 176,33		0 833,42		- 1 030,89	- 24,17%
Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Revenus des valeurs mobilières Autres produits financièrs Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation TOTAL AUTRES PRODUITS  1295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 7 <b>01/713</b> 72 72	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée		51 76%		51.03%		
Remboursements des frais   S 267,30   S 047,30   C 220,00   4,3	7086 <b>701/713</b> 72 72 75	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU		51,76%		51,03%		- 24,17% - 6,74%
Valorisation de loyer	7086 <b>701/713</b> 72 72 75 752	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité		51,76%		51,03%		
Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Contributions volontaires Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour depréciations  <b>01/713</b> 72 72 75 752 754	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons	99 632,38	51,76%	106 832,63	51,03%	- 7 200,25	- 6,74%	
Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation TOTAL AUTRES PRODUITS  1295 871,17 100,00% 1223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 <b>701/713</b> 72 72 75 752 754	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais	99 632,38	51,76%	106 832,63	51,03%	- 7 200,25	
Quote-part subventions d'équipement affectées   66 318,63   96 210,33   -29 891,70   -31,0	7086 <b>701/713</b> 72 72 75 752 754	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais	99 632,38	51,76%	106 832,63	51,03%	- 7 200,25	- 6,74%
Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers Revenus des valeurs mobilières Revenus des valeurs mobilières Produits financiers Revenus des valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation  TOTAL AUTRES PRODUITS  1 28 046,45 5 575,00 5 718,27 2,73% 1 139,10 19,9  22 471,45 5 575,00 5 718,27 2,73% 1 139,10 19,9 19,9 10,48 5 553,42 94,82 1,7 1044,28 1044	7086 701/713 72 72 75 75 752 754 755	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer	99 632,38	51,76%	106 832,63	51,03%	- 7 200,25	- 6,74%
Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS 6 857,37 3,56% 5 718,27 2,73% 1 139,10 19,9 762/763 Revenus des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières 5 648,24 5 553,42 94,82 1,7 76 Autres produits financiers 1 209,13 1 64,85 1 044,28 78 REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO 781 Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges 79 TRANSFERT DE CHARGES 30 293,51 15,74% 44 111,09 21,07% -13 817,58 - 31,3 79 Transfert de charges d'exploitation 30 293,51 15,74% 44 111,09 - 13 817,58 - 31,3 817,58	7086 701/713 72 72 75 75 752 754 755	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents	<b>99 632,38</b> 5 267,30	51,76%	106 832,63 5 047,30	51,03%	- 7 <b>200,25</b> 220,00	- <b>6,74</b> % 4,36%
PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation  TOTAL AUTRES PRODUITS  1295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées	<b>99 632,38</b> 5 267,30	51,76%	106 832,63 5 047,30	51,03%	- 7 <b>200,25</b> 220,00	- <b>6,74</b> % 4,36%
Revenus des immobilisations-financières   Revenus des valeurs mobilières de placement   Produits nets sur cessions de valeurs mobilières   5 648,24   5 553,42   94,82   1,7	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires	99 632,38 5 267,30 66 318,63	51,76%	106 832,63 5 047,30 96 210,33	51,03%	- 7 <b>200,25</b> 220,00 - 29 891,70	- 6,74% 4,36% - 31,07%
Revenus des immobilisations-financières   Revenus des valeurs mobilières de placement   Produits nets sur cessions de valeurs mobilières   5 648,24   5 553,42   94,82   1,7	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00		- 7 <b>200,25</b> 220,00 - 29 891,70 22 471,45	- <b>6,74%</b> 4,36% - 31,07% NS
Revenus des valeurs mobilières de placement   Produits nets sur cessions de valeurs mobilières   5 648,24   1 209,13   164,85   1 044,28   1,7	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00		- 7 <b>200,25</b> 220,00 - 29 891,70 22 471,45	- 6,74% 4,36% - 31,07%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation  TOTAL AUTRES PRODUITS  Poduits nets sur cessions de valeurs mobilières 5 648,24 1 209,13 1 209,13 1 164,85 1 1044,28 1 044,28 1 044,28 1 1 044,28 1 044,28 1 1 04,85 1	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758 75	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00		- 7 <b>200,25</b> 220,00 - 29 891,70 22 471,45	- <b>6,74%</b> 4,36% - 31,07% NS
Autres produits financiers 1 209,13 164,85 1 044,28  REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES 30 293,51 15,74% 44 111,09 21,07% -13 817,58 - 31,3 TOTAL AUTRES PRODUITS 192 475,83 14,85% 209 356,01 17,11% -16 880,18 - 8,0  TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758 76 762/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00		- 7 <b>200,25</b> 220,00 - 29 891,70 22 471,45	- <b>6,74%</b> 4,36% - 31,07% NS
REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation  30 293,51 15,74% 44 111,09 21,07% - 13 817,58 - 31,3 44 111,09 - 13 817,58 - 31,3  TOTAL AUTRES PRODUITS  192 475,83 14,85% 209 356,01 17,11% - 16 880,18 - 8,0  TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758 76 766/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
Reprises sur amortissements et provisions des i   Reprises sur provisions pour risques   Reprises sur provisions pour risques   Reprises sur provisions pour dépréciations   Reprises sur provisions pour risques et charges   79	7086 701/713 72 72 75 752 754 755 756 757 758 76 7662/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
Reprises sur amortissements et provisions des i   Reprises sur provisions pour risques   Reprises sur provisions pour risques   Reprises sur provisions pour dépréciations   Reprises sur provisions pour risques et charges   79	7086 701/713 72 75 75 752 754 755 756 757 758 76 766 762/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
Reprises sur provisions pour risques   Reprises sur provisions pour dépréciations   Reprises sur provisions pour risques et charges   Reprises sur provisions pour risques et charges   TRANSFERT DE CHARGES   30 293,51   15,74%   44 111,09   21,07%   -13 817,58   -31,3	7086 701/713 72 72 75 75 752 754 755 756 757 758 76 762/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation  30 293,51  15,74% 44 111,09 21,07% -13 817,58 - 31,3 - 31,3 - 31,3 -	7086 701/713 72 72 75 75 752 754 755 756 757 758 76 762/763	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- <b>6,74%</b> 4,36% - 31,07% NS
Reprises sur provisions pour risques et charges   30 293,51   15,74%   44 111,09   21,07%   - 13 817,58   - 31,3	7086 701/713 72 72 75 75 752 754 755 756 757 76 76 76 764 767 76	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
79 TRANSFERT DE CHARGES 30 293,51 15,74% 44 111,09 21,07% - 13 817,58 - 31,3 79 Transfert de charges d'exploitation 30 293,51 44 111,09 - 13 817,58 - 31,3 79 TOTAL AUTRES PRODUITS 192 475,83 14,85% 209 356,01 17,11% - 16 880,18 - 8,0 70 TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 75 75 75 75 75 76 76 76 76 77 78 78 78 78 78	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
79 Transfert de charges d'exploitation 30 293,51 44 111,09 - 13 817,58 - 31,3  TOTAL AUTRES PRODUITS 192 475,83 14,85% 209 356,01 17,11% - 16 880,18 - 8,0  TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 75 75 75 75 75 76 76 76 76 77 76 78 78 78 78 78 78 78	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37		106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27		- 7 200,25 220,00 - 29 891,70 22 471,45 1 139,10	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92%
79 Transfert de charges d'exploitation 30 293,51 44 111,09 - 13 817,58 - 31,3  TOTAL AUTRES PRODUITS 192 475,83 14,85% 209 356,01 17,11% - 16 880,18 - 8,0  TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 755 756 757 758 76 762/763 766 78 781 781	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37 5 648,24 1 209,13	3,56%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27	2,73%	-7 200,25  220,00  -29 891,70  22 471,45 1 139,10  94,82 1 044,28	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92% 1,71% NS
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 755 756 757 758 766 762/763 776 778 778 778 778 778 778 778 778 778	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37 5 648,24 1 209,13	3,56%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27 5 553,42 164,85	2,73%	- 7 200,25  220,00  - 29 891,70  22 471,45  1 139,10  94,82 1 044,28	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92% 1,71% NS
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM 1 295 871,17 100,00% 1 223 672,58 100,00% 72 198,59 5,9	7086 701/713 72 72 75 755 756 757 758 766 762/763 776 778 778 778 778 778 778 778 778 778	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour dépréciations Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37 5 648,24 1 209,13	3,56%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27 5 553,42 164,85	2,73%	- 7 200,25  220,00  - 29 891,70  22 471,45  1 139,10  94,82 1 044,28	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92% 1,71% NS
	7086 701/713 72 75 75 75 75 75 75 76 76 76 76 77 78 78 78 78 78 78 78 78 79	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37 5 648,24 1 209,13	3,56% 15,74%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27 5 553,42 164,85 44 111,09 44 111,09	2,73%	- 7 200,25  220,00  - 29 891,70  22 471,45 1 139,10  94,82 1 044,28  - 13 817,58 - 13 817,58	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92% 1,71% NS - 31,32% - 31,32%
	7086 701/713 72 72 75 75 75 75 75 75 75 76 76 76 76 77 78 88 178 178 178 178 178 179	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur amortissements et provisions des i Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation	99 632,38 5 267,30 66 318,63 28 046,45 6 857,37 5 648,24 1 209,13	3,56% 15,74%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27 5 553,42 164,85 44 111,09 44 111,09	2,73%	- 7 200,25  220,00  - 29 891,70  22 471,45 1 139,10  94,82 1 044,28  - 13 817,58 - 13 817,58	- 6,74% 4,36% - 31,07% NS 19,92% 1,71% NS - 31,32% - 31,32%
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO. 77.740,32 48.782,08 28.958,24 59.3	086 01/713 2 2 5 5 55 56 57 58 5 6 62/763 64 67 6 8 8 1 81 81 9	Prestations annexes de formation permanente CESSION OU VENTE DE PRODUITS Cession ou vente de produits PRODUCTION IMMOBILISEE Production immobilisée AUTRES PRODUITS DE GESTION COU Revenus des immeubles non affectés à l'activité Collectes et dons Remboursements des frais Valorisation de loyer Cotisations des adhérents Quote-part subventions d'équipement affectées Contributions volontaires Autres produits divers de gestion courante PRODUITS FINANCIERS Revenus des immobilisations-financières Revenus des valeurs mobilières de placement Produits nets sur cessions de valeurs mobilières Autres produits financiers REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques Reprises sur provisions pour risques et charges TRANSFERT DE CHARGES Transfert de charges d'exploitation	99 632,38  5 267,30  66 318,63  28 046,45 6 857,37  5 648,24 1 209,13  30 293,51 30 293,51 30 293,51	3,56% 15,74% 14,85%	106 832,63 5 047,30 96 210,33 5 575,00 5 718,27 5 553,42 164,85 44 111,09 44 111,09 209 356,01	2,73% 21,07% 17,11%	- 7 200,25  220,00  - 29 891,70  22 471,45 1 139,10  94,82 1 044,28  - 13 817,58 - 13 817,58	- 6,74% 4,36% - 31,07% N; 19,92% 1,71% N; - 31,32% - 31,32%

