

ASSOCIATION OGEC SAINTE MARIE

PLACE BERTIN BOISSIN

30200 BAGNOLS SUR CEZE

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2009

	Page
- <i>Compte de résultat</i>	1 et 2
- <i>Détail compte de résultat</i>	3 à 7
- <i>Annexe</i>	8 à 13

SOFIDEC VALENCE-Joël FRAISSE

95 Chemin des huguenots

26000 VALENCE

04 75 78 25 80

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12	31/08/2008 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 432 548	1 173 875	258 673	22.04
Participation des familles	280 374	254 201	26 173	10.30
Enseignement	224 665	192 919	31 746	16.46
Restauration et hébergement	55 708	61 281	5 573	9.09
Contribution de l'état et des collectivités publiques	801 443	687 853	113 589	16.51
Etat	238 798	229 728	9 070	3.95
Région	431 304	350 076	81 228	23.20
Départements				
Communes				
Etablissements publics				
Entreprises et organismes privés	128 897	104 050	24 847	23.88
Autres	2 444	4 000	1 556	38.89
Report de subventions				
Produits des activités annexes	283 117	188 378	94 739	50.29
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	138	172	34	19.73
Prestations diverses aux tiers				
Prestations diverses de formation permanente	282 979	188 206	94 773	50.36
Cessions ou ventes de produits				
Production immobilisée				
Autres produits de gestion courante	40 271	33 292	6 979	20.96
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire		1 500	1 500	100.00
Remboursement des frais	11 023	7 163	3 861	53.90
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat	12 531	5 895	6 635	112.55
Autres produits divers de gestion courante	16 717	18 734	2 017	10.76
Reprise amortissements et provisions	9 549	6 733	2 816	41.82
Reprise sur provisions pour risques et charges		5 364	5 364	100.00
Reprise sur provisions pour dépréciations	9 549	1 369	8 180	597.49
Transferts de charges	17 794	3 418	14 376	420.61
PRODUITS FINANCIERS	2 632	5 398	2 766	51.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 087	14 715	372	2.53
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Autres produits exceptionnels	15 087	14 715	372	2.53
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 450 267	1 193 988	256 279	21.46
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE		40 549	40 549	100.00
TOTAL GENERAL	1 450 267	1 234 537	215 730	17.47

