

ISEC

*Institution Sablaise
d'Enseignement Catholique*

2 rue des Religieuses
85100 LES SABLES D'OLONNE

**Rapport modificatif du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice 2008/2009

CL - AUDIT

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

14 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 sur les comptes annuels	1 à 2
-----------------------------------	-------

Collège Amiral Merveilleux du Vignaux

- Bilan actif	3
- Bilan passif	4
- Compte de fonctionnement	5 à 7
- Annexe	8 à 12

Collège Notre Dame de Bourgenay

- Bilan actif	13
- Bilan passif	14
- Compte de fonctionnement	15 à 17
- Annexe	18 à 21

Lycée Sainte Marie du Port

- Bilans actif et passif	22
- Compte de résultat	23
- Annexe	24 à 27

ISEC PLENIER

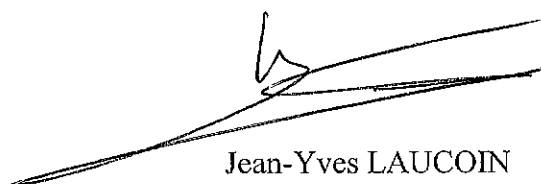
- Bilan actif	28
- Bilan passif	29
- Compte de résultat	30 à 31
- Annexe	32 à 35

ISEC : comptes combinés

- Bilan actif-passif combinés	36
- Compte de résultat combiné	37

SAR Olonne Sur Mer,
le 4 janvier 2010

Pour la Société CL – AUDIT,



Jean-Yves LAUCOIN
Commissaire Aux Comptes Inscrit

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009

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 2009 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,
- bilan et compte de résultat combinés.

- 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^{er} 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 2008/2009 s'élève à :

- | | |
|---------------------------|----------|
| • Amiral | 33 265 € |
| • Notre Dame de Bourgenay | 38 030 € |
| • Sainte Marie du Port | 66 982 € |

Cette méthode a toutefois déjà été appliquée sur l'exercice précédent.

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 4 janvier 2010



Pour la Société CL-AUDIT,

Jean-Yves LAUCOIN,
Commissaire aux Comptes Inscrit

COLLEGE AMIRAL MERVEILLEUX DU VIGNAUX

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

	Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
	Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
A C T I F I M M O B I L I S E	269,77	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 880,09	- 21 031,83	848,26
		Frais d'établissement			
	269,77	Autres immobilisations incorporelles	21 880,09	- 21 031,83	848,26
	665 684,79	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 668 407,00	- 1 000 017,47	668 389,53
		Terrains			
	24 007,95	Aménagements de terrains	46 222,37	- 25 309,86	20 912,51
		Constructions sur sol propre et leurs AAI			
	564 055,54	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 080 028,92	- 554 072,82	525 956,10
	38 287,78	Installations, mobilier et matériel d'activité	307 439,93	- 269 097,06	38 342,87
		Matériel de transport			
	39 333,52	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	185 751,81	- 151 537,73	34 214,08
		Immobilisations en cours	48 963,97		48 963,97
		Immobilisations grévées de droit			
		Autres immobilisations			
	14 895,95	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 430,78		14 430,78
A C T I F C I R C U L A N T		Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immobilisés			
		Prêts			
	3 964,00	Dépôts et cautionnements versés	3 964,00		3 964,00
	10 931,95	Autres créances immobilisées	10 466,78		10 466,78
		COMPTE DE LIAISON			
		Compte de liaison entre établissements			
	680 850,51	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 704 717,87	- 1 021 049,30	683 668,57
		STOCKS			
		Divers			
	18 480,86	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	30 709,03	- 2 621,36	28 087,67
		Fournisseurs: avances, acomptes versés			
	4 584,02	Familles ou élèves	6 722,26		6 722,26
		Personnel et charges sociales			
	7 651,00	Etat et autres collectivités publiques	6 051,00		6 051,00
		Confédération, fédérations, associations et apparentés			
		Comptes transitoires ou attente			
	6 245,84	Débiteurs divers	17 935,77	- 2 621,36	15 314,41
	276 542,25	PLACEMENTS	221 523,57		221 523,57
	276 490,17	Placements	221 498,57		221 498,57
	52,08	Intérêts courus non échus	25,00		25,00
	9 755,94	DISPONIBILITES	54 335,87		54 335,87
	9 650,74	Banques, établissements financiers et assimilés	54 074,97		54 074,97
	105,20	Caisses	260,90		260,90
		Régie d'avance et accreditifs			
	22 779,87	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 995,54		31 995,54
	22 779,87	Charges constatées d'avance	31 995,54		31 995,54
	327 558,92	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	338 564,01	- 2 621,36	335 942,65
		Charges à répartir sur plusieurs exercices			
		Intérêts d'emprunt à étaler			
		Créance contentieux Etat			
	1 008 409,43	TOTAL DE L'ACTIF	2 043 281,88	- 1 023 670,66	1 019 611,22

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
366 La Roche sur Yon 479 588 410 00025
Cagérants : H. Bourgoigne - Y. Laurelin

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

	Exercice N-1		BILAN		Exercice N		
	Valeur nette		PASSIF		Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	105 517,78		FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		148 842,78		148 842,78
	105 517,78		Valeur du patrimoine intégré		148 842,78		148 842,78
			Fonds statutaires				
			Subventions d'investissements non-renouvelables				
			Fonds de trésorerie apportés				
			Libéralités ayant le caractère d'apport				
			Ecart de réévaluation				
			FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
			Valeur des biens affectés				
			Valeurs des biens non affectés				
			Libéralités				
			Subventions d'investissements non-renouvelables				
			ECARTS DE REEVALUATION				
			Ecart de réévaluation				
			RESERVES				
PROVISIONS DETTES ET ASSIMILES	340 494,71		RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		324 531,08		324 531,08
	339 950,50		Report à nouveau		340 494,71		340 494,71
	544,21		Résultat de l'exercice		15 963,63		15 963,63
	58 798,87		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES		187 080,48	- 141 770,01	45 310,47
	1 820,87		Taxe d'apprentissage		13 263,25	- 12 556,65	706,60
	56 978,00		Autres subventions		173 817,23	- 129 213,36	44 603,87
	504 811,36		TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES		660 454,34	- 141 770,01	518 684,33
			PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
			Provisions pour risques				
			Provisions pour charges				
			TOTAL PROVISIONS				
	342 740,88		COMPTE DE LIAISON				
	342 280,30		Compte de liaison entre établissements				
	460,58		EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS		287 034,80		287 034,80
	159 942,19		Capital emprunté		286 644,75		286 644,75
	62 002,96		Intérêts		390,05		390,05
	19 514,27		Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque				
	2 735,51		AUTRES DETTES		203 952,73		203 952,73
	55 771,45		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	19 918,00		Fournisseurs et comptes rattachés		86 497,80		86 497,80
	915,00		Familles ou élèves : avances reçues				
	915,00		Dettes relatives au personnel		19 274,01		19 274,01
			Etat et autres collectivités publiques		2 324,17		2 324,17
			Confédération, fédérations, associations et apparentés		79 982,70		79 982,70
			Autres dettes		15 874,05		15 874,05
			PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		9 939,36		9 939,36
			Produits constatés d'avance		9 939,36		9 939,36
			Dettes contentieux Etat				
	503 598,07		TOTAL DETTES ET ASSIMILES		500 926,89		500 926,89
	1 008 409,43		TOTAL DU PASSIF		1 161 381,23	- 141 770,01	1 019 611,22