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercic	é N	Exercice	N-1	Variatio	ons
Comptes	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	447,04		810,72		- 363,68	- 44,86%
6715	Participations exceptionnelles accordées				•	1605	# 4 # O D /
671	Autres charges exceptionnelles	5,70		22,55		- 16,85	- 74,72%
672	Charges sur exercices antérieurs	342,30		788,17		- 445,87	- 56,57%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	99,04			į	99,04	
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						i
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES:	447,04		810,72		- 363,68	- 44,86%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 632,55		22 195,32		- 18 562,77	- 83,63%
77 7715	Subventions privées exceptionnelles reçues	3 032,33		22 1/3,32		10 002,77	00,007
771	Autres produits exceptionnels	1 909,92		1 894,70		15,22	0,80%
7720	Rappel de subventions publiques	,		,		·	
772	Autres produits sur exercices antérieurs	1 722,63		. 20 300,62		- 18 577,99	- 91,51%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	:					
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 632,55		22 195,32		- 18 562,77	- 83,63%
CAMPANY THE THE PARTY OF THE							ALL LAND CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE PART
	RESULTATEXCEPTIONNEL	3 185,51		21 384,60		- 18 199,09	- 85,10%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	1 218 577,89	100,00%	1 175 701,22	100,00%	42 876,67	3,65%
	and the state of t						
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	1 299 503,72	100,00%	1 245 867,90	100,00%	53 635,82	4,31%
	RESULTATIDE L'EXERCICE	80.925,83		70 166,68		10.759,15	15,33%