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 396 444		1 231 609		164 835	13.38
Charges de personnel	778 381		698 412		79 969	11.45
Appointements bruts	525 474		460 564		64 910	14.09
Rémunérations diverses	2 124		11 133		9 008	80.92
Charges sociales et fiscales assimilées	252 391		226 715		25 676	11.33
Autres charges de personnel						
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état						
Personnel intérimaire et extérieur						
Remboursements de charges de personnel (déduire)	1 609				1 609	
Consommations	146 367		149 542		3 174	2.12
Matières premières et variations de stocks						
Prestations de services incorporés :						
Restauration et hébergement						
Entretien	770		1 742		972	55.77
Fournitures d'alimentation	24 084		25 734		1 650	6.41
Autres fournitures	43 088		43 254		166	0.38
Matières, fournitures et petit matériel : Divers						
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	78 424		78 812		387	0.49
Livres et fournitures pour cession aux familles						
Autres charges externes	113 651		71 311		42 340	59.37
Redevance Crédit Bail	27 564		9 840		17 724	180.13
Locations et charges immobilières	30 038		28 427		1 611	5.67
Locations mobilières	3 899		171		3 728	NS
Entretien et réparations : biens immobiliers	12 279				12 279	
Entretien et réparations : biens mobiliers	27 665		20 788		6 876	33.08
Primes d'assurances	12 198		11 956		242	2.02
Documentations et divers	10		129		119	92.48
Autres services extérieurs	119 707		122 418		2 711	2.21
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	61 070		67 813		6 743	9.94
Information, publications et relations publiques	12 776		10 103		2 674	26.47
Transports : Biens, élèves, personnels	3 338		3 245		93	2.85
Déplacements, missions et réceptions	8 671		10 202		1 531	15.01
Frais de PTT et services bancaires	11 779		12 068		289	2.39
Cotisations et divers	22 073		18 987		3 085	16.25
Autres impôts, taxes et assimilées	2 497		3 280		783	23.88
Impôts et taxes relatifs aux locaux	2 497		2 155		342	15.85
Autres impôts et taxes			1 125		1 125	100.00
Autres charges de gestion courante	9 343		17 553		8 211	46.77
Amortissements et provisions	226 497		169 092		57 405	33.95
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	207 216		162 608		44 608	27.43
Dotations aux provisions pour risques	3 604		4 246		642	15.12
Dotations aux provisions pour dépréciations	15 677		2 238		13 439	600.40
CHARGES FINANCIERES	4 181		2 814		1 367	48.57
Intérêts des emprunts	4 181		2 514		1 667	66.34
Agios bancaires et autres charges financières			301		301	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	381		114		267	234.05
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Autres charges exceptionnelles	381		114		267	234.05
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 401 006		1 234 537		166 469	13.48
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	49 261				49 261	
TOTAL GENERAL	1 450 267		1 234 537		215 730	17.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 432 548		1 173 875		258 673	22.04
PARTICIPATION DES FAMILLES	280 374		254 201		26 173	10.30
ENSEIGNEMENT	224 665		192 919		31 746	16.46
70611000 FAMILLES: ENSEIGNEMENT	226 112		195 053		31 059	15.92
70961000 REDUCTION ENSEIGNEMENT ELEVES	1 447		2 134		687	32.18
RESTAURATION ET HEBERGEMENT	55 708		61 281		5 573	9.09
70612000 FAMILLE RESTAURATION	55 708		61 281		5 573	9.09
CONTRIBUTION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	801 443		687 853		113 589	16.51
ETAT	238 798		229 728		9 070	3.95
70651000 ETAT FORFAIT D'EXTERNAT	231 174		221 433		9 741	4.40
74180000 ETAT SUBVENTION BAC PRO/BEP/CA	7 624		8 295		672	8.10
REGION	431 304		350 076		81 228	23.20
70652000 REGION FORFAIT D'EXTERNAT	250 611		257 460		6 849	2.66
74230000 AUTRES SUBVENTIONS	180 693		92 616		88 077	95.10
ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIVES	128 897		104 050		24 847	23.88
74720000 AFFECTATION TAXE APPRENTISSAGE	128 897		104 050		24 847	23.88
AUTRES	2 444		4 000		1 556	38.89
74520000 QUOTE PART SUB VIRE CPTE RESUL	2 444		2 444			
74870000 REMBOURSEMENT FORMATION			1 556		1 556	100.00
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	283 117		188 378		94 739	50.29
PRESTATIONS ANNEXES AUX ELEVES	138		172		34	19.73
70820000 PRESTATIONS ANNEXES ELEVES	138		172		34	19.73
PRESTATIONS DIVERSES DE FORMATION PERMANENTE	282 979		188 206		94 773	50.36
70860000 FORMATION PERMANENTE JA FORMAT	252 579		128 206		124 373	97.01
70860100 FORMATION PERMANENTE SA	30 400		60 000		29 600	49.33
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	40 271		33 292		6 979	20.96
COLLECTE ET DONS AFFECTES A LA GESTION SCOLAIRE			1 500		1 500	100.00
75400000 DONS MANUELS			1 500		1 500	100.00
REMBOURSEMENT DES FRAIS	11 023		7 163		3 861	53.90
75510000 REMBOURSEMENT AVANT. EN NATURE	3 755		1 375		2 379	172.99
75560000 FRAIS DE DOSSIERS	7 268		2 887		4 381	151.75
75561000 FRAIS DE DOSSIER Chimie			2 250		2 250	100.00
75562000 FRAIS DE DOSSIER PME-PMI			650		650	100.00
QUOTE PART ELEMENTS DES SUBVENTIONS EQUIP.AFFECTEES AU RESULTAT	12 531		5 895		6 635	112.55
75711000 QUOTE PART TAXE APPRENTISSAGE	12 531		5 895		6 635	112.55
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	16 717		18 734		2 017	10.76
75800000 ECART DE REGLEMENT	44		103		59	57.49
75880000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COUR	140		716		576	80.41
75881000 REMBOURSEMENT DE FRAIS FORM CO	2 804		1 380		1 424	103.21
75884100 CNASEA	13 729		16 535		2 806	16.97
REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	9 549		6 733		2 816	41.82
REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			5 364		5 364	100.00
78153000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES			5 364		5 364	100.00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	9 549		1 369		8 180	597.49
78174000 REPR. PROV. ACTIF CIRCULANT	9 549		1 369		8 180	597.49
TRANSFERTS DE CHARGES	17 794		3 418		14 376	420.61
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	17 794		3 184		14 610	458.84
79120000 TRANSFERT DE CH. TRAVAUX			233		233	100.00
79161600 TRANSFERT CHARGES INDEMNITES A			1		1	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