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

Exercice N	du 01/09/2008	au 31/08/2009
Exercice N-1	du 01/09/2007	au 31/08/2008

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	CHARGES	Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	362 107,26	100,00%	334 864,23	100,00%	27 243,03	8,14%
641	Appointements bruts du personnel	169 950,54		155 767,90		14 182,64	9,10%
643/6481	Rémunérations diverses	7 414,65				7 414,65	
645/647	Charges sociales et assimilées	53 466,75		50 119,96		3 346,79	6,68%
63	Charges fiscales et assimilées	9 570,44		9 256,85		313,59	3,39%
648	Autres charges de personnel	- 358,45		- 962,14		603,69	- 62,74%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'						
621	Personnel intérimaire et extérieur	124 771,50		124 252,92		518,58	0,42%
649	Remboursement de charges de personnel	- 2 708,17		- 3 571,26		863,09	- 24,17%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	362 107,26	39,45%	334 864,23	38,39%	27 243,03	8,14%
60	CONSOMMATIONS	278 372,77	50,09%	259 235,20	48,24%	19 137,57	7,38%
601	Matières premières stockées						
603	Variation des stocks d'approvisionnement						
604	Prestations de service incorporées : restauration	173 335,69		164 880,68		8 455,01	5,13%
604	Prestations de service incorporées : entretien	6 274,09		5 487,34		786,75	14,34%
604	Prestations de service incorporées : autres	699,47		696,30		3,17	0,46%
6061	Energies et fluides	28 299,73		23 338,86		4 960,87	21,26%
6063	Fournitures d'alimentation						
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	24 840,23		17 156,97		7 683,26	44,78%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	17 692,14		17 956,72		- 264,58	- 1,47%
607	Livres et fournitures revendus	27 231,42		29 718,33		- 2 486,91	- 8,37%
61	SERVICES EXTERIEURS	51 303,25	9,23%	41 348,63	7,69%	9 954,62	24,07%
612	Redevances crédit-bail	5 836,88		5 836,88			
613	Locations et charges immobilières						
613	Locations mobilières	80,02		474,52		- 394,50	- 83,14%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	13 311,68		6 368,40		6 943,28	NS
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	7 864,42		6 307,13		1 557,29	24,69%
615	Contrats de maintenance	13 002,10		11 935,82		1 066,28	8,93%
616	Primes d'assurance	9 451,13		9 217,92		233,21	2,53%
618	Documentation et divers	1 757,02		1 207,96		549,06	45,45%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	113 637,94	20,45%	118 117,67	21,98%	- 4 479,73	- 3,79%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 894,47		2 651,92		242,55	9,15%
623	Informations, publications et relations publique	14 130,71		15 925,32		- 1 794,61	- 11,27%
624	Transports biens, élèves et personnel	7 349,00		10 439,00		- 3 090,00	- 29,60%
625	Déplacements, missions et réceptions	7 475,31		4 152,15		3 323,16	80,03%
626/627	Frais de PTT et services bancaires	5 605,92		5 501,43		104,49	1,90%
628	Cotisations et divers	76 182,53		79 447,85		- 3 265,32	- 4,11%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	11 928,00	2,15%	11 475,00	2,14%	453,00	3,95%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	11 928,00		11 475,00		453,00	3,95%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR						
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
65	Charges diverses de gestion courante						
66	CHARGES FINANCIERES	12 499,90	2,25%	14 682,67	2,73%	- 2 182,77	- 14,87%
661	Charges d'intérêts	12 499,90		14 682,67		- 2 182,77	- 14,87%
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières						
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	87 957,57	15,83%	92 509,07	17,22%	- 4 551,50	- 4,92%
681	Dotations aux amortissements	87 957,57		92 509,07		- 4 551,50	- 4,92%
6815	Dotations aux provisions pour risques						
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations						
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	555 699,43	60,55%	537 368,24	61,61%	18 331,19	3,41%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	917 806,69	100,00%	872 232,47	100,00%	45 574,22	5,23%

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
706	PARTICIPATION DES FAMILLES	364 341,57	100,00%	354 811,18	100,00%	9 530,39	2,69%
7061	Participation des familles : enseignement	139 996,23		132 678,70		7 317,53	5,52%
	706118300000 famille : enseig.colleg	139 996,23		132 678,70		7 317,53	5,52%
7062	Participation des familles : restauration	226 516,79		223 566,98		2 949,81	1,32%
	706216330000 famille:restaurat.colle	174 822,96		168 985,96		5 837,00	3,45%
	706226330000 famille:restaurat.mate	51 693,83		54 581,02		- 2 887,19	- 5,29%
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 2 171,45		- 1 434,50		- 736,95	51,37%
	709618300000 reduct.enseig. college	- 2 171,45		- 1 434,50		- 736,95	51,37%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	364 341,57	40,34%	354 811,18	40,66%	9 530,39	2,69%
7065	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	406 086,74	94,53%	400 977,01	97,95%	5 109,73	1,27%
70651	Subventions Etat	203 181,62		200 770,41		2 411,21	1,20%
	706511000000 etat - forfait d'externa	203 181,62		200 770,41		2 411,21	1,20%
	741118310000 etat:forfait extern.coll					- 200 770,41	- 100,00%
70653	Subventions Départements	202 905,12		200 206,60		2 698,52	1,35%
	706531000000 depart.forfait externat	111 390,00		111 390,00			
	706532000000 depart.forfait externat	91 515,12		91 515,12			
	743118310000 departem..forf.extern.					- 200 206,60	- 100,00%
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	23 489,69	5,47%	8 399,98		15 089,76	NS
741	Subventions Etat	6 129,52		6 463,88		- 334,36	- 5,17%
	741318310000 etat:subv.manuels col	4 639,53		5 304,64		- 665,11	- 12,54%
	741500000000 etat : subv. repas prof	510,78		478,32		32,46	6,79%
	741700000000 subvention interlait	979,21		680,92		298,29	43,81%
748	Autres subventions	17 360,17		1 936,05		15 424,12	NS
	748000000000 autres subventions de	17 360,17		1 936,05		15 424,12	NS
	TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN	429 576,43	47,56%	409 376,94	46,92%	20 199,49	4,93%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	59 113,46	54,08%	58 841,77	54,31%	271,69	0,46%
7081	Produits des services dans l'intérêt du perso	12 949,75		12 437,60		512,15	4,12%
	708120000000 repas du personnel	12 949,75		12 437,60		512,15	4,12%
7082	Prestations annexes aux élèves	42 654,11		44 259,27		- 1 605,16	- 3,63%
	708210000000 assurances des eleves	2 813,58		2 811,76		1,82	0,06%
	708247030000 etudes college	14 132,74		14 058,70		74,04	0,53%
	708252000000 fournitures revendues	8 125,24		8 083,68		41,56	0,51%
	708252330000 fourniture vendues colle	11 400,60		13 154,45		- 1 753,85	- 13,33%
	708277330000 photocopies college	6 181,95		6 150,68		31,27	0,51%
708	Prestations annexes aux tiers	3 509,60		2 144,90		1 364,70	63,63%
	708340000000 repro.et fourniture des t	42,20				42,20	
	708380000000 recettes diverses des t	3 467,40		2 144,90		1 322,50	61,66%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	21 620,72	19,78%	24 423,91	22,54%	- 2 803,19	- 11,48%
755	Remboursements des frais	6 109,86		6 054,84		55,02	0,91%
	755600000000 droits d'inscriptions	1 355,00		1 324,00		31,00	2,34%
	755700000000 cotisat.collectees pou	2 031,69		2 020,92		10,77	0,53%
	755710000000 cotisations collectees	2 693,17		2 679,92		13,25	0,49%
	755800000000 participations diverse	30,00		30,00			
757	Quote-part subventions d'équipement affect	13 488,40		18 369,07		- 4 880,67	- 26,57%
	757110000000 quote - part subvent.t	1 114,27		2 995,92		- 1 881,65	- 62,81%
	757130000000 quote-part de subvent	12 102,93		15 101,94		- 2 999,01	- 19,86%
	757170000000 quote-part de subvent	271,20		271,21		- 0,01	
758	Contributions volontaires	2 022,46				2 022,46	
	758840000000 participations : cnase	2 022,46				2 022,46	
76	PRODUITS FINANCIERS	7 178,75	6,57%	4 234,38	3,91%	2 944,37	69,53%
76	Autres produits financiers	7 178,75		4 234,38		2 944,37	69,53%
	767000000000 produits nets sur cessi	7 113,48		4 150,12		2 963,36	71,40%
	768000000000 autres produits financ	65,27		84,26		- 18,99	- 22,54%
79	TRANSFERT DE CHARGES	21 388,36	19,57%	20 839,75	19,24%	548,61	2,63%
79	Transfert de charges d'exploitation	21 388,36		20 839,75		548,61	2,63%
	791152000000 transfert de charges	21 388,36		20 839,75		548,61	2,63%
	TOTAL AUTRES PRODUITS	109 301,29	12,10%	108 339,81	12,42%	961,48	0,89%