CL — AUDIT Société de Commissariat aux Comptes Allée Alain Gautier Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

Devise : EURO

#### ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er septembre 2007 au 31 août 2008.

Les notes et tableaux font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association a été amenée à éclater par composants les biens immobiliers suivants :
  - Construction escalier + préau au niveau du CDI
  - Construction salle de sports
  - Réaménagement du bâtiment ancien

CL — AUDIT Société de Commissariat aux Comptes Allée Alain Gautier

et d'amortir les différents composants sur les nouvelles durées suivantes :

- Gros Œuvre :

25 ans

- Façade étanchéité toiture :

20 ans

15 ans

- I.G.T. - Agencements intérieurs

12 ans

Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- changement de méthodes comptables :

les subventions d'investissements perçues à compter du 1er septembre 2007 sont comptabilisées en compte 1036 « fonds associatifs avec droit de reprise - subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables »

et ne sont plus reportées au compte de résultat mais directement en compte 1026 «fonds associatifs sans droit de reprise.

Incidence sur l'exercice 2007-2008 : 6 348 €

# NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

### Immobilisations brutes

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 376,73	99,00	4 074,28	7 401,45
Immobilisations corporelles	3 288 190,99	78 597,85	44 821,40	3 321 967,44
Immobilisations financières	21 990,70	49 377,47		71 368,17
TOTAL	3 321 558,42	128 074,32	48 895,68	3 400 737,06

# Amortissements et provision d'actif

Amortissement et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres immobilisations financières	11 376,73 1 771 680,46	16,23 182 852,21	4 074,28 44 722,36	7 318,68 1 909 810,31
TOTAL	1 783 057,19	182 868,44	48 796,64	1 917 128,99

# Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	7 401,45	7 318,68	82,77	1 an
Aménagements de terrains	48 510,28	9 515,99	38 994,29	10 ans
Constructions sur sol d'autrui	651 219,57	418 805,92	232 413,65	de 10 à 25 ans
I.A.A. / constructions	1 036 293,38	343 406,33	692 887,05	de 10 à 25 ans
Instal. Génér. Agencements divers	1 092 649,06	780 553,11	312 095,95	de 10 à 25 ans
Instal. Génér. Agencements accueil	33 000,96	33 000,96	0,00	de 10 à 25 ans
Matériel et outillages communs	31 971,77	31 050,59	921,18	de 3 à 10 ans
Matériel scolaire	113 326,65	100 133,76	13 192,89	de 3 à 10 ans
Matériel et mobilier ateliers	107 529,32	79 063,62	28 465,70	de 3 à 10 ans
Mobilier et matériel de bureau	23 685,00	18 399,73	5 285,27	de 3 à 10 ans
Mobilier scolaire	138 392,49	95 880,30	42 512,19	de 3 à 10 ans
TOTAL	3 283 979,93	1 917 128,99	1 366 850,94	

### Etat des créances

Etat des créances			TIDIT comptes
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an missariat aux con missariat aux c
Actif immobilisé Créances & charges d'avance	49 388,80	49 388,80	A plus d'un an  Société de Commissariat aux comptes  Société de Commissariat aux comptes  Alain Gautier  Alain Gautier  Alain Gautier  Alain Gautier  OLONNE SUR 410 00023  OLONNE SUR 410 00023  RCS La Roule sur Yon 479 588 410 00001  RCS La Roule sur Yon 479 588 610 Laucoin  RCS Cocerants: H. Bourgogne-JY Laucoin
TOTAL	49 388,80	49 388,80	35 Table sur You 479 Met A
		•	RCS La Roants: 1

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **Provisions**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges				
TOTAL		CT	AUDIT	

Sociéte de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
\$5340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

Etat	des	dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit Dettes financières et diverses	224 643,14	28 646,15	122 761,91	73 235,08
Fournisseurs Dettes fiscales & sociales	55 778,87 16 409,17	55 778,87 16 409,17		
Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance	17 823,84 37 916,22	17 823,84 37 916,22		
	TAL 352 571,24	156 574,25	122 761,91	73 235,08

# Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit (168810)	294,46
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs (408100)	0,00
Dettes fiscales & sociales (428600 + 438820 + 448820)	16 409,17
Autres dettes (468600)	17 823,84
TOTAL	34 527,47

### ANNEXE (suite)

# **AUTRES INFORMATIONS**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices

#### Produits à recevoir

Produits à re	ecevoir	Montant
Clients et compte rattachés		0,00
•	Clients factures à établir (418100)	
·	TOTAL	0,00

### Charges à payer

	Charges à payer	Montant
	ourus / emprunts établissements de crédit (168840)	294,46
Dettes fournisseurs et comptes ra  Dettes fiscales et sociales	Fourn. Factures non parvenues (408100) Personnel charges à payer (428600)	10 920,37
	Org. soc. autres charges à payer (438600)  Etat autres charges à payer (448600)	4 925,09 563,71
	TOTAL	16 703,63

#### Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Montant
Produits constatés d'avance  CL — AUDIT  Société de Commissariat aux Com  Société de Commissariat aux Com  Société de Commissariat aux Com  Société de Commissariat aux Com	ptes <sub>(487000)</sub>	37 916,22
Societe de Communication Gautier Allée Alain Gautier Parc Actilonne	TOTAL	37 916,22

Charges constatées d'avance

85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486600)	16 645,47
TOTAL	16 645,47