		Exercice N 31/08/2009 12	Exercice N-1 31/08/2008 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
PRODUITS FINANCIERS		2 632	5 398	2 766	51.24
76700000	PRODTS NET CESS VAL MOB PLC	2 582	5 398	2 816	52.16
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	50		50	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 087	14 715	372	2.53
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 087	14 715	372	2.53
77280000	AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES	5 154	11 263	6 110	54.24
77500000	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN	250	150	100	66.67
77781000	QUOTE PART VIRE/CPTÉ RESULTAT	9 684	3 302	6 382	193.25
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		1 450 267	1 193 988	256 279	21.46
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE			40 549	40 549	100.00
TOTAL GENERAL		1 450 267	1 234 537	215 730	17.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12	31/08/2008 12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 396 444	1 231 609	164 835	13.38
CHARGES DE PERSONNEL	778 381	698 412	79 969	11.45
APPOINTEMENTS BRUTS	525 474	460 564	64 910	14.09
6411000 REMUNERATION PERSONNEL	518 656	452 981	65 676	14.50
6412000 CONGES PAYES	2 513	3 835	1 322	34.47
6413600 INDEMNITES DE LICENCIEMENT		2 000	2 000	100.00
6417000 AVANTAGES NATURE REPAS-LOGEMEN	4 305	1 748	2 557	146.22
REMUNERATIONS DIVERSES	2 124	11 133	9 008	80.92
6436000 IND. DEPART EN RETRAITE ET LIC	2 124	11 133	9 008	80.92
CHARGES SOCIALES ET FISCALES ASSIMILEES	252 391	226 715	25 676	11.33
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	30 285	24 017	6 268	26.10
63140000 IMPOT EFFORT CONSTRUCTION	63		63	
63330000 PART EML PROF CONTIN	8 043	5 040	3 003	59.57
64510000 URSSAF	117 006	110 115	6 891	6.26
64531000 CANAREP RETRAITE	38 253	30 475	7 778	25.52
64531100 CGRCR	9 181	8 463	718	8.48
64537100 AG2R PREVOYANCE	19 345	20 348	1 003	4.93
64540000 ASSEDI	21 890	18 748	3 142	16.76
64550000 CHARGES SOCIALES	1 256	2 433	1 177	48.38
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	3 077	3 296	219	6.63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 983	2 765	218	7.88
64780000 STAGE DE FORMATION ET PERFECTI	1 010	1 015	5	0.51
REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL	1 609		1 609	
64910000 REMB DES INDEMNITES DE SEC.SOC	1 609		1 609	
CONSOMMATIONS	146 367	149 542	3 174	2.12
ENTRETIEN	770	1 742	972	55.77
60453000 NETT LOCAUX PAR SOCIETE		1 165	1 165	100.00
60459000 ANALYSE ALIMENTATION	770	578	193	33.41
FOURNITURES D'ALIMENTATION	24 084	25 734	1 650	6.41
60630000 FOURNITURES D ALIMENTATION	24 084	25 734	1 650	6.41
AUTRES FOURNITURES	43 088	43 254	166	0.38
60611000 EAU	6 692	5 561	1 131	20.33
60612000 ELECTRICITE	14 962	13 806	1 155	8.37
60613000 GAZ	11 658	11 804	146	1.24
60650000 VETEMENT DE TRAVAIL: CANTINE		47	47	100.00
60651000 PETITS MATERIELS	542	1 067	526	49.26
60652000 FOURNITURES ATELIER ENTRET	1 134	707	427	60.40
60652100 MATERIEL DE SECURITE	1 221	142	1 079	759.34
60653100 PRODUITS ENTRETIENT LOCAUX	2 681	2 421	260	10.73
60656000 PETIT MATERIEL CUISINE	72	315	243	77.16
60659000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 986	7 260	3 274	45.10
60673000 PETIT MATERIEL D INFIRMERIE	142	123	18	15.02
MATIERES FOURNITURES ET PETIT MATERIEL PEDAGOGIQUE	78 424	78 812	387	0.49
60680000 BUDGETS PEDAGOGIQUES	27 091	18 771	8 320	44.32
60681000 PEDAGO C.D.I	1 276	1 177	99	8.45
60681100 PEDAGO A.P.R		4 688	4 688	100.00
60681200 PEDAGO LASM		1 193	1 193	100.00
60681300 PEDAGO ATMFC	5 377	1 108	4 268	385.08
60681400 BUDGET PEDAGO BIO ATA		2 347	2 347	100.00
60682000 PEDAGO BEP CHIMIE TRAIT.	2 954	3 218	264	8.21
60682100 PEDAGO I.P	10 260	1 430	8 829	617.28
60683000 PEDAGO DECOUVERTE PROF.		563	563	100.00
60684000 PEDAGO INTERCLASSE	11 011	20 118	9 107	45.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
60685000 PEDAGO BEP PHYSIQUE			3 634		3 634	100.00
60685100 PEDAGO BAC Physique			2 144		2 144	100.00
60686000 PEDAGO SANITAIRE SOCIAL		414	274		140	51.12
60687000 PEDAGO TERTIAIRE			5 249		5 249	100.00
60688000 PEDAGO BEP TRAVAUX PUBLICS		10 285	7 358		2 927	39.78
60688100 PEDAGO CAP Canalisateurs		8 752	5 539		3 213	58.01
60689000 PEDAGO Vente		1 004			1 004	
AUTRES CHARGES EXTERNES		113 651	71 311		42 340	59.37
REDEVANCE DE CREDIT BAIL		27 564	9 840		17 724	180.13
61250000 CREDIT BAIL MOBILIER		27 564	9 840		17 724	180.13
LOCATIONS ET CHARGES IMMOBILIERES		30 038	28 427		1 611	5.67
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		30 038	28 427		1 611	5.67