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	PRODUITS	Total	%	Total	%	Montant	%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	903 219,29	100,00%	872 527,93	100,00%	30 691,36	3,52%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	14 587,40		295,46		14 882,86	NS

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 713,32		1 072,74		3 640,58	NS
671	Autres charges exceptionnelles	3 732,34		3,43		3 728,91	NS
	671400000000 creances irrecouvrabl	2 307,97				2 307,97	
	671800000000 autres charges excepti	1 424,37		3,43		1 420,94	NS
672	Charges sur exercices antérieurs	652,32		699,99		- 47,67	- 6,81%
	672000000000 charges excep. s/exer	652,32		699,99		- 47,67	- 6,81%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	328,66				328,66	
	675100000000 val.compt.immob.ced	328,66				328,66	
687	Dotations aux amortissements et provisions			369,32		- 369,32	-
	687100000000 dotat.amortis.excepti			369,32		- 369,32	100,00%
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 713,32		1 072,74		3 640,58	NS
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 337,09		1 321,49		2 015,60	NS
771	Autres produits exceptionnels	50,49		0,30		50,19	NS
	771800000000 autres produits except	50,49		0,30		50,19	NS
7720	Rappel de subventions publiques			272,00		- 272,00	-
	772000000000 rappel.de subventions			272,00		- 272,00	100,00%
772	Autres produits sur exercices antérieurs	1 286,63		1 049,19		237,44	- 100,00%
	772800000000 autres produits sur ex.	1 286,63		1 049,19		237,44	22,63%
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	1 999,97				1 999,97	
	781741000000 reprise s/provisions c	1 999,97				1 999,97	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 337,09		1 321,49		2 015,60	NS
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 376,23		248,75		1 624,98	NS
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	922 520,01	100,00%	873 305,21	100,00%	49 214,80	5,64%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	906 556,38	100,00%	873 849,42	100,00%	32 706,96	3,74%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	906 556,38	100,00%	873 849,42	100,00%	32 706,96	3,74%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	15 963,63		544,21		16 507,84	NS

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

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} Septembre au 31 Août 2009.

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

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
 Gérants : H. BOURGNEUF, Y. LAUSSEL

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^{er} 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 le renouvellement 2008/2009 s'élève à 33 265.00 €. Cette méthode a, toutefois, déjà été appliquée sur l'exercice précédent.

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	19 947,49	1 932,60		21 880,09
Immobilisations corporelles	1 621 206,93	89 636,86	42 436,79	1 668 407,00
Immobilisations financières	14 895,95	616,00	1 081,17	14 430,78
Total	1 656 050,37	92 185,46	43 517,96	1 704 717,87

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 677,72	1 354,11		21 031,83
Immobilisations corporelles	955 522,14	86 603,46	42 108,13	1 000 017,47
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	975 199,86	87 957,57	42 108,13	1 021 049,30

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	21 880,09	21 031,83	848,26	1 an
Aménagements de terrain	46 222,37	25 309,86	20 912,51	10 ans ou Non amortiss
Constructions	710 363,04	298 894,20	411 468,84	de 10 à 25 ans
Inst.agenc./constructions	369 665,88	255 178,62	114 487,26	de 5 à 8 ans
Matériel industriel	307 439,93	269 097,06	38 342,87	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers				4 ans
Matériel de transport				de 3 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	185 751,81	151 537,73	34 214,08	de 3 à 10 ans
Investissements Exercice attente	48 963,97		48 963,97	
Total	1 690 287,09	1 021 049,30	669 237,79	

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					
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
Etablissement de crédit	286 644,75	57 105,53	213 039,49	16 499,73
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 241,65	37 241,65		
Dettes fiscales & sociales	21 598,18	21 598,18		
Dettes sur immobilisations	49 256,15	49 256,15		
Autres dettes	95 856,75	95 856,75		
Produits constatés d'avance	9 939,36	9 939,36		
Total	500 536,84	270 997,62	213 039,49	16 499,73

Charges à payer par postes de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ.de crédit	390,05
Emprunts & dettes financières div	
Fournisseurs	0,00
Dettes fiscales & sociales	10 583,18
Autres dettes	15 874,05
Total	26 847,28

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

Produits 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 Mr ROBELIN	4,70
Repas des personnels	161,70
Subvention municipale pour restauration primaire	1 587,95
Subvention repas professeurs sept/juin 2007	510,78
Subvention ONILAIT Janv/Juin 2007	979,21
Inscriptions	20,00
Repas famille DANET	56,30
Repas ecole dus 08/09	1 241,15
Repas college dus 08/09	204,25
Mise à disposition Rez de Chaussée Croix-Rouge	1 092,00
Ecole Amiral participation ramassage des ordures ménagères	1 362,05
Ecole Amiral taxe foncière 2008	1 774,00
Ecole Amiral Rbt papier photocopieur	144,51
Participation salaires + charges Pastorale 08/09	6 124,76
Clients factures à établir (468700)	
TOTAL	15 314,41

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	
Intérêt courus/emprunts établisst.crédit (168840)	390,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Provision honoraires commissaire aux comptes	2 074,00
Taxe foncière 2009	9 845,00
Trop perçu CNASEA	3 955,05
Fourn.factures non parvenues (468600)	
Dettes fiscales et sociales	
Personnel charges à payer (42880000)	7 076,67
Org.soc.autres charges à payer (43880000)	3 088,98
Etat autres charges à payer (44880000)	417,52
TOTAL	26 847,27

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance :	
Crédits pédagogiques 2009	5 883,00
Trop perçu repas école	633,38
Trop perçu repas collège	2 230,98
Fonds sociaux 2009	1 192,00
TOTAL	9 939,36

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 Laucolin

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Abonnements et documents divers	834,75
Dommages aux biens MSC	6 605,90
Maintenance copieurs & laser ABS	676,06
Assistance Informatique ABS	300,85
Badges & étuis self FUZEAU	1 518,92
Etiquettes self SIMECO	73,00
Stocks	2 435,50
Livres & fournitures SADEL	12 170,60
Matériel salle restaurant CHOMETTE	1 267,19
1500 Couv.C.liaison x 0,30 FUZEAU	450,00
1500 Carnets liaison x 0,94 POUPOUNOT	1 419,68
Budget EPS -CASAL	714,80
Cartouches imprimante ACIPA	2 307,77
Produits d'entretien DESLANDES	1 220,52
TOTAL	31 995,54

Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : **286 645,00**

Indemnité départ en retraite

Engagement retraite :

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
 Gérants : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

12 047,00

Engagement DIF

622 heures

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

COLLEGE NOTRE DAME DE BOURGENAY

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

EXERCICE N du 01-09-2008 au 31-08-2009
Exercice N - 1 du 01-09-2007 au 31-08-2008