# Dettes garanties par des suretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

224 348,68

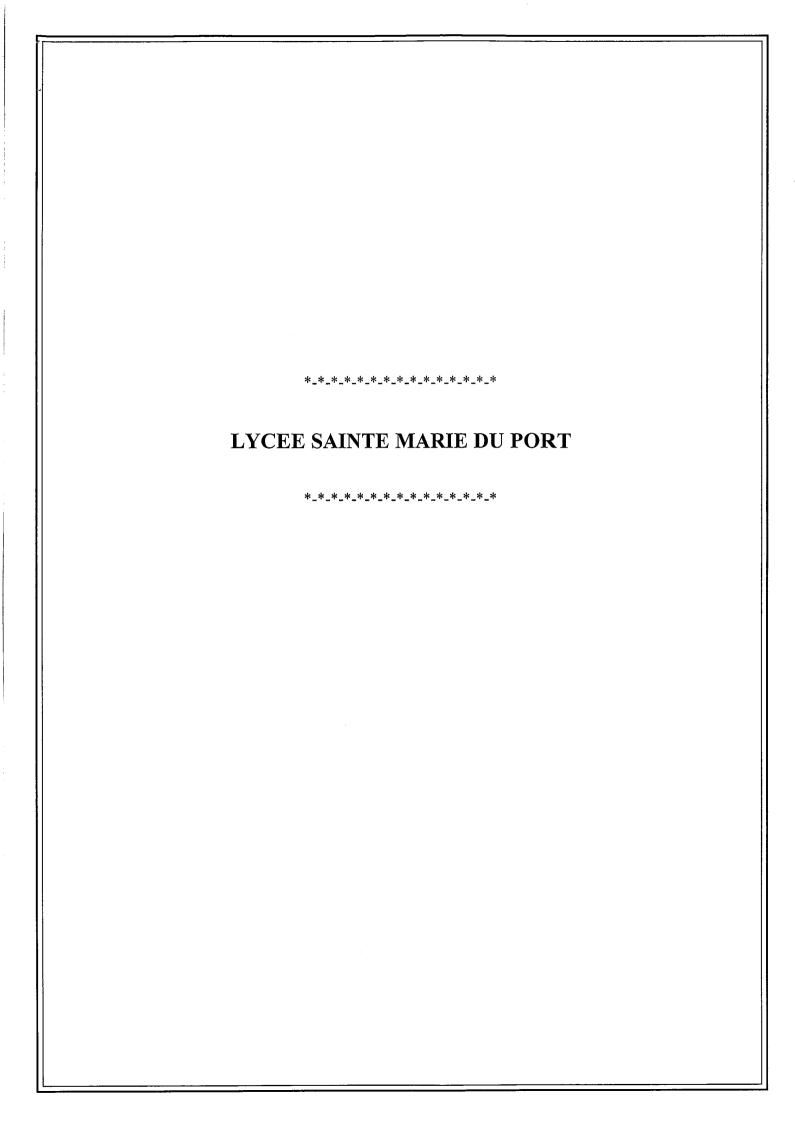
### Indemnité départ en retraite

Engagement retraite

19 926,00

Arrêté au 31 décembre 2007 - nombre d'heures D.I.F.

743 heures



	ACTIF				PASSIF		
		Amort of		Francios			
	Montant Brut	provisions	Montant Net	2006/2007		Exercice 2007/2008	Exercice 2006/2007
			000		- J		
Frais d'établissement			00,0		Fonds sans droit de reprise	85010,26	58921.20
Autres Immobilisations	42047,97	-40819,20	1228,77		Fonds avec droit de reprise		
Avances et acomptes			00'0		FONDS ASSOCIATIFS	218926,50	58921,20
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42047,97	-40819,20	1228,77	00,0	Report à nouveau	2544161,88	2438701,69
Terrains, Agencements, Aménagements	72869,38		72869,38	72869,38	REPORT A NOUVEAU	2544161.88	2438701,69
Constructions	1393068 23	-1097814.66	295253.57	354473.07	Résultat	05 0285	105460 19
1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1	9C 791227	200000	234050 00	206916300	DECLI TAT DE L'EVED CI	00 0000	(1,00+C01
installations (ecuniques, materiel	07,1016642	4C,0CC0402-	40,00,00	06,010042	NESOLIAI DE L'ENERCICE	nc'n/ 60c	102400,19
Autres Immobilisations	3777466,63	-2913183,76	864282,87	618600,15	Subventions renouvelables	1686010,37	2191662,38
Immobilisations en cours	59890.18		81,06865	64665,70	Subventions compte de résultat	-1203810,22	-1564830,64
Avances et acomptes			00.00		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	482200,15	626831,74
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7736481,70	-6109334,81	1627146,89	1706423,60			
Dartion organization to the contract of the co			000		TOTAL DES CAPITALIX PROPRES	3304259 03	377901487
railicip, creances tattachees	30.3100.7		30 31001	70 83168	S	2000	70011107
Prets	C7.C1474	-	62,01624	43134,90	86		
Depôts & Caution. versés	55403.26		55403,26	8007,14	Provisions pour risques		
Autres Immobilisations	686,02		686,02	686,02	Providions thour charges		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	99004,53	00'0	99004,53	51848,12	PROVISIONS	00,0	00,0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7877534,20	-6150154,01	1727380,19	1758271,72	TOTAL DESERVISIONS	0,00	00'0
					nith Al Marc OL WH. I		
Stocks matières premières			00'0		Emprendie de de la company de crédit	138491,48	160725,77
STOCKS ET EN COURS	000	00'0	00,0			263,52	287.36
Acomptes: Fourn, - Person.	1539,51		1539,51		EMPRUNTS	138755,00	161013,13
AVANCES & ACOMPTES VERSES	7539,51	0,00	7539,51	1500,00	Avances a solution of the solut	48085.00	41296,00
Creances familles-élèves	60*9992	-1233,57	6432,52	8759,92	Dettes tourn's seurs de properties	35454,39	39087,65
Subventions à recevoir	112046,60		112046,60	94210,07	Dettes is social of the social	95904,33	104511,54
Créances diverses	19860,29		19860,29	18295,35	Dettes group a obilisation	37540,27	34481,69
CREANCES	139572,98	-1233,57	138339,41	121265,34	Dettes disconnection	120913,09	44457,51
Actions et obligations		<del>- N- 1</del>	00'0		S AUTRES DETTES	337897,08	263834,39
Bons caisse & autres valeurs	1926268,07		1926268,07	1625523,34			
VAL. MOBILIERES DE PLACEMENT	1926268,07	00,0	1926268,07	1625523,34	TOTAL DETTES	476652,08	424847,52
Comptes chèques & livrets	19491,10		19491,10	196829,06			
Caisses et régies	318,56		318,56	646,40	Produits constatés d'avance	190587,47	165736,81
DISPONIBILITES	19809,66	00.0	19809,66	197475,46	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	190587,47	165736,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2093190,22	-1233,57	2091956,65	1945764,14	TOTAL REGULARISATIONS	190587,47	165736,81
Charges constatées d'avance	152161.74		152161.74	116463,29			
,	-						•••
TOTAL REGULARISATIONS	152161,74	000	152161,74	116463,29			
TOTALISATION ACTIF	10122886,16	-6151387,58	3971498,58	3820499,15	TOTALISATION PASSIF	3971498,58	3820499,15
							22