LOCATIONS MOBILIERES		3 899	171		3 728	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		3 899	171		3 728	NS
ENTRETIEN ET REPARATIONS BIENS IMMOBILIERS		12 279			12 279	
61520000 ENTRET REP BIENS IMMOB		12 279			12 279	
ENTRETIENS ET REPARATIONS BIENS MOBILIERS		27 665	20 788		6 876	33.08
61550000 ENT REP BIENS MOBILIERS			29		29	100.00
61550700 ENT MATERIEL DIVERS		20 741	16 894		3 847	22.77
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE		6 924	3 923		3 001	76.48
PRIMES D'ASSURANCES		12 198	11 956		242	2.02
61611000 ASSURANCES MULTIRISQUE LCX		8 403	8 135		268	3.30
61660000 ASSURANCES RESPONS CIVILE		905	896		9	0.98
61671000 ASSURANCES MATERIEL ROULANT		985	693		292	42.13
61690000 ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVES		1 905	2 232		327	14.65
DOCUMENTATIONS ET DIVERS		10	129		119	92.48
61820000 DOCUMENTATION GENERALE			69		69	100.00
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES		10	60		50	83.83
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		119 707	122 418		2 711	2.21
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES		61 070	67 813		6 743	9.94
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS		61 070	67 813		6 743	9.94
INFORMATION, PUBLICATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES		12 776	10 103		2 674	26.47
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		11 794	9 393		2 401	25.57
62360000 BROCHURES, DEPLIANTS ...		747	267		480	179.88
62380000 DIVERS (POURB DONS COURANTS)		235	443		208	46.91
TRANSPORTS : BIENS ELEVES PERSONNELS		3 338	3 245		93	2.85
62420000 DEPLAC BAC PRO STAGES		3 078	3 245		167	5.16
62422000 TRANSPORT ELEVES COLLECTIFS		260			260	
DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS		8 671	10 202		1 531	15.01
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		6 756	9 062		2 305	25.44
62511000 DEPLACEMENTS MAROC		630			630	
62560000 MISSIONS ET RECPTIONS		1 284	1 140		144	12.60
FRAIS DE PTT ET SERVICES BANCAIRES		11 779	12 068		289	2.39
62630000 AFFRANCHISSEMENTS		6 021	7 287		1 266	17.38
62650000 TELEPHONES ET TELECOPIE		3 231	2 617		614	23.45
62650200 FREE TELECOM		1 009	880		129	14.65
62650300 TELEPHONE PORTABLE		790	599		191	31.79
62700000 AUTRES FRAIS SERVICES BQ		728	684		44	6.50
COTISATIONS ET DIVERS		22 073	18 987		3 085	16.25
62810000 COTISATIONS		22 073	18 987		3 085	16.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
AUTRES IMPOTS TAXES ET ASSIMILES	2 497		3 280		783-	23.88-
IMPOTS ET TAXES RELATIFS AUX LOCAUX	2 497		2 155		342	15.85
63512000 TAXES FONCIERES	2 497		2 155		342	15.85
AUTRES IMPOTS ET TAXES			1 125		1 125-	100.00-
69700000 IMPOT FORFAITAIRE ANNUELLE			1 125		1 125-	100.00-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 343		17 553		8 211-	46.77-
65410000 PERTES S/CREANCES EXERCICE	9 083		8 700		383	4.40
65440000 CREANCES IRRECOUVRABLES			8 700		8 700-	100.00-
65800000 ECARTS DE REGLEMENT	79		18		61	334.25
65880000 CHARGES DE GESTION COURANTES	181		135		46	34.12
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	226 497		169 092		57 405	33.95
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CHARGES DE FONCTIONNEMENT	207 216		162 608		44 608	27.43
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	207 216		162 608		44 608	27.43
DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES	3 604		4 246		642-	15.12-
68153000 PROV. CHARGES DE PERSONNEL			1 693		1 693-	100.00-
68154200 Provision Indemn. d'part retra	3 604		2 553		1 051	41.17
DOTATION AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	15 677		2 238		13 439	600.40
68174000 DOT.PROV.DETTES FAMILLES	15 677		2 238		13 439	600.40
CHARGES FINANCIERES	4 181		2 814		1 367	48.57
INTERETS DES EMPRUNTS	4 181		2 514		1 667	66.34
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	4 181		2 303		1 878	81.58
66111000 INTERETS EMPRUNTS IMMOBILIS.			211		211-	100.00-
AGIOS BANCAIRES ET AUTRES CHARGES FINANCIERES			301		301-	100.00-
66160000 FRAIS FINANCIERS ET AGIOS BANC			301		301-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	381		114		267	234.05
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	381		114		267	234.05
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	308		29		280	978.85
67500000 V.N.C. ELEMENTS ACTIFS CEDES			86		86-	100.00-
68710000 DOT.AMORT.IMMOB.EXCEPTIONNELLE	73				73	
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 401 006		1 234 537		166 469	13.48
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	49 261				49 261	
TOTAL GENERAL	1 450 267		1 234 537		215 730	17.47