Durée de l'exercice 12 mois

	ACTIF	BRUT N	Amort.Prov.	NET N	N-1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
A	AUTRES : LOGICIELS	8 163,39	-7 550,76	612,63	82,77
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 163,39	-7 550,76	612,63	82,77
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
A	TERRAINS	0,00	0,00	0,00	0,00
	AMENAGEMENTS DE TERRAINS	48 510,28	-14 367,02	34 143,26	38 994,29
	BATIMENTS / SOL D'AUTRUI	651 219,57	-449 349,95	201 869,62	232 413,65
T	I.A.A./CONSTRUCT.SUR SOL D'AUTRUI	1 036 293,38	-402 030,41	634 262,97	692 887,05
	INSTALLATIONS GENERAL. AGENC.DIVERS	1 150 462,80	-833 708,90	316 753,90	312 095,95
	INSTAL.GENERAL.AGENC.E.M. ACCUEIL	33 000,96	-33 000,96	0,00	0,00
D	MATERIEL ET OUTILLAGES COMMUNS	31 971,77	-31 666,16	305,61	921,18
I	MATERIEL SCOLAIRE	118 759,89	-99 792,11	18 967,78	13 192,89
V	MATERIEL ET MOBILIER ATELIERS	116 805,49	-89 306,12	27 499,37	28 465,70
E	MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	24 736,46	-20 157,36	4 579,10	5 285,27
T	MOBILIER SCOLAIRE	145 739,16	-105 459,66	40 279,50	42 512,19
S	IMMOBILISATIONS EN COURS	33 291,06		33 291,06	45 388,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 390 790,82	-2 078 838,65	1 311 952,17	1 412 157,13
	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	15 886,51	0,00	15 886,51	14 933,89
	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	24 098,28	0,00	24 098,28	56 434,28
	AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 984,79	0,00	39 984,79	71 368,17
	COMPTE DE LIAISON				
	TOTAL COMPTE DE LIAISON	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 438 939,00	-2 086 389,41	1 352 549,59	1 483 608,07
	STOCKS ET EN COURS				
	STOCKS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
A	FAMILLES ET ELEVES	4 190,28	0,00	4 190,28	2 649,91
C	PERSONNEL, CHARGES SOCIALES A RECUPERER	0,00	0,00	0,00	0,00
T	ETATS ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00
I	ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
J	COMPTES TRANSITOIRES ET D'ATTENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
E	DEBITEURS DIVERS	24 744,42	0,00	24 744,42	30 093,42
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	28 934,70	0,00	28 934,70	32 743,33
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES				
C	PLACEMENTS	895 168,64	0,00	895 168,64	682 688,47
R	INTERETS COURUS NON ECHUS	0,00	0,00	0,00	0,00
C	TOTAL DES PLACEMENTS	895 168,64	0,00	895 168,64	682 688,47
	DISPONIBILITES				
L	BANQUES, C.C.P., AUTRES ETS FINANCIERS	124 732,75	0,00	124 732,75	151 734,12
A	CAISSE	630,27	0,00	630,27	123,29
N	REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS	0,00	0,00	0,00	0,00
T	VIREMENTS DE COMPTES	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DISPONIBILITES	125 363,02	0,00	125 363,02	151 857,41
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 268,21	0,00	31 268,21	16 645,47
	TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 268,21	0,00	31 268,21	16 645,47
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 080 734,57	0,00	1 080 734,57	883 934,68
	CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES				
	CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERCICES	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CHARGES A REP.SUR PLUS.EXERC.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DE L'ACTIF	4 519 673,57	-2 086 389,41	2 433 284,16	2 367 542,75

EXERCICE N du 01-09-2008 au 31-08-2009
Exercice N - 1 du 01-09-2007 au 31-08-2008

Durée de l'exercice 12 mois

PASSIF	BRUT N	Amort.Prov.	NET N	N-1
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS REPRISE				
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	57 930,63	0,00	57 930,63	57 930,63
FONDS STATUAIRES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBV.INVESTISS. NON RENOUVELABLES	44 378,05	0,00	44 378,05	6 347,90
FONDS DE TRESORERIE APPORTES	0,00	0,00	0,00	0,00
LIBERALITES AYANT CARACT.D'APPORT	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS	102 308,68	0,00	102 308,68	64 278,53
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	86 053,95	0,00	86 053,95	88 678,10
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS	86 053,95	0,00	86 053,95	88 678,10
RESERVES				
RESERVES STATUAIRES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES D'INVESTISSEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES GENERALES D'INTERVENTION	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES RESERVES NON AFFECTEES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RESERVES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU				
REPORT A NOUVEAU	1 504 793,25	0,00	1 504 793,25	1 423 867,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	62 926,18	0,00	62 926,18	80 925,83
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	1 567 719,43	0,00	1 567 719,43	1 504 793,25
SUBVENT.INVESTISSEM.AMORTISSABLES				
TAXE D'APPRENTISSAGE	81 211,94	-42 058,45	39 153,49	37 374,82
AUTRES SUBVENTIONS	559 191,16	-345 998,28	213 192,88	258 131,52
TOTAL SUBVENTIONS INVESTISSEM.AMORTIS.	640 403,10	-388 056,73	252 346,37	295 506,34
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	2 396 485,16	-388 056,73	2 008 428,43	1 953 256,22
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR RISQUES	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPTE DE LIAISON				
TOTAL COMPTE DE LIAISON	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CREDIT				
CAPITAL EMPRUNTE	195 996,99	0,00	195 996,99	224 348,68
INTERETS	257,25	0,00	257,25	294,46
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES	196 254,24	0,00	196 254,24	224 643,14
AUTRES DETTES				
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	10 764,07	0,00	10 764,07	40 701,37
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 895,41	0,00	24 895,41	15 077,50
FAMILLES, ELEVES : AVANCES RECUES	0,00	0,00	0,00	0,00
DETTES RELATIVES AU PERSONNEL	29 408,19	0,00	29 408,19	30 472,21
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	5 212,58	0,00	5 212,58	5 289,47
ASSOCIATIONS ET ORGANISMES APPARENTES	76 593,82	0,00	76 593,82	42 362,78
AUTRES DETTES	20 362,74	0,00	20 362,74	17 823,84
TOTAL AUTRES DETTES	167 236,81	0,00	167 236,81	151 727,17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	61 364,68	0,00	61 364,68	37 916,22
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	61 364,68	0,00	61 364,68	37 916,22
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	424 855,73	0,00	424 855,73	414 286,53
TOTAL DU PASSIF	2 821 340,89	-388 056,73	2 433 284,16	2 367 542,75

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc ActiOne
85340 OLLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 470 085 410 00023
Coforants : H. Bourgenay et Laureline

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	509 047,56	100,00%	464 085,60	100,00%	44 961,96	9,69%
641	Appointements bruts du personnel	248 785,07		251 247,65		- 2 462,58	- 0,98%
643	Rémunérations diverses	13 826,32				13 826,32	
645/647	Charges sociales et assimilées	84 217,06		81 809,87		2 407,19	2,94%
63	Charges fiscales et assimilées	21 116,06		20 271,28		844,78	4,17%
648	Autres charges de personnel	2 323,59		2 463,10		- 139,51	- 5,66%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	35 831,60		36 678,33		- 846,73	- 2,31%
621	Personnel intérimaire et extérieur	104 971,46		76 575,72		28 395,74	37,08%
649	Remboursement de charges de personnel	- 2 023,60		- 4 960,35		2 936,75	- 59,20%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	509 047,56	40,37%	464 085,60	38,10%	44 961,96	9,69%
60	CONSOMMATIONS	311 346,10	41,41%	296 852,04	39,37%	14 494,06	4,88%
601	Matières premières stockées						
603	Variation des stocks d'approvisionnement						
604	Prestations de service incorporées : restauration	167 397,23		165 845,72		1 551,51	0,94%
604	Prestations de service incorporées : entretien	1 533,99		1 477,86		56,13	3,80%
604	Prestations de service incorporées : autres	13 165,01		12 151,25		1 013,76	8,34%
6061	Energies et fluides	40 721,71		43 430,54		- 2 708,83	- 6,24%
6063	Fournitures d'alimentation						
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	11 285,54		13 834,60		- 2 549,06	- 18,43%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	32 612,18		21 629,05		10 983,13	50,78%
607	Livres et fournitures revendus	44 630,44		38 483,02		6 147,42	15,97%
61	SERVICES EXTERIEURS	120 543,76	16,03%	122 511,48	16,25%	- 1 967,72	- 1,61%
612	Redevances crédit-bail						
613	Locations et charges immobilières	49 951,00		49 951,00			
613	Locations mobilières	5 525,52		5 558,20		- 32,68	- 0,59%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	31 203,69		30 647,99		555,70	1,81%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	2 415,75		5 555,26		- 3 139,51	- 56,51%
615	Contrats de maintenance	14 503,83		14 168,31		335,52	2,37%
616	Primes d'assurance	16 888,97		16 575,72		313,25	1,89%
618	Documentation et divers	55,00		55,00			
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	127 573,91	16,97%	138 420,03	18,36%	- 10 846,12	- 7,84%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 499,51		12 901,48		- 8 401,97	- 65,12%
623	Informations, publications et relations publique	3 841,79		6 558,24		- 2 716,45	- 41,42%
624	Transports biens, élèves et personnel	6 429,41		5 657,00		772,41	13,65%
625	Déplacements, missions et réceptions	4 357,25		3 439,96		917,29	26,67%
626/627	Frais de PTT et services bancaires	7 872,95		7 365,14		507,81	6,89%
628	Cotisations et divers	100 573,00		102 498,21		- 1 925,21	- 1,88%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	3 650,00	0,49%	3 420,00	0,45%	230,00	6,73%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	3 650,00		3 420,00		230,00	6,73%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	396,98	0,05%	692,30	0,09%	- 295,32	- 42,66%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	396,98		692,30		- 295,32	- 42,66%
65	Charges diverses de gestion courante						
66	CHARGES FINANCIERES	6 622,78	0,88%	7 501,96	0,99%	- 879,18	- 11,72%
661	Charges d'intérêts	6 622,78		7 501,96		- 879,18	- 11,72%
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières						
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	179 890,82	23,93%	182 868,44	24,25%	- 2 977,62	- 1,63%
681	Dotations aux amortissements	179 890,82		182 868,44		- 2 977,62	- 1,63%
6815	Dotations aux provisions pour risques						
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations						
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS	1 830,00	0,24%	1 779,00	0,24%	51,00	2,87%
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l	1 830,00		1 779,00		51,00	2,87%
	TOTAL AUTRES COUTS	751 854,35	59,63%	754 045,25	61,90%	- 2 190,90	- 0,29%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 260 901,91	100,00%	1 218 130,85	100,00%	42 771,06	3,51%