_
$\alpha$
$\sim$
$\approx$
$\circ$
2008
. 4
ŀ
1
200
200
$\sim$
1/1
fi.
NNEE
Uп
-5
<
~
4
`

COMPTE DE F	COMPTE DE RESULTAT (charges)	(es)		COMPTEDER	COMPTE DE RESULTAT (produits)	<u>iits)</u>	
POSTES DE CHARGES	Exercice 2007/2008	Exercice 2006/2007	% EVOLUTION	POSTES DE PRODUITS	Exercice 2007/2008	Exercice 2006/2007	% EVOLUTION
Achate mestations serv inc	80 862.65	151 846.71	-46.75	Contribution des familles	479 325.60	472 554 30	1.43
Achats mat. Fournitures, pt matériel	491 026,69	452 806,54	8,44	Autres particip. Familles	695 370,70	660 741,83	5,24
Services extérieurs	185 014,56	200 185,51	-7,58	Participation de l'Etat et des Collectivités	1 071 270,60	1 067 288,45	0,37
Autres charges externes	426 426,67	397 242,23	7,35	Produits activités annexes	113 331,78	187 711,55	-39,62
Impôts, taxes, vers. assimil.	79 351,88	75 046,75	5,74	sous total (a)	2 359 298,68	2 388 296,13	-1,21
Charges de personnel	948 959,06	906 308,33	4,71	Subventions de fonctionnements	64 729,37	51 221,52	26,37
Dotation aux amortissements	424 856,73	503 732,66	-15,66	Reprises s/amort. et prov.	365,98	65,43	459,35
Dotation aux provisions	113,60	152,07	-25,30	Transfert de charges	288,07	1 472,44	-80,44
Autres charges	17,36	544,48	-96,81	Autres produits S. C.S.	43 097,87	47 406,68	60'6-
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT	2 636 629,20	2 687 865,28	-1,91	Cog La Cog	108 481,29	100 166,07	8,30
	73 700 3	00 001 7		TOTAL PRODURES HONCTIONNEMENT	2 467 779,97	2 488 462,20	-0,83
Intérêts et charges assim.	05,862.5	6 102,99	5,25	Joi lée Pa les:			
Pertes de changes				SALVING RANGE ELEMENTS DU BILAN	177 692,33	234 297,85	-24,16
Autres charges financieres Dotation aux amort, et prov.				Revenus des Gardos des Concessions des Gardos des Concessions de Concession de Concession de C	· · · · · ·		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 294,56	6 102,99	-13,25	Autres interes of the control of the	170,00	131,47	29,31
Charues exc. s/opér. restion	3 037,15	28 872,68	-89,48	Gains de charges and minimum of the charges of the	51 455,75	35 947,88	43,14
Charges exc. s/oper. capital				Remises s/property of the Charges			
Dotation amortiss. et prov.				SOTAL RODUITS FINANCIERS	51 625,75	36 079,35	43,09
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 037,15	28 872,68	-89,48	produits exc. s/oner Gestion	6 853 36	42 204 26	-83.76
Impôls société	20,00			Reprises s/prov. et tr. Charg.		27 257,48	-100,00
IMPOTS SUR LES REVENUS	20,00			TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 853,36	69 461,74	-90,13
TOTAL CHARGES	2 644 980,91	2 722 840,95	-2,86	TOTAL PRODUITS	2 703 951,41	2 828 301,14	-4,40
Solde créditeur : EXCEDENT	58 970,50	105 460,19	-44,08				

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er septembre 2007 au 31 août 2008.

Les notes et tableaux font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Dans le cadre de cette application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- Immobilisations décomposables : l'association a été amené à ét later par composants les Société de Commissariat aux Comptes biens immobiliers suivants:

Bâtiment C

Salle de sports

Local poubelles et rangement

Allée Alain Gautier Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023: Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

- et d'amortir les différents composants sur les nouvelles durées suivantes :

	±	
*	Gros œuvre:	25 ans
*	Façade, étanchéité, toiture	20 ans
*	I. G. T.	15 ans
*	Agencements intérieurs	12 ans

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Changement de méthodes comptables :

- Les subventions d'investissement perçues à compter du 1er septembre 2007 sont comptabilisées au compte 1036 « Fonds associatifs avec droit de reprise subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables » et ne sont plus reportées au compte de résultat mais directement au compte 1026 « Fonds associatifs sans droit de reprise ».

Incidence sur l'exercice 2007/2008 : 26089 €

# NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 067.97	5 980.00		42 047.97
Immobilisations corporelles	7 527 212.69	340 828.79	131 559.78	7 736 481.70
Immobilisations financières	51 848.12	50 042.12	2 885.71	99 004.53
Total	7 615 128.78	396 850.91	134 445.49	7 877 534.20

### Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immobilisations incorporelles	36 067.97	4 751.23		40 819.20
Immobilisations corporelles	5 820 789.09	420 105.50	131 559.78	6 109 334.81
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisat. financières			·	
Total	5 856 857.06	424 856.73	131 559.78	6 150 154.01

# Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	42 047.97	40 819.20	1 228.77	1 an
Terrains	72 869.38		72 869.38	Non amort.
Constructions/gros œuvre	547 072.72	372 023.61	175 049.11	25 ans
Constructions/façade-couv-men	318 453.93	232 915.24	85 538.69	20 ans
Constructions/I.G.T.	269 910.30	238 224.44	31 685.86	15 ans
Constructions/agenc. Intérieurs	257 631.28	254 651.37	2 979.91	12 ans
Matériel scolaire	2 217 346.92	1 910 232.43	307 114.49	de 3 à 5 ans
Instal. Agenc. divers	3 727 765.53	2 868 730.00	858 625.15	de 10 à 15 ans
Matériel d'exploitation	273 229.55	188 103.96	85 125.59	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informat.	52 202.09	44 453.76	7 748.33	De 3 à 10 ans
Total	7 778 529.67	6 150 154.01	1 628 375.66	

### Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 245 351.96	2 245 351.96	
Total	2 245 351.96	2 245 351.96	

CL - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes Allée Alain Gautier Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoln

# NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **Provisions**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges					
Total					

### Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	85 465	12 347	56 832	16 286
C.C.P.	53 026	53 026		
Dettes financières diverses	. 264	264		
Fournisseurs	35 454	35 454		
Dettes fiscales & sociales	95 904	95 904		
Dettes sur immobilisations	37 540	37 540		-
Autres dettes	120 913	120 913		
Produits constatés d'avance	190 587	190 587		
Acomptes reçus	48 085	48 085		
Total	667 238	594 120	56 832	16 286

# Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	264
Emprunts & dettes financières divers IDI comptes	
Fournisseurs Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales Le Commission Gautier	36 183
Emprunts & dettes financières diverses DI Comptes  Fournisseurs  Dettes fiscales & sociales de Commissariat aux  Autres dettes  Societé Allée Alain Gautier  Autres dettes  Allée Actilonne  Allée Sur	57 371
Autres dettes Societé Allée Alain Gauce  Autres dettes Societé Allée Alain Gauce  Parc Actilonne Parc Actilonue	93 818
35 3 oche sur rom gognes	

85 Roche sur Bourgognes

### **AUTRES INFORMATIONS**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	
Clients factures à établir (418100)	
Autres créances (468700)	13 903
Total	13 903

### Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	
Int courus/emprunts établissem crédits (168840)	264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourniss factures non parvenues (408100)	
Dettes fiscales et sociales :	
Personnel charges à payer (428800)	25 518
Organ.soc. autres charges à payer (438000)	10 615
Etat autres charges à payer (448000)	50
Autres dettes (468600)	57 371
A TID Total	93 818

#### Société de Commissariat aux Comptes Allée Alain Gautier

### Produits constatés d'avance

Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER

12 to 12 to	
Produits constatés d'avergene sur yon 479 588 410 00023	Montant
Produits constatés d'avance (487000-487700)  Produits constatés d'avance (487000-487700)	190 587
Total	190 587

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000-486600)	152 162
Total	152 162

### Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

85 465

### Indemnité départ en retraite

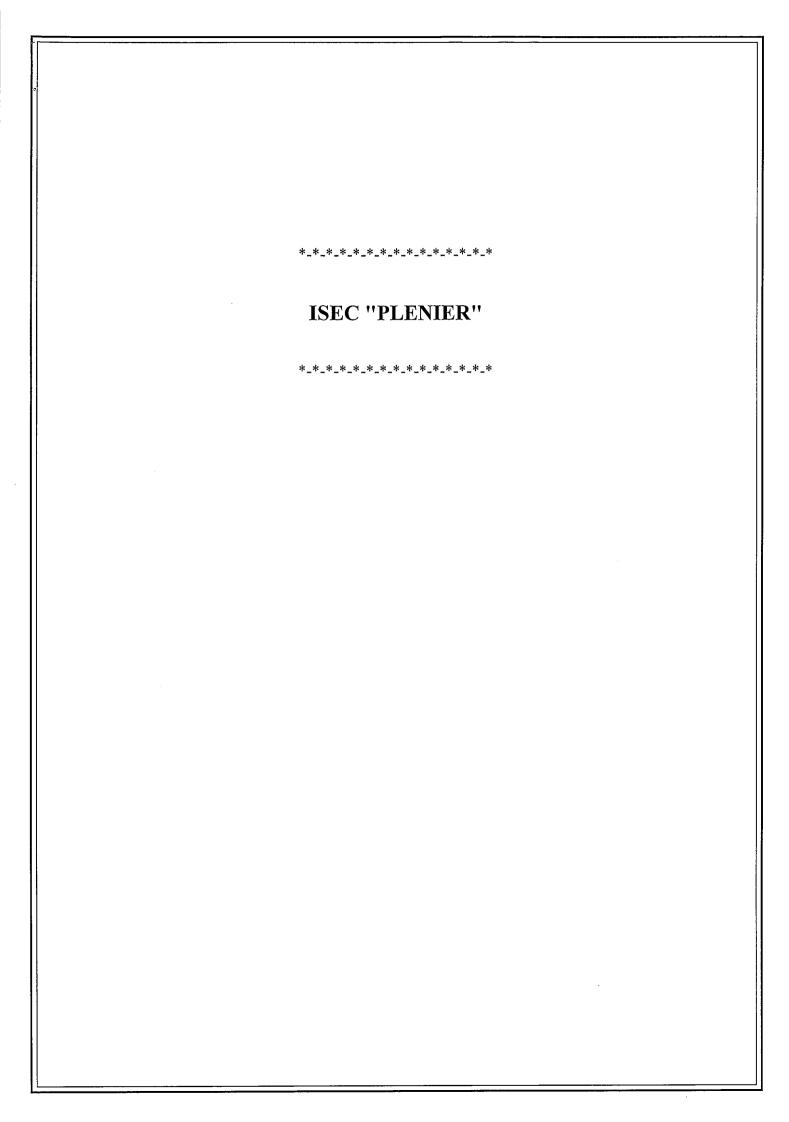
Engagement retraite:

44 948 €

### Droit individuel de formation (D.I.F.)

Nombre d'heures acquises au 01/01/2008

2 438 heures



- 28 -

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008
Avec brouillard et simulation
En Euros

Désignation de l'entreprise : Adresse de l'entreprise

2, RUE DES RELIGIEUSES 85100 LES SABLES D'OLONNE

I.S.E.C. Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* Durée de l'exercice précédent\*