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 496 598.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégagant un bénéfice de 49 261.09 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2008 au 31/08/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC n° 2000-06, n° 2004-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La comptabilité générale est tenue dorénavant sur un seul dossier, et il n'y a, dès lors, plus de compilation entre les centres analytiques.

La comptabilité analytique est ainsi intégrée et fait l'objet de clés de répartition qui sont affectés, selon plusieurs critères, à savoir, la surface, le lieu, l'effectif et la section. Précédemment, la seule clé de répartition était basée sur les effectifs.

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Les subventions dans les secteurs d'apprentissage sont comptabilisées, dès lors qu'elles sont acceptées par la collectivité, et représente une créance certaine. Malgré tout, il est constaté, en produits perçus d'avance, la quote part de subventions, non encore utilisée.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Les ressources liées au Centre de Formation s'élèvent à 252 579 €.

Les actions suivantes ont été menées:

- BTS Métiers de l'eau
- BTS Chimie
- BTS Assistant de gestion

Il n'y a pas de convention de ressources publiques au Centre de Formation au cours de cet exercice.

Le Centre de Formation a conclu la convention de sous-traitance suivante, durant l'exercice social:

- ANAFE CFME pour un montant de 45 924 €

Le montant total de la taxe d'apprentissage collectée au cours de l'exercice est de 163 794 €., se répartissant comme suit:

- Section Métiers de la Chimie: 58 492 €
- Section Métiers de l'Eau : 29 873 €
- Lycée: 75 429 €

L'utilisation de la taxe d'apprentissage est affectée de la manière suivante:

- Section métiers de la chimie
Fonctionnement : 58 492 €

-Section métiers de l'eau:
Fonctionnement: 29 873 €

- Lycée:
Investissements : 18 900 €
Fonctionnement: 35 575 €
Report: 20 954 €

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	540 345		
Installations techniques et matériel d'activité	2 078 921		175 882
Matériel de bureau et informatique	23 261		1 734
TOTAL	2 642 527		177 616
Dépôts et cautionnement			430
TOTAL			430
TOTAL GENERAL	2 642 527		178 046

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			540 345	540 345
Installations techniques et matériel d'activité			2 254 803	2 254 803
Matériel de bureau et informatique			24 995	24 995
TOTAL			2 820 143	2 820 143
Dépôts et cautionnement			430	430
TOTAL			430	430
TOTAL GENERAL			2 820 573	2 820 573

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	371 909	49 490		421 399
Installations techniques et matériel d'activité	1 409 738	92 595		1 502 332
Matériel de bureau et informatique	19 270	1 959		21 229
TOTAL	1 800 917	144 043		1 944 960
TOTAL GENERAL	1 800 917	144 043		1 944 960

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	49 490				
Installations techniques matériel activité	92 595				
Matériel de bureau et informatique	1 959				
TOTAL	144 043				
TOTAL GENERAL	144 043				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	16 770	20 374	16 770	20 374
Autres provisions pour risques et charges	16 201			16 201
TOTAL	32 971	20 374	16 770	36 575

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	9 938	6 128		16 067
TOTAL	9 938	6 128		16 067
TOTAL GENERAL	42 909	26 502	16 770	52 642

Dont dotations et reprises d'exploitation		19 281	9 549	
--	--	---------------	--------------	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	430	430	
Familles élèves douteux ou litigieux	35 295	35 295	
Divers état et autres collectivités publiques	136 161	136 161	
Débiteurs divers	13 021	13 021	
Charges constatées d'avance	21 126	21 126	
TOTAL	206 033	206 033	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	146 975	19 145	82 133	45 697
Emprunts et dettes financières divers	2 940	2 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 009	88 009		
Personnel et comptes rattachés	12 780	12 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 445	36 445		
Autres impôts taxes et assimilés	6 601	6 601		
Autres dettes	4 056	4 056		
Produits constatés d'avance	22 083	22 083		
TOTAL	319 888	192 058	82 133	45 697

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	1 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 908
Dettes fiscales et sociales	23 804
Total	30 711

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 126
Total	21 126
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 083
Total	22 083

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Il existe uniquement pour l'ensemble du personnel, enseignants, cadres, non cadres, un contrat de prévoyance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	1 176
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 993
50 à 54 ans	6 à 10 ans	1 457
40 à 49 ans	11 à 20 ans	10 116
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 430
moins de 30 ans	plus de 30 ans	202
Engagement total		20 374