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
Co-gérants : H. Bourgoignie-Y Leandrin

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
706	PARTICIPATION DES FAMILLES	471 556,50	100,00%	458 495,15	100,00%	13 061,35	2,85%
7061	Participation des familles : enseignement	209 464,75		199 751,50		9 713,25	4,86%
7062	Participation des familles : restauration	265 623,25		260 559,65		5 063,60	1,94%
7063	Participation des familles : hébergement						
7064	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 3 531,50		- 1 816,00		- 1 715,50	94,47%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	471 556,50	35,72%	458 495,15	35,38%	13 061,35	2,85%
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT & COLLE	627 893,40	95,19%			627 893,40	
70651	Participation Etat	319 190,16				319 190,16	
70652	Participations Régions						
70653	Participations Départements	308 703,24				308 703,24	
70654	Participations Communes						
	AUTRES PARTICIPATIONS						
7066	Participations par Etablissements Privés						
7067	Entreprises et Organismes Privés						
7068	Autres Participations						
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	31 715,13	4,81%	644 900,19	100,00%	- 613 185,06	- 95,08%
741	Subventions Etat	10 044,00		327 718,93		- 317 674,93	- 96,94%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Départements	17 316,53		316 234,47		- 298 917,94	- 94,52%
744	Subventions Communes						
746	Subventions par Etablissements publics						
747	Subventions par entreprises et organismes privé	4 354,60		946,79		- 3 407,81	- 78,26%
748	Autres subventions						
749	Report de subventions						
	TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN	659 608,53	49,97%	644 900,19	49,77%	14 708,34	2,28%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	59 217,15	31,36%	55 692,57	28,93%	3 524,58	6,33%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	1 112,75		1 078,80		33,95	3,15%
7082	Prestations annexes aux élèves	53 102,55		49 415,24		3 687,31	7,46%
708	Prestations annexes aux tiers	5 001,85		5 198,53		- 196,68	- 3,78%
7086	Prestations annexes de formation permanente						
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	96 754,33	51,24%	99 632,38	51,76%	- 2 878,05	- 2,89%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Remboursements des frais	5 407,60		5 267,30		140,30	2,66%
	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	60 251,11		66 318,63		- 6 067,52	- 9,15%
758	Contributions volontaires						
758	Autres produits divers de gestion courante	31 095,62		28 046,45		3 049,17	10,87%
76	PRODUITS FINANCIERS	7 849,93	4,16%	6 857,37	3,56%	992,56	14,47%
762/763	Revenus des immobilisations financières						
764	Revenus des valeurs mobilières de placement						
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	5 959,27		5 648,24		311,03	5,51%
76	Autres produits financiers	1 890,66		1 209,13		681,53	56,37%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO						
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations						
781	Reprises sur provisions pour risques et charges						
79	TRANSFERT DE CHARGES	25 018,90	13,25%	30 293,51	15,74%	- 5 274,61	- 17,41%
79	Transfert de charges d'exploitation	25 018,90		30 293,51		- 5 274,61	- 17,41%
	TOTAL AUTRES PRODUITS	188 840,31	14,31%	192 475,83	14,85%	- 3 635,52	- 1,89%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	1 320 005,34	100,00%	1 295 871,17	100,00%	24 134,17	1,86%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	59 103,43		77 740,32		- 18 636,89	- 23,97%

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Alain Gautier
Parc Azur
85340 OLLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023
Coforants : H. Bourgenay et J. Lapechin

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009
Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	265,82		447,04		- 181,22	- 40,54%
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	39,29		5,70		33,59	NS
672	Charges sur exercices antérieurs	226,53		342,30		- 115,77	- 33,82%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			99,04		- 99,04	- 100,00%
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	265,82		447,04		- 181,22	- 40,54%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 088,57		3 632,55		456,02	12,55%
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	1 989,57		1 909,92		79,65	4,17%
7720	Rappel de subventions publiques						
772	Autres produits sur exercices antérieurs	2 099,00		1 722,63		376,37	21,85%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 088,57		3 632,55		456,02	12,55%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 822,75		3 185,51		637,24	20,00%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	1 261 167,73	100,00%	1 218 577,89	100,00%	42 589,84	3,50%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	1 324 093,91	100,00%	1 299 503,72	100,00%	24 590,19	1,89%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	62 926,18		80 925,83		- 17 999,65	- 22,24%

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Acrilonne
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 478 588 410 00023
Gérants : H. Bourgneuf - Y. Lauret

ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2008 au 31 août 2009.

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

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 |

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. Lavechin

- 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 1^{er} septembre 2008 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 le résultat de l'exercice 2008-2009 : 38 030 €

Cette méthode a toutefois déjà été appliquée sur l'exercice précédent.

ANNEXE**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

Actif immobilisé

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

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
 Gérante : H. Bourgogne-J-Y Laucoin

Immobilisations brutes

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 401,45	883,84	121,90	8 163,39
Immobilisations corporelles	3 321 967,44	79 331,88	10 508,50	3 390 790,82
Immobilisations financières	71 368,17	952,62	32 336,00	39 984,79
TOTAL	3 400 737,06	81 168,34	42 966,40	3 438 939,00

Amortissements et provision d'actif

Amortissement et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 318,68	353,98	121,90	7 550,76
Immobilisations corporelles	1 909 810,31	179 536,84	10 508,50	2 078 838,65
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	1 917 128,99	179 890,82	10 630,40	2 086 389,41

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	8 163,39	7 550,76	612,63	1 an
Aménagements de terrains	48 510,28	14 367,02	34 143,26	10 ans
Constructions sur sol d'autrui	651 219,57	449 349,95	201 869,62	de 10 à 25 ans
I.A.A. / constructions	1 036 293,38	402 030,41	634 262,97	de 10 à 25 ans
Instal. Génér. Agencements divers	1 150 462,80	833 708,90	316 753,90	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	31 666,16	305,61	de 3 à 10 ans
Matériel scolaire	118 759,89	99 792,11	18 967,78	de 3 à 10 ans
Matériel et mobilier ateliers	116 805,49	89 306,12	27 499,37	de 3 à 10 ans
Mobilier et matériel de bureau	24 736,46	20 157,36	4 579,10	de 3 à 10 ans
Mobilier scolaire	145 739,16	105 459,66	40 279,50	de 3 à 10 ans
TOTAL	3 365 663,15	2 086 389,41	1 279 273,74	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances & charges d'avance	60 202,91	60 202,91	0,00
TOTAL	60 202,91	60 202,91	0,00

ANNEXE (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	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	195 996,99	29 257,80	126 685,23	40 053,96
Dettes financières et diverses				
Fournisseurs	35 649,48	35 649,48		
Dettes fiscales & sociales	15 633,05	15 633,05		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 362,74	20 362,74		
Produits constatés d'avance	61 364,68	61 364,68		
TOTAL	329 006,94	162 267,75	126 685,23	40 053,96

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit (168810)	257,25
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs (408100)	0,00
Dettes fiscales & sociales (428600 + 438820 + 448820)	15 633,05
Autres dettes (468600)	20 362,74
TOTAL	36 253,04

CL — AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLLONE SUR MER
 RCS La Roche sur Yon 479 588 410 0002a
 Cogérants : H. Bourgoigne, Y. Laussein

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 recevoir	Montant
Clients et compte rattachés	0,00
Clients factures à établir (418100)	
TOTAL	0,00

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	
Int. Courus / emprunts établissements de crédit (168840)	257,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourn. Factures non parvenues (408100)	0,00
Dettes fiscales et sociales	
Personnel charges à payer (428600)	10 371,50
Org. soc. autres charges à payer (438600)	4 698,29
Etat autres charges à payer (448600)	563,26
TOTAL	15 890,30

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	
CL - AUDIT Société de Commissariat aux Comptes (487000)	61 364,68
ALLÉE ALAIN GAUTIER Parc Actilonne 85340 OLONNE SUR MER RCS La Roche sur Yon 479 588 410 00023 Gérants : H. Bourgeois - Y. Laucein	
TOTAL	61 364,68

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	
(486600)	31 268,21
TOTAL	31 268,21

Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 195 996,99

Indemnité départ en retraite

Engagement retraite 20 341,00

Arrêté au 31 décembre 2008 - nombre d'heures D.I.F.

