KPMG Entreprises
Drôme - Ardèche
41 avenue des Langories
Plateau de Lautagne
BP 141
26905 VALENCE CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)4 75 41 89 89
Télécopie : +33 (0)4 75 41 24 94
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC du Lycée Technique Privé

Montplaisir

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2009
OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir
75 rue Montplaisir - 26000 VALENCE
Ce rapport contient 19 pages
Le 12 novembre 2009

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG

KPMG Entreprises
Drôme - Ardèche
41 avenue des Langories
Plateau de Lautagne
BP 141
26905 VALENCE CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)4 75 41 89 89
Télécopie : +33 (0)4 75 41 24 94
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir

Siège social : 75 rue Montplaisir - 26000 VALENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2009

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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 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 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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Valence, le 12 novembre 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jacques Verdier
Associé

Lycee Montplaisir

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

	BILAN ACTIF	Exercice N Valeur brute	Exercice N Amort et Prov.	Exercice N Valeur nette	Exercice N-1 Valeur nette	Variations Montant	Variations %
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**242 969,99**	**- 237 411,99**	**5 558,00**	**10 102,69**	**- 4 544,69**	**- 44,98%**
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	242 969,99	- 237 411,99	5 558,00	10 102,69	- 4 544,69	- 44,98%
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 509 526,36**	**-7 996 294,29**	**5 513 232,07**	**5 838 955,62**	**- 325 723,55**	**- 5,58%**
	Terrains	295 405,24		295 405,24	295 405,24		
	Aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre et leurs AAI	4 691 514,25	- 775 546,21	3 915 968,04	4 158 615,92	- 242 647,88	- 5,83%
	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	2 262 616,91	-1 698 593,63	564 023,28	620 121,49	- 56 098,21	- 9,05%
	Installations, mobilier et matériel d'activité	5 745 022,47	-5 063 745,27	681 277,20	695 959,80	- 14 682,60	- 2,11%
	Matériel de transport						
	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	514 967,49	- 458 409,18	56 558,31	68 853,17	- 12 294,86	- 17,86%
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations grévées de droit						
	Autres immobilisations						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**63 628,89**		**63 628,89**	**60 756,18**	**2 872,71**	**4,73%**
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés						
	Prêts	63 313,89		63 313,89	60 441,18	2 872,71	4,75%
	Dépôts et cautionnements versés	315,00		315,00	315,00		
	Autres créances immobilisées						
	COMPTE DE LIAISON						
	Compte de liaison entre établissements						
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**13 816 125,24**	**-8 233 706,28**	**5 582 418,96**	**5 909 814,49**	**- 327 395,53**	**- 5,54%**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS**						
	Divers						
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	**216 983,65**	**- 1 123,43**	**215 860,22**	**265 995,24**	**- 50 135,02**	**- 18,85%**
	Fournisseurs: avances, acomptes versés	888,00		888,00	10 000,00	- 9 112,00	- 91,12%
	Familles ou élèves	78 392,61	- 1 123,43	77 269,18	121 483,64	- 44 214,46	- 36,40%
	Personnel et charges sociales	2 110,25		2 110,25	2 720,69	- 610,44	- 22,44%
	Etat et autres collectivités publiques	105,00		105,00		105,00	
	Dettes fiscales et sociales						
	Comptes transitoires ou attente	2 392,69		2 392,69	- 4 846,44	7 239,13	NS
	Débiteurs divers	133 095,10		133 095,10	136 637,35	- 3 542,25	- 2,59%
	PLACEMENTS						
	Placements						
	Intérêts courus non échus						
	DISPONIBILITES	**620 796,96**		**620 796,96**	**585 546,92**	**35 250,04**	**6,02%**
	Banques, établissements financiers et assimilés	620 492,70		620 492,70	585 139,80	35 352,90	6,04%
	Caisses	304,26		304,26	407,12	- 102,86	- 25,27%
	Régie d'avance et accréditifs						
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**38 346,71**		**38 346,71**	**22 712,25**	**15 634,46**	**68,84%**
	Charges constatées d'avance	38 346,71		38 346,71	22 712,25	15 634,46	68,84%
	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	**876 127,32**	**- 1 123,43**	**875 003,89**	**874 254,41**	**749,48**	**0,09%**
REGUL	Charges à répartir sur plusieurs exercices						
	Intérêts d'emprunt à étaler						
	Créance contentieux Etat						
	TOTAL DE L'ACTIF	**14 692 252,56**	**-8 234 829,71**	**6 457 422,85**	**6 784 068,90**	**- 326 646,05**	**- 4,81%**