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des amortissements	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	12
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

Cabinet Jacques HERNANDEZ

Société de Commissaires aux Comptes

S.A.R.L. au capital de 228 750 €

17, rue Jeanne d'Arc - 30000 NIMES

Tél. : 04 66 76 25 79 Fax : 04 66 21 77 22

N° SIRET 384 278 537 00012 R.C.S. NIMES B 384 278 537

**Organisme de Gestion de l'Etablissement Catholique
d'Enseignement Professionnel Sainte-Marie
- O.G.E.C. LP SAINTE-MARIE -**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2009**

Cabinet Jacques HERNANDEZ

17, rue Jeanne d'Arc
30000 NIMES

**Organisme de Gestion de l'Etablissement Catholique
d'Enseignement Professionnel Sainte-Marie
- O.G.E.C. LP SAINTE-MARIE -**

22, Place Bertin Boissin - 30200 BAGNOLS-SUR-CEZE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2009**

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 janvier 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association O.G.E.C. LP SAINTE-MARIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

La note n° 1 de l'annexe expose dans le paragraphe intitulé « Informations générales complémentaires » les modalités de détermination des clés de répartition utilisées pour la ventilation des différentes activités mises en œuvre au sein de l'association.

En outre, comme sur les exercices précédents nous avons plus particulièrement contrôlé au niveau des comptes de produits, la cohérence des enregistrements comptables relatifs aux ressources liées aux contributions financières des familles, ainsi qu'aux financements reçus de l'Etat et des collectivités territoriales, par rapport aux éléments quantitatifs et tarifaires qui les justifient. Les résultats de nos travaux de vérification n'appellent pas de notre part, sur l'ensemble de ces points, de remarques particulières.

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

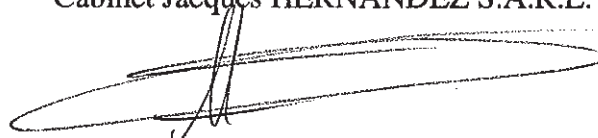
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

En application de la loi nous vous signalons que le rapport de gestion prévu à l'article 11 des statuts ne nous a pas été communiqué à la date de rédaction de notre rapport.

Fait à NIMES, le 30 novembre 2009

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jacques HERNANDEZ S.A.R.L.



Marlène ETOURNEUX

ANNEXES

- Bilan au 31 août 2009 - Actif
- Bilan au 31 août 2009 - Passif
- Compte de Résultat
- Annexe au bilan et au compte de résultat

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2009 12			Exercice N-1 31/08/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	Constructions sur sol d'autrui	540 345	421 399	118 946	168 436	49 490	29.38
	Installations techniques et matériel d'activité	2 254 803	1 502 332	752 471	669 184	83 287	12.45
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique	24 995	21 229	3 766	3 991	225	5.64
	Immobilisations grévées de droit						
	Immobilisations en cours						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Dépôts et cautionnement	430		430		430	
	Autres immobilisations financières						
TOTAL I		2 820 573	1 944 960	875 613	841 610	34 002	4.04
COMPTES DE LIAISON (II)							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 048		12 048	6 522	5 526	84.73
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	35 295	16 067	19 229	27 255	8 026	29.45
	Autres créances	149 182		149 182	142 257	6 925	4.87
	Valeurs mobilières de placement	61 403		61 403	30 881	30 523	98.84
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	357 990		357 990	242 717	115 273	47.49
	Caisse	6		6		6	
	Charges constatées d'avance	21 126		21 126	26 845	5 719	21.30
TOTAL III		637 052	16 067	620 985	476 477	144 508	30.33
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 457 625	1 961 027	1 496 598	1 318 088	178 510	13.54

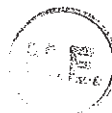
BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2009 12	Exercice N-1 31/08/2008 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
	Valeur du patrimoine intégré	19 144	19 144		
	Fonds statutaire				
	Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
	Fonds de trésorerie apportés	213 578	213 578		
	Libéralités ayant le caractère d'apport				
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	92 915	112 179	19 264	17.17
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
	Valeur des biens affectés				
	Valeur des biens non affectés				
	Libéralités				
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	343 370	278 800	64 570	23.16
	Ecart de réévaluation				
	RÉSERVES				
	Réserves statutaires ou contractuelles	496 513	496 513		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	39 218	39 218		
	Report à nouveau	210 133	169 584	40 549	23.91
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	49 261	40 549	89 810	221.48
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	96 269	45 968	50 301	109.43
	Droits des propriétaires				
	TOTAL I	1 140 135	995 267	144 868	14.56
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	TOTAL II				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	16 201	16 201		
	Provisions pour charges	20 374	16 770	3 604	21.49
	TOTAL III	36 575	32 971	3 604	10.93
COMPTES DE LIAISON (IV)					
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	146 975	62 553	84 421	134.96
	Emprunts et dettes financières divers	2 940	1 515	1 425	94.07
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 009	40 479	47 530	117.42
	Dettes fiscales et sociales	55 825	42 430	13 395	31.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 056	58 474	54 418	93.06
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	22 083	84 399	62 316	73.84
	TOTAL V	319 888	289 850	30 038	10.36
	Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 496 598	1 318 088	178 510	13.54



COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009	31/08/2008	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 432 548	1 173 675	258 673	22.04
Participation des familles	280 874	254 201	26 173	10.30
Enseignement	224 665	192 919	31 746	16.46
Restauration et hébergement	55 708	61 281	5 573	9.09
Contribution de l'état et des collectivités publiques	801 443	687 853	113 589	16.51
Etat	238 798	229 728	9 070	3.95
Région	431 304	350 076	81 228	23.20
Départements				
Communes				
Etablissements publics				
Entreprises et organismes privés	128 897	104 050	24 847	23.88
Autres	2 444	4 000	1 556	38.89
Report de subventions				
Produits des activités annexes	283 117	188 318	94 739	50.29
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	138	172	34	19.73
Prestations diverses aux tiers				
Prestations diverses de formation permanente	282 979	188 206	94 773	50.36
Cessions ou ventes de produits				
Production immobilisée				
Autres produits de gestion courante	10 271	33 292	6 979	20.96
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire		1 500	1 500	100.00
Remboursement des frais	11 023	7 163	3 861	53.90
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat	12 531	5 895	6 635	112.55
Autres produits divers de gestion courante	16 717	18 734	2 017	10.76
Reprise amortissements et provisions	9 549	6 733	2 816	41.82
Reprise sur provisions pour risques et charges		5 364	5 364	100.00
Reprise sur provisions pour dépréciations	9 549	1 369	8 180	597.49
Transferts de charges	17 794	3 418	14 376	420.61
PRODUITS FINANCIERS	2 632	5 398	2 766	51.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 087	14 715	372	2.53
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Autres produits exceptionnels	15 087	14 715	372	2.53
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	1 450 267	1 193 988	256 279	21.46
RESULTAT - DEFICIT DE L'EXERCICE		40 549	40 549	100.00
TOTAL GENERAL	1 450 267	1 234 537	215 730	17.47



COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12	31/08/2008 12	Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 396 444	1 281 609	114 835	13.38
Charges de personnel	778 381	698 412	79 969	11.45
Appointements bruts	525 474	460 564	64 910	14.09
Rémunérations diverses	2 124	11 133	9 008	80.92
Charges sociales et fiscales assimilées	252 391	226 715	25 676	11.33
Autres charges de personnel				
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état				
Personnel intérimaire et extérieur				
Remboursements de charges de personnel (déduire)	1 609		1 609	
Consommations	146 367	149 542	3 174	2.12
Matières premières et variations de stocks				
Prestations de services incorporés :				
Restauration et hébergement				
Entretien	770	1 742	972	55.77
Fournitures d'alimentation	24 084	25 734	1 650	6.41
Autres fournitures	43 088	43 254	166	0.38
Matières, fournitures et petit matériel : Divers				
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	78 424	78 812	387	0.49
Livres et fournitures pour cession aux familles				
Autres charges externes	113 651	71 511	42 140	59.07
Redevance Crédit Bail	27 564	9 840	17 724	180.13
Locations et charges immobilières	30 038	28 427	1 611	5.67
Locations mobilières	3 899	171	3 728	NS
Entretien et réparations : biens immobiliers	12 279		12 279	
Entretien et réparations : biens mobiliers	27 665	20 788	6 876	33.08
Primes d'assurances	12 198	11 956	242	2.02
Documentations et divers	10	129	119	92.48
Autres services extérieurs	119 707	122 418	2 711	2.21
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	61 070	67 813	6 743	9.94
Information, publications et relations publiques	12 776	10 103	2 674	26.47
Transports : Biens, élèves, personnels	3 338	3 245	93	2.85
Déplacements, missions et réceptions	8 671	10 202	1 531	15.01
Frais de PTT et services bancaires	11 779	12 068	289	2.39
Cotisations et divers	22 073	18 987	3 085	16.25
Autres impôts, taxes et assimilées	2 497	3 280	783	23.88
Impôts et taxes relatifs aux locaux	2 497	2 155	342	15.85
Autres impôts et taxes		1 125	1 125	100.00
Autres charges de gestion courante	9 343	17 553	8 211	46.77
Amortissements et provisions	226 497	169 092	57 405	33.95
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	207 216	162 608	44 608	27.43
Dotations aux provisions pour risques	3 604	4 246	642	15.12
Dotations aux provisions pour dépréciations	15 677	2 238	13 439	600.40
CHARGES FINANCIERES	4 181	2 814	1 367	48.57
Intérêts des emprunts	4 181	2 514	1 667	66.34
Agios bancaires et autres charges financières		301	301	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	381	114	267	234.05
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Autres charges exceptionnelles	381	114	267	234.05
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	1 401 006	1 234 537	166 469	13.48
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	49 261		49 261	
TOTAL GENERAL	1 450 267	1 234 537	215 730	17.47