915 heures

LYCEE SAINTE MARIE DU PORT

ACTIF				PASSIF		
	Montant Brut	Amort. et provisions	Montant Net	Exercice 2007/2008	Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008
Frais d'établissement	48027,97	-48027,97	0,00	1228,77	151992,31	85010,26
Autres immobilisations			0,00	0,00	338574,74	133916,24
Avances et acomptes			0,00	0,00	490567,05	218926,50
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48027,97	-48027,97	0,00	1228,77	2603132,38	2544161,88
Terrains. Agencements, Aménagements	72869,38		72869,38	72869,38	2603132,38	2544161,88
Constructions	1404764,89	-1157535,94	247228,95	295253,57	36332,25	58970,50
Installations techniques, matériel...	2509140,40	-2055480,57	453659,83	334850,89	36332,25	58970,50
Autres immobilisations	4041399,85	-3111948,67	929451,18	864282,87	1406691,75	1686010,37
Immobilisations en cours	106773,41		106773,41	59890,18	-1037289,04	-1203810,22
Avances et acomptes			0,00	0,00	369402,71	482200,15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8134947,93	-6324965,18	1809982,75	1627146,89	3499434,39	3304259,03
Particip. créances rattachées			0,00	42915,25		
Prêts	42725,53		42725,53	55403,26		
Dépôts & Caution. versés	23806,26		23806,26	686,02		
Autres immobilisations	775,70		775,70	99004,53		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67307,49	0,00	67307,49		0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8250283,39	-6372993,15	1877290,24	1727380,19	0,00	0,00
Stocks matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00	73117,72	138491,48
STOCKS ET EN COURS			0,00	0,00	138,11	263,52
Acomptes : Fourn. - Person.			0,00	7539,51	73255,83	138755,00
AVANCES & ACOMPTES VERSEES	0,00	0,00	0,00	7539,51	54235,00	48085,00
Créances familles-clèves	10176,77	-1054,54	9122,23	6432,52	51957,24	35454,39
Subventions à recevoir	102501,49		102501,49	112046,60	104087,94	95904,33
Créances diverses	22426,56		22426,56	19860,29	64475,16	37540,27
CREANCES	135104,82	-1054,54	134050,28	138339,41	145521,85	120913,09
Actions et obligations			0,00		420277,19	337897,08
Bons caisse & autres valeurs	1861475,62		1861475,62	1926268,07	493533,02	476652,08
VAL. MOBILIERES DE PLACEMENT	1861475,62	0,00	1861475,62	1926268,07	242477,81	190587,47
Comptes cliques & livrets	234423,82		234423,82	19491,10	242477,81	190587,47
Caisses et régies	1970,54		1970,54	318,56		
DISPONIBILITES	236394,36	0,00	236394,36	19809,66		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2232974,80	-1054,54	2231920,26	2091956,65	242477,81	190587,47
Charges constatées d'avance	126234,72		126234,72	152161,74		
TOTAL REGULARISATIONS	126234,72	0,00	126234,72	152161,74	242477,81	190587,47
TOTALISATION ACTIF	10609492,91	-6374047,69	4235445,22	3971498,58	4235445,22	3971498,58
TOTALISATION PASSIF				TOTALISATION PASSIF		

CHS - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLLONNE SUR MER
La Roche sur Yon 47958
Cocorants : H. Bourgoigne - J. Y. Laucoin

COMPTES DE RESULTAT (charges)				COMPTES DE RESULTAT (produits)			
POSTES DE CHARGES	Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008	% EVOLUTION	POSTES DE PRODUITS	Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008	% EVOLUTION
Achats prestations serv. inc.	178 120,90	80 862,65	120,28	Contribution des familles	517 216,20	479 325,60	7,90
Achats mat. Fournitures, pt matériel	508 231,84	491 026,69	3,30	Autres particip. Familiales	730 743,94	695 370,70	5,09
Services extérieurs	199 839,97	183 014,56	8,01	Participation de l'Etat et des Collectivités	1 104 326,92	1 071 270,60	3,09
Autres charges externes	421 644,99	426 426,67	-1,12	Produits activités annexes	211 875,51	113 331,78	86,95
Impôts, taxes, vers. assimilé.	82 471,99	79 351,88	3,93	sous total (a)	2 564 162,57	2 359 298,68	8,68
Charges de personnel	991 857,14	948 959,06	4,32	Subventions de fonctionnements	62 448,13	64 729,37	-3,52
Dotations aux amortissements	448 165,52	424 856,73	5,49	Reprises s/amort. et prov.	179,03	365,98	-51,08
Dotation aux provisions	108,22	113,60	-100,00	Transfert de charges	550,87	288,07	91,23
Autres charges	17,36	17,36	523,39	Autres produits	51 545,51	43 097,87	19,60
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT	2 830 440,57	2 636 629,20	7,35	TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT	2 678 886,11	2 467 779,97	8,55
Intérêts et charges assim.	4 656,59	5 294,56	-12,05	sous total (b)	142 264,82	177 692,33	-19,94
Pertes de changes				QUOTE PART DES PRODUITS DE BILAN			
Autres charges financières				Revenus des créances immo.	168,46	170,00	-0,91
Dotation aux amort. et prov.				Autres intérêts et pr. assim.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 656,59	5 294,56	-12,05	Gains de change	46 404,54	51 455,75	-9,82
Charges exc. s/opér. gestion	1 262,40	3 037,15	-58,43	Produits s/cessions de VMP			
Charges exc. s/opér. capital				Remises s/prov. et tr. charges	46 573,00	51 625,75	-9,79
Dotation amortiss. et prov.				TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5 422,88	6 853,36	-20,87
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 262,40	3 037,15	-58,43	Produits exc. s/opér. Gestion			
IMPOTS SUR LES REVENUS	455,00	20,00	2175,00	Reprises s/prov. et tr. Charg.	5 422,88	6 853,36	-20,87
TOTAL CHARGES	2 836 814,56	2 644 980,91	7,25	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 422,88	6 853,36	-20,87
Solde créditeur : EXCEDENT	36 332,25	58 970,50	-38,39	TOTAL PRODUITS	2 873 146,81	2 703 951,41	6,26

ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2008 au 31 août 2009.

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 éclater par composants les biens immobiliers suivants :

- * Bâtiment C
- * Salle de sports
- * Local poubelles et rangement

- 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 1^{er} 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 2008/2009 : 66 982 €.

Cette méthode a toutefois déjà été appliquée sur l'exercice précédent.