	T	Eur	ercice	N, clos le :		xercice précédent (N-1) clos le:
(Ne pas reporter le montant des cents)*		Brut		mortissements, provisions	Net	. LNet
·	<del></del>	1		2	3	4
Capital souscrit non appelé (0)	_ AA	0			0	0
Frais d'établissement*	- AB	0	AC	0	0	· 0
Frais de recherche et développement*	AD	0	ΑE	0	0	. O
Concessions, brevets et droits similaires	AF	0	AG	0	0	; O
Fonds commercial (1)	AH	0	Αl	0	0	
Autres immobilisations incorporelles	AJ	0	AK	0	0	<u>.</u>
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	0	АМ	0	0	0
Terrains	AN	0	AO	0	0	C
Constructions	АР	4 241 959	AQ	3 345 909	896 049	1 054 103
뿐 Installations techniques, matèriel 원 et outillage industriels	AR	0	AS	0	0	0
영 왕 Autres immobilisations corporelles 6:	AT	95 902	ΑU	0	95 902	;
Example Immobilisations en cours	AV	0	AW	0	0	·
Avances et acomptes	AX	0	ΑY	0	0	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	cs	0	СТ	0	0	
Autres participations	cu	0	с٧	0	0	
ହ୍ଲି Créances rattachées à des participations	··· вв	0	вс	0	Ò	
g Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0	<u>:</u>
Prêts	BF	0	BG	0	0	
Autres immobilisations financières*	вн	122 002	ВІ	0	122 002	107 622
TOTAL	(I) BJ	4 459 864	вк	3 345 909	1 113 954	1 161 720
Matières premières, approvisionnements	BĽ	0	₽₩	L - AUD	<b>f.L.</b> 0	
En cours de production de biens	ВМ	Sociét	žвd(	Commissariatoau Illée Alain Gauti	x Comptes 0	: (
En cours de production de services	 BP	0	BQ	illée Alain Gauti Parc Actilonhe	0	
Produits intermédiaires et finis	BR		53	HO OLONNE SUF	MER	·
Marchandises	ВТ	RCS C	a Ro ogér	che sur Yon 479 588 ants : H. Bourgogne-J-Y	Laucoin 0	
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	0	ł	0	0	<u> </u>
	}	0	BW		0	
Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		377 637	237 34
생 Autres créances (3)	BZ	377 637	CA	0	0	
5 Capital souscrit et appelé, non versé  Valeurs mobi. de place-	СВ	0	CC	0		
ment (dont actions propres :	] <sup>CD</sup>	0	CE	0	0	
Disponibilités	_ CF	38 655	CG	0	38 655	19 84
Charges constatées d'avance (3)*	ᆜᅄ	0	CI	0	0	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
TOTAL	(II) CJ	416 293	СК	0	416 293	257 18
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (II	) CL	0			0	· <del></del>
Primes de remboursement des obligations (N	) СМ	0			0	· .
Ecarts de conversion actif* (V	) CN	0			0	<u>:</u>
TOTAL GÉNÉRAL (0 8	v) co	4 876 158	1A	3 345 909	1 530 248	1 418 91
envois: (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	СР		(3) Part à plus d'un an : CR	

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008 Avec brouillard et simulation En Euros

Désignation de l'entreprise

ı.s.e.c. - 29 -

		(Ne pas reporter le montant des cents) *		Exercice N	Exercice N-1
		individuel (1)*(Dont versé : )	DA	0	0
	Primes d'émissi	on, de fusion, d'apport,	DB	0	0
	Ecart de réévalu	nation (2)* (dont écart d'équivalence EK 0 )	DC	0	0
	Réserve légale		DD	0	0
	Réserves statut	aires ou contractuelles	DE	0	0
	Réserves régler	nentées (3) (4)	DF	0	0
RES	Autres réserves		DG	0	0
CAPITAUX PROPRES	Report à nouve	au	DH	-727 271	-738 598
TAUX	RÉSULTAT DE	L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 168	11 326
CAPI	Subventions d'i	nvestissement .	DJ	205 102	233 577
	Provisions régle		DΚ	0	0
		TOTAL (I)	DL	-521 000	-493 694
<u>«</u>	Produit des ém	issions de titres participatifs	DM	0	0
Autres fonds propres	ļ.,	2 / 18 T / 1 T / 1 M 19 Marked Special Company Special Company of the Company of	ÐΝ	0	0
Autres for propres		TOTAL (II)	DO	0	0
<u> </u>	Provisions pou	risques !	DP	0	0
Provisions pour risques	Provisions pou		DQ	0	0
Provisions pour risque	to Provisions pou	TOTAL (III)	DR	0	0
<u> </u>	Fto abilio	CL — AUDIT	DS	0	0
	ļ	Société de Commissariat aux Comp	tes	0	0
	Autres emprun	Parc Actilonne	DU	102 122	63 983
(9)		BCS to Poche sur You 479 588 410 0002		0	0
	ļ	Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin	DW		0
		omptes reçus sur commandes en cours	DX		0
		seurs et comptes rattachés	1	0	0
S (5)	Dettes ficales		DY	5 434	5 434
DETTE	Dettes sur imn	nobilisations et comples rattachés	DZ		1 843 188
	Autres dettes		EA		0
Compte régul.	Produits consi	atés d'avance (5)	EB		1 912 605
		TOTAL (IV	1		1 5 1 2 6 0 3
	Ecarts de con	version passif *  TOTAL GÉNÉRAL (I à \	) ED		1 418 912
	<u> </u>	Total du bilan de l'exercice N en euros et cents)	ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	1 530 24	8.36
	/1) Écad de réév	aluation incorporé au capital	18	3	
1 .	(1) Loan de leev	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	10		
	(2) Doort	Écart de réévaluation libre	 10		:
] ,	(2) Dont {	- THE CONTROL OF THE RESIDENCE OF THE PARTY	18		]
	· : [	Réserve de réévaluation (1976)	EF		
		réglementée des plus-values à long terme *	-  [		
1 :		relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants *	- E		
		duits constatés d'avance à moins d'un an			
REN	(6) Dont concou	s bancaires courants, et soldes crediteurs de banques et CCP			
RENVOIS		s bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	E 2032		

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008 Avec brouillard et simulation En Euros