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 496 598.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégagant un bénéfice de 49 261.09 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2008 au 31/08/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC n° 2000-06, n° 2004-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La comptabilité générale est tenue dorénavant sur un seul dossier, et il n'y a, dès lors, plus de compilation entre les centres analytiques.

La comptabilité analytique est ainsi intégrée et fait l'objet de clés de répartition qui sont affectés, selon plusieurs critères, à savoir, la surface, le lieu, l'effectif et la section. Précédemment, la seule clé de répartition était basée sur les effectifs.

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Les subventions dans les secteurs d'apprentissage sont comptabilisées, dès lors qu'elles sont acceptées par la collectivité, et représente une créance certaine. Malgré tout, il est constaté, en produits perçus d'avance, la quote part de subventions, non encore utilisée.



ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Les ressources liées au Centre de Formation s'élèvent à 252 579 €.

Les actions suivantes ont été menées:

- BTS Métiers de l'eau
- BTS Chimie
- BTS Assistant de gestion

Il n'y a pas de convention de ressources publiques au Centre de Formation au cours de cet exercice.

Le Centre de Formation a conclu la convention de sous-traitance suivante, durant l'exercice social:

- ANAFE CFME pour un montant de 45 924 €

Le montant total de la taxe d'apprentissage collectée au cours de l'exercice est de 163 794 €, se répartissant comme suit:

- Section Métiers de la Chimie: 58 492 €
- Section Métiers de l'Eau : 29 873 €
- Lycée: 75 429 €

L'utilisation de la taxe d'apprentissage est affectée de la manière suivante:

- Section métiers de la chimie
Fonctionnement : 58 492 €

-Section métiers de l'eau:
Fonctionnement: 29 873 €

- Lycée:
Investissements : 18 900 €
Fonctionnement: 35 575 €
Report: 20 954 €

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN



ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	540 345		
Installations techniques et matériel d'activité	2 078 921		175 882
Matériel de bureau et informatique	23 261		1 734
TOTAL	2 642 527		177 616
Dépôts et cautionnement			430
TOTAL			430
TOTAL GENERAL	2 642 527		178 046

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			540 345	540 345
Installations techniques et matériel d'activité			2 254 803	2 254 803
Matériel de bureau et informatique			24 995	24 995
TOTAL			2 820 143	2 820 143
Dépôts et cautionnement			430	430
TOTAL			430	430
TOTAL GENERAL			2 820 573	2 820 573

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	371 909	49 490		421 399
Installations techniques et matériel d'activité	1 409 738	92 595		1 502 332
Matériel de bureau et informatique	19 270	1 959		21 229
TOTAL	1 800 917	144 043		1 944 960
TOTAL GENERAL	1 800 917	144 043		1 944 960

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	49 490				
Installations techniques matériel activité	92 595				
Matériel de bureau et informatique	1 959				
TOTAL	144 043				
TOTAL GENERAL	144 043				



ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	16 770	20 374	16 770	20 374
Autres provisions pour risques et charges	16 201			16 201
TOTAL	32 971	20 374	16 770	36 575

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	9 938	6 128		16 067
TOTAL	9 938	6 128		16 067
TOTAL GENERAL	42 909	26 502	16 770	52 642
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 281	9 549	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	430	430	
Familles élèves douteux ou litigieux	35 295	35 295	
Divers état et autres collectivités publiques	136 161	136 161	
Débiteurs divers	13 021	13 021	
Charges constatées d'avance	21 126	21 126	
TOTAL	206 033	206 033	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	146 975	19 145	82 133	45 697
Emprunts et dettes financières divers	2 940	2 940		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 009	88 009		
Personnel et comptes rattachés	12 780	12 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 445	36 445		
Autres impôts taxes et assimilés	6 601	6 601		
Autres dettes	4 056	4 056		
Produits constatés d'avance	22 083	22 083		
TOTAL	319 888	192 058	82 133	45 697



ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	1 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 908
Dettes fiscales et sociales	23 804
Total	30 711

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 126
Total	21 126
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 083
Total	22 083

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Il existe uniquement pour l'ensemble du personnel, enseignants, cadres, non cadres, un
contrat
de prévoyance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	1 176
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 993
50 à 54 ans	6 à 10 ans	1 457
40 à 49 ans	11 à 20 ans	10 116
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 430
moins de 30 ans	plus de 30 ans	202
Engagement total		20 374

ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