CL – AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actile
85340 OLONNE SUR MER
RCS La Roche sur Yon 479 51 8 40 00023
Co-gérants : H. Bouvet et J. Lecoq

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	42 047.97	5 980.00		48 027.97
Immobilisations corporelles	7 736 481.70	623 792.61	225 326.38	8 134 947.93
Immobilisations financières	99 004.53	2 851.68	34 548.72	67 307.49
Total	7 877 534.20	632 624.29	259 875.10	8 250 283.39

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immobilisations incorporelles	40 819.20	7 208.77		48 027.97
Immobilisations corporelles	6 109 334.81	440 956.75	225 326.38	6 324 965.18
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisat. financières				
Total	6 150 154.01	448 165.52	225 326.38	6 372 993.15

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	48 027.97	48 027.97		1 an
Terrains	72 869.38		72 869.38	Non amort.
Constructions/gros œuvre	547 072.72	388 354.83	158 717.89	25 ans
Constructions/façade-couv-men	318 453.93	246 551.97	71 901.96	20 ans
Constructions/I.G.T.	275 297.89	267 031.12	8 266.77	15 ans
Constructions/agenc. Intérieurs	263 940.35	255 598.02	8 342.33	12 ans
Matériel scolaire	2 223 111.32	1 883 449.26	339 662.06	de 3 à 5 ans
Instal. Agenc. divers	4 092 875.91	3 070 598.02	1 022 277.89	de 10 à 15 ans
Matériel d'exploitation	293 192.64	172 031.31	121 161.33	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informat.	48 133.79	41 350.65	6 783.14	De 3 à 10 ans
Total	8 182 975.90	6 372 993.15	1 809 982.75	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	2 359 209.52	2 359 209.52	
Total	2 359 209.52	2 359 209.52	

CL – AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 RCS la Roche sur Yon 478 588 410 00023
 Gérants : H. Bourgogne-J-Y Laurelin

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					

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
 Gérants : H. Bourgogne-Y Lancelin

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	73 118	13 648	59 470	
C.C.P.				
Dettes financières diverses	138	138		
Fournisseurs	51 957	51 957		
Dettes fiscales & sociales	104 088	104 088		
Dettes sur immobilisations	64 475	64 475		
Autres dettes	145 522	145 522		
Produits constatés d'avance	242 478	242 478		
Acomptes reçus	54 235	54 235		
Total	736 011	676 541	59 470	

Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	138
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	43 457
Autres dettes	40 007
Total	83 602

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)	17 213
Total	17 213

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes

Allée Alain Gautier
Parc Actilonne

Charges à payer

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

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	
Int courus/emprunts établissem crédits (168840)	138
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourniss factures non parvenues (408100)	
Dettes fiscales et sociales :	
Personnel charges à payer (428800)	30 655
Organ.soc. autres charges à payer (438000)	12 752
Etat autres charges à payer (448000)	50
Autres dettes (468600)	40 007
Total	83 602

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487000-487800)	242 478
Total	242 478

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000-486600)	126 235
Total	126 235

Dettes garanties par des sûretés réelles données

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 73 118 €

Indemnité départ en retraite

Engagement retraite : 45 975 €

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

Nombre d'heures acquises au 01/01/2009 3 134 heures

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

ISEC "PLENIER"

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

Avec brouillard et simulation
En Euros

Désignation de l'entreprise :

(S.E.C.)

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* :

Adresse de l'entreprise :

2, RUE DES RELIGIEUSES 85100 LES SABLES D'OLONNE

Numéro SIRET* :

77571516200043

Code APE :

9214

Durée de l'exercice précédent* :

Exercice précédent (N-1) clos le :

(Ne pas reporter le montant des cents)*

Exercice N, clos le :

Brut
1Amortissements, provisions
2Net
3Net
4

Capital souscrit non appelé

(0)

AA

0

0

0

0

Frais d'établissement*

AB

0

AC

0

0

0

Frais de recherche et développement*

AD

0

AE

0

0

0

Concessions, brevets et droits similaires

AF

0

AG

0

0

0

Fonds commercial (1)

AH

0

AI

0

0

0

Autres immobilisations incorporelles

AJ

0

AK

0

0

0

Avances et acomptes sur immobilisations
incorporelles

AL

0

AM

0

0

0

Terrains

AN

0

AO

0

0

0

Constructions

AP

4 241 959

AQ

3 503 963

737 995

896 049

Installations techniques, matériel
et outillage industriels

AR

0

AS

0

0

0

Autres immobilisations corporelles

AT

95 902

AU

0

95 902

95 902

Immobilisations en cours

AV

0

AW

0

0

0

Avances et acomptes

AX

0

AY

0

0

0

Participations évaluées selon la méthode
de mise en équivalence

CS

0

CT

0

0

0

Autres participations

CU

0

CV

0

0

0

Créances rattachées à des participations

BB

0

BC

0

0

0

Autres titres immobilisés

BD

0

BE

0

0

0

Prêts

BF

0

BG

0

0

0

Autres immobilisations financières*

BH

142 002

BI

0

142 002

122 002

TOTAL (I)

BJ

4 479 864

BK

3 503 963

975 900

1 113 954

Matières premières, approvisionnements

BL

0

BM

0

En cours de production de biens

BN

0

BO

0

En cours de production de services

BP

0

BQ

0

Produits intermédiaires et finis

BR

0

BS

0

Marchandises

BT

0

BU

0

Avances et acomptes versés sur commandes

BV

0

BW

0

0

0

Clients et comptes rattachés (3)*

BX

0

BY

0

0

0

Autres créances (3)

BZ

438 716

CA

0

438 716

377 637

Capital souscrit et appelé, non versé

CB

0

CC

0

0

0

Valeurs mobilières de place-
ment (dont actions propres :)

CD

0

CE

0

0

0

Disponibilités

CF

14 391

CG

0

14 391

38 655

Charges constatées d'avance (3)*

CH

0

CI

0

0

0

TOTAL (II)

CJ

453 108

CK

0

453 108

416 293

Charges à répartir sur plusieurs exercices*

(III) CL

0

0

0

0

Primes de remboursement des obligations

(IV) CM

0

0

0

0

Ecart de conversion actif*

(V) CN

0

0

0

0

TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)

CO

4 932 972

1A

3 503 963

1 429 009

1 530 248

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve
de propriété :

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ETAT PRÉPARATOIRE

(Ne pas reporter le montant des cents) *

		Exercice N		Exercice N-1	
		1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA	0	0	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	0	0	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	DC	0	0	
	Réserve légale (3)	DD	0	0	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	0	0	
	Réserves réglementées (3) (4)	DF	0	0	
	Autres réserves	DG	0	0	
	Report à nouveau	DH	-726 102	-727 271	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 087	1 168	
	Subventions d'investissement	DJ	176 627	205 102	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	0	0	
	TOTAL (I)	DL	-548 388	-521 000	
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DM	0	0	
	Avances conditionnées	DN	0	0	
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)	DO	0	0	
	Provisions pour risques	DP	0	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour charges	DQ	0	0	
	TOTAL (III)	DR	0	0	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS	0	0	
	Autres emprunts obligataires	DT	0	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	87 604	102 122	
	Emprunts et dettes financières divers (7)	DV	0	0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	0	0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	0	0	
	Dettes fiscales et sociales	DY	0	0	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	5 434	5 434	
	Autres dettes	EA	1 884 357	1 943 690	
	Compte régul. Produits constatés d'avance (5)	EB	0	0	
Ecart de conversion passif *	TOTAL (IV)	EC	1 977 396	2 051 247	
		ED	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 429 009	1 530 248	

Total du bilan de l'exercice N en euros et cents) *

1 429 009,15

ÉTAT PRÉPARATOIRE

RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont	1C		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
	Écart de réévaluation libre	1E		
	Réserve de réévaluation (1976)	EF		
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme *	EJ		0
	(4) Dont réserve relative à l'achat d'œuvre originales d'artistes vivants *	EG		0
	(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH		0
	(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI		0
	(7) Dont emprunts participatifs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

		Exercice N		Exercice (N-1)	
(Ne pas reporter le montant des cents) *		France 1	Exportation 2	Total 3	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	0	FD	0
	Production vendue { biens service *	FD	0	FE	0
		FG	140 514	FH	0
	Chiffre d'affaires nets *	FJ	140 514	FK	0
	Production stockée *			FM	0
	Production immobilisée *			FN	0
	Subventions d'exploitation			FO	0
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges *			FP	0
	Autres produits (1)			FQ	0
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	140 514
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	0
	Variation de stock (marchandises) *			FT	0
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	0
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	0
	Autres achats et charges externes (3) *			FW	4 967
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	0
	Salaires et traitements *			FY	0
	Charges sociales			FZ	0
	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	158 054
	Sur actif circulant: dotations aux provisions			GB	0
PRODUITS FINANCIERS	Pour risques et charges: dotations aux provisions			GC	0
	Autres charges			GD	0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	0
				GF	163 021
				GG	-22 508
				GH	0
				GI	0
				GJ	0
				GK	0
				GL	0
CHARGES FINANCIÈRES	Produits financiers de participations (5)			GM	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GN	0
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GO	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GP	0
	Différences positives de change			GQ	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GR	4 880
	Total des produits financiers (V)			GS	0
				GT	0
				GU	4 880
				GV	-4 881
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					

(RENVOIS: voir tableau n° 2053) Des explications concernant cette rubrique sont données dans la n

(Ne pas reporter le montant des cents) *		Exercice N		Exercice N - 1
		1		2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	0	0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	28 475	28 475
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0	0
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	28 475	28 475
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	0	0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	0	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0	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	168 989	168 769
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	167 902	167 600
4 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	1 087	1 168

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont { produits de locations immobilières
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)
- (3) Dont { - Crédit-bail mobilier
- Crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

HO		
HY		
IG		
HP		
HQ		
IH		
IJ		
IK		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle):

Exercice N
Charges exceptionnelles Produits exceptionnels

(7bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)

HX	
----	--

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

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:

Exercice N
Charges antérieures Produits antérieurs

ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2008 au 31 août 2009.