Désignation de l'entreprise

ı.s.e.c. - 30 -

Exercice (N-1) Exercice N (Ne pas reporter le montant des cents) \* Exportation Total France 0 0 Ventes de marchandises FΑ 0 FB FC 0 0 0 0 FD biens Λ FE Production vendue 0 140 294 143 212 service FG 140 294 FΗ 0 140 294 143 212 Chiffre d'affaires nets 140 294 0 FM Production stockée 0 0 Production immobilisée \* 0 0 Subventions d'exploitation 0 Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges 0 0 0 Autres produits (1) Total des produits d'exploitation (2) (1) 140 294 143 212 0 Achats de marchandises (y compris droits de douane) \* Variation de stock (marchandises) 0 0 0 0 Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) 0 0 Variation de stock (matières premières et approvisionnements) 4 930 4 798 Autres achats et charges externes (3) \* 0 0 Impôts, taxes et versements assimilés 0 0 Salaires et traitements 0 0 Charges sociales Société de Commissariat-aux-Comp 158 054 152 726 - dotations aux amortiss Allain Gautier Sur immobilisations CHARGES D'EXPLOITATION Parc Actilonne dotations aux provisions OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 0002: n 0 **PREPARATOIRE** GC 0 0 Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin Pour risques et charges: dotations aux provisions 0 0 GD GE 0 0 162 984 157 524 Total des charges d'exploitation (4) GF -22 690 -14 313 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) GG 0 0 (111) GH Bénéfice attribué ou perte transférée \* 0 0 Perte supportée ou bénéfice transféré \* (IV) GI 0 0 GJ Produits financiers de participations (5) 0 0 Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) GK 0 0 Autres intérêts et produits assimilés (5) GI 0 0 Reprises sur provisions et transferts de charges GN 0 0 GN Différences positives de change 0 0 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement GO 0 0 Total des produits financiers (V) GP 0 0 Dotations financières aux amortissements et provisions \* GO 2 835 GR 4 616 Intérêts et charges assimilées (6) 0 0 GS Différences négatives de change 0 0 GT Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement 4 616 2 835 Total des charges financières (VI GU -2 836 -4 617 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) G۷ -27 307 -17 149 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) GW

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Avec brouillard et simulation
En Euros

Désignation de l'entreprise

.s.e.c. - 31 -

Produits exceptionnels sur opérations de gestion  Produits exceptionnels sur opérations de gestion  Produits exceptionnels sur opérations en capital *  Reprises sur provisions et transferts de charges  Total des produits exceptionnels (7) (VII) HD  28 475	0 28 475 0
Produits exceptionnels sur opérations en capital *  Reprises sur provisions et transferts de charges  Reprises sur provisions et transferts de charges  HB  28 475  HC  0	
S X	0
S X	
	28 475
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  He	0
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) HH 0	0
3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) HI 28 475	28 475
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) HJ 0	0
Impôts sur les bénéfices * (X) HK 0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) HL 168 769	171 687
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VII + IX + X) HM 167 600	160 360
4 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) HN 1 168	11 326
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	***************************************
produits de locations immobilières  (2) Dont	
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) L 10 D1 L Société de Commissariat aux Comptes	
- Crédit-bail mobilier Allée Aldith Gautier	of the law works to deal hand to the substitution of
Crédit hail immobilier	
Crédit-bail immobilier   85340 OLONE SUR MER	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle): Exercice N  Charges exceptionnelles : Produi	s exceptionnels
[7bis] Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	
·	
	Annahiriya (16 ) - 16 (16 196 ) S. (1860) .
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:	
Charges anteneures Proc	uits antérieurs
18t of 1828-1939	
T STEP STEP STEP STEP STEP STEP STEP STE	
4 6 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	
la company of the com	·
KENVOIS	
RENOIS THE PROPERTY OF THE PRO	Material As Mat

### ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er septembre 2007 au 31 août 2008.

Les notes et tableaux font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Dans le cadre de cette application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice 2006/2007.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : étant donné l'ancienneté des biens immobiliers, l'association n'appliquera la méthode par composants qu'aux nouveaux investissements à venir sur les durées suivantes :

0	Gros œuvre :	25 ans
0	Façade, étanchéité, toiture	20 ans
0	I. G. T.	15 ans
0	Agencements intérieurs	12 ans

- Immobilisations non décomposables et immeubles anciens : Bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

CL - AUDIT

Societé de Commissariat aux Comptes Alles Alain Gautier Parc Actilonne 35340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Cogérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

# NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 241 960	95 902		4 337 862
Immobilisations financières	107 622	14 380		122 002
Total	4 349 582	110 282		4 459 864

Amortissements et provisions d'actif

				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 187 856	158 054		3 345 910
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	3 187 856	158 054		3 345 910

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

20000 000 11111111111111111111111				
Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels				
Terrains				
Constructions	4 241 959	3 340 582	901 377	25 ans
Instal. Agenc./constructions	95 902	5 328	90 574	18 ans
Matériel industriel				
Instal. Agenc. Divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique				
Immobilisations financières	122 002		122 002	
Total	4 459 863	3 345 910	1 113 953	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	377 637		377 637
Total	374 371	DIT	377 637

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Cogérants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

# NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Provisions** 

110110110						
Nature des provisions		A l'ouverture	Augmentation	Reprises	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées	:					
Provisions pour risques charges	&					
Tot	al					

Etat des dettes

Deat acs access				
Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	102 122	14 518	66 097	21 507
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations	5 434	5 434		
Autres dettes	1 943 691	13 800		1 929 891
Produits constatés d'avance				<u> </u>
Total	2 051 247	33 752	66 097	1951 398

Charges à payer par postes du bilan

Charges a payer par postes du bhan		
Charges à payer	Montant	
Emprunts & dettes établ. de crédit		
Emprunts & dettes financières diverses		
Fournisseurs		
Dettes fiscales & sociales		
Autres dettes	13 800	
Total	13 800	

Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur yon 479 588 410 00023
Cogerants: H. Bourgogne-J-Y Laucoin

# **AUTRES INFORMATIONS**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	
Clients factures à établir (418100)	
Total	

Charges à payer

Charges a payer	
Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	
Int courus/emprunts établissem crédits (168840)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	-
Fourniss factures non parvenues (408100)	
Dettes fiscales et sociales :	
Organ.soc. autres charges à payer (438600)	
Etat autres charges à payer (448600)	
Autres dettes (468600)	13 800
Total	13 800

### Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487100)	
Total	

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatées d'avance (486600)		
	Total	

### Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

102 122

Société de commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
Parc Actilonne
OLONNE SUR 410 00023
ROS LA ROSENE SUR YON 479 588 410 coin
ROS LA ROSENE SUR YON 479 588 410 coin