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 :
 - o Gros œuvre : 25 ans
 - o Façade, étanchéité, toiture 20 ans
 - o I. G. T. 15 ans
 - o 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
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 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	4 337 862			4 337 862
Immobilisations financières	122 002	20 000		142 002
Total	4 459 864	20 000		4 479 864

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 345 910	158 054		3 503 964
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	3 345 910	158 054		3 503 964

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels				
Terrains				
Constructions	4 241 960	3 493 308	748 652	25 ans
Instal. Agenc./constructions	95 902	10 656	85 246	18 ans
Matériel industriel				
Instal. Agenc. Divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique				
Immobilisations financières	142 002		142 002	
Total	4 479 864	3 503 964	975 900	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	438 716		438 716
Total	438 716		438 716

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
 Gérants : M. Bourgogne-J-Y Laucoin

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	87 604	15 672	69 858	2 074
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations	5 434	5 434		
Autres dettes	1 884 358	23 000		1 861 358
Produits constatés d'avance				
Total	1 977 396	44 106	69 858	1 863 432

Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	23 000
Total	23 000

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

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

Charges à 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)	23 000
Total	23 000

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 : 87 604

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

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

COMPTES COMBINES

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

ACTIF				PASSIF			
	Montant Brut	Amort. et provisions	Montant Net	Exercice 2007/2008		Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008
Frais d'établissement	0	0	0	0	Fonds sans droit de reprise	403144	254807
Autres Immobilisations	78071	-76611	1461	1581	Fonds avec droit de reprise	424629	222594
Avances et acomptes	0	0	0	0		827772	477401
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78071	-76611	1461	1581	FONDS ASSOCIATIFS	3722318	3580709
Terrains, Agencements, Aménagements	167602	-39677	127925	135872	REPORT A NOUVEAU	3722318	3580709
Constructions	8414267	-6066952	2347315	2680659	Résultat	84382	141609
Installations techniques, matériel...	4032016	-3222954	809062	686156	RESULTAT DE L'EXERCICE	84382	141609
Autres Immobilisations	4729095	-3578202	1150893	1088974	Subventions renouvelables	2410803	2756181
Immobilisations en cours	189028	0	189028	105279	Subventions compte de résultat	-1567116	-1714573
Avances et acomptes	0	0	0	0	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	843688	1041608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17532008	-12907784	4624223	4696940	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	5478160	5241327
Particip. créances rattachées	0	0	0	0	Provisions pour risques	0	0
Prêts	58612	0	58612	57849	Provisions pour charges	0	0
Dépôts & Caution. versés	19900	0	19900	75473	PROVISIONS	0	0
Autres Immobilisations	153244	0	153244	133621	TOTAL DES PROVISIONS	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	231756	0	231756	266943			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17841835	-12984395	4857440	4965464			
Stocks matières premières	0	0	0	0	Emprunts aux établissements de crédit	643363	807242
STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0	Emprunts et dettes financières diverses	785	1019
Acomptes : Fourn. - Person.	0	0	0	7540	EMPRUNTS	644149	808261
AVANCES & ACOMPTES VERSEES	0	0	0	7540	Avances et acomptes reçus	54235	48085
Créances familles-élèves	21089	-1055	20035	13666	Dettes fournisseurs de biens et services	163350	112535
Subventions à recevoir	102501	0	102501	112047	Dettes fiscales et sociales	160307	153916
Créances diverses	315501	-2621	312879	343781	Dettes sur immobilisations	80673	83677
CREANCES	439092	-3676	435416	469494	Dettes diverses	1996351	2062443
Actions et obligations	0	0	0	0	AUTRES DETTES	2454917	2460655
Bons caisse & autres valeurs	2978168	0	2978168	2885499	TOTAL DETTES	3099066	3268916
VAL. MOBILIERES DE PLACEMENT	2978168	0	2978168	2885499	Produits constatés d'avance	313782	229419
Comptes chèques & livrets	427624	0	427624	219532	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	313782	229419
Caisse et régies	2862	0	2862	547	TOTAL REGULARISATIONS	313782	229419
DISPONIBILITES	430485	0	430485	220079			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3847745	-3676	3844069	3582611			
Charges constatées d'avance	189498	0	189498	191587			
TOTAL REGULARISATIONS	189498	0	189498	191587			
TOTAL ACTIF	21879078	-12988071	8891008	8739662	TOTALISATION PASSIF	8891008	8739662

COMPTE DE RESULTAT COMBINE (charges)				COMPTE DE RESULTAT COMBINE (produits)			
POSTES DE CHARGES	Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008	% EVOLUTION	POSTES DE PRODUITS	Exercice 2008/2009	Exercice 2007/2008	% EVOLUTION
Achats prestations serv. inc.	518 854	411 589	26,06	Contribution des familles	866 677	811 756	6,77
Achats mat. Fournitures, pt matériel	757 218	716 388	5,70	Autres particip. Familles	1 217 181	1 176 247	3,48
Services extérieurs	371 687	348 875	6,54	Participation de l'Etat et des Collectivités	2 138 307	1 472 248	45,24
Autres charges externes	527 378	547 601	-3,69	Produits activités annexes	330 206	227 866	44,91
Impôts, taxes, vers. assimil.	98 050	94 247	4,04	sous total (a)	4 552 371	3 688 116	23,43
Charges de personnel	1 863 012	1 747 909	6,59	Subventions de fonctionnements	117 653	718 029	-83,61
Dotation aux amortissements	874 069	858 289	1,84	Reprises s'amort. et prov.	179	366	-51,08
Dotation aux provisions	0	114	-100,00	Transfert de charges	46 958	51 421	-8,68
Autres charges	505	710	-28,81	Autres produits	96 249	82 467	16,71
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT	5 010 772	4 725 721	6,03	sous total (b)	261 039	852 284	-69,37
Intérêts et charges assim.	28 659	32 095	-10,71	TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT	4 813 411	4 540 401	6,01
Pertes de changes	0	0		QUOTE PARTS ELEMENTS DU BILAN	244 479	290 855	-15,94
Autres charges financières	0	0		Revenus des créances immo.	0	0	
Dotation aux amort. et prov.	0	0		Autres intérêts et pr. assim.	2 124	1 463	45,17
TOTAL CHARGES FINANCIERES	28 659	32 095	-10,71	Gains de change	0	0	
Charges exc. s/opér. gestion	5 913	4 089	44,62	Produits s/cessions de VMP	59 477	61 254	-2,90
Charges exc. s/opér. capital	329	99	231,85	Remises s/prov. et tr. charges	0	0	
Dotation amortiss. et prov.	0	369	-100,00	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	61 602	62 718	-1,78
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 242	4 557	36,97	Produits exc. s/opér. Gestion	10 849	11 807	-8,12
Impôts société	2 285	1 799	27,02	Reprises s/prov. et tr. Charg.	2 000	0	
IMPOTS SUR LES REVENUS	2 285	1 799	27,02	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 849	11 807	8,82
TOTAL CHARGES	5 047 958	4 764 172	5,96	TOTAL PRODUITS	5 132 340	4 905 780	4,62
Solde créditeur : EXCEDENT	84 382	141 608	-40,41				