Lycee Montplaisir

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

	BILAN PASSIF	Exercice N Valeur brute	Exercice N Amort et Prov.	Exercice N Valeur nette	Exercice N-1 Valeur nette	Variations Montant	Variations %
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	**FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP**	**2 813 501,37**		**2 813 501,37**	**2 813 501,37**		
	Valeur du patrimoine intégré						
	Fonds statutaires						
	Subventions d'investissements non-renouvelables	1 286 059,91		1 286 059,91	1 286 059,91		
	Fonds de trésorerie	1 527 441,46		1 527 441,46	1 527 441,46		
	Libéralités ayant le caractère d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REP						
	Valeur des biens affectés						
	Valeurs des biens non affectés						
	Libéralités						
	Subventions d'investissements non-renouvelables						
	ECARTS DE REEVALUATION						
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES	**160 845,91**		**160 845,91**	**160 845,91**		
	Réserves statutaires						
	Réserves d'investissement						
	Réserves de trésorerie						
	Autres réserves	160 845,91		160 845,91	160 845,91		
	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	**-1 471 538,52**		**-1 471 538,52**	**-1 306 526,82**	**- 165 011,70**	**12,63%**
	Report à nouveau	-1 306 526,82		-1 306 526,82	-1 135 512,37	- 171 014,45	15,06%
	Résultat de l'exercice	**-165 011,70**		**-165 011,70**	**-171 014,45**	**+ 6 002,75**	**- 3,51%**
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMOR	**3 515 867,24**	**-1 146 405,48**	**2 369 461,76**	**2 564 718,95**	**- 195 257,19**	**- 7,61%**
	Taxe d'apprentissage	612 981,22	- 460 697,48	152 283,74	221 635,91	- 69 352,17	- 31,29%
	Autres subventions	2 902 886,02	- 685 708,00	2 217 178,02	2 343 083,04	- 125 905,02	- 5,37%
	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	**5 018 676,00**	**-1 146 405,48**	**3 872 270,52**	**4 232 539,41**	**- 360 268,89**	**- 8,51%**
PROV	**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**	**156 066,00**		**156 066,00**	**119 919,00**	**36 147,00**	**30,14%**
	Provisions pour risques	156 066,00		156 066,00	119 919,00	36 147,00	30,14%
	Provisions pour charges						
	TOTAL PROVISIONS	**156 066,00**		**156 066,00**	**119 919,00**	**36 147,00**	**30,14%**
DETTES	**COMPTE DE LIAISON**						
	Compte de liaison entre établissements						
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB	**1 709 845,00**		**1 709 845,00**	**1 785 394,55**	**- 75 549,55**	**- 4,23%**
	Capital emprunté	1 705 203,82		1 705 203,82	1 780 548,30	- 75 344,48	- 4,23%
	Intérêts	4 641,18		4 641,18	4 846,25	- 205,07	- 4,23%
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs						
	AUTRES DETTES	**719 241,33**		**719 241,33**	**646 215,94**	**73 025,39**	**11,30%**
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 679,81		131 679,81	80 060,80	51 619,01	64,47%
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 053,08		124 053,08	95 571,73	28 481,35	29,80%
	Familles ou élèves : avances reçues	221 170,23		221 170,23	228 847,45	- 7 677,22	- 3,35%
	Dettes relatives au personnel	72 260,47		72 260,47	75 178,58	- 2 918,11	- 3,88%
	Etat et autres collectivités publiques	42 429,90		42 429,90	42 576,00	- 146,10	- 0,34%
	Dettes fiscales et sociales	95 153,73		95 153,73	97 545,22	- 2 391,49	- 2,45%
	Autres dettes	32 494,11		32 494,11	26 436,16	6 057,95	22,92%
REGUL	**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**						
	Produits constatés d'avance						
	Dettes contentieux Etat						
	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	**2 429 086,33**		**2 429 086,33**	**2 431 610,49**	**- 2 524,16**	**- 0,10%**
	TOTAL DU PASSIF	**7 603 828,33**	**-1 146 405,48**	**6 457 422,85**	**6 784 068,90**	**- 326 646,05**	**- 4,81%**

LYCEE MONTPLAISIR

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**	**1 733 660,78**	**100,00%**	**1 708 709,10**	**100,00%**	**24 951,68**	**1,46%**
641	Appointements bruts du personnel	1 121 897,09		1 090 044,84		31 852,25	2,92%
643	Rémunérations diverses	- 3 081,06		8 035,19		- 11 116,25	NS
645/647	Charges sociales et assimilées	499 601,45		499 364,31		237,14	0,05%
63	Charges fiscales et assimilées	113 494,90		109 048,76		4 446,14	4,08%
648	Autres charges de personnel	782,52				782,52	
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'						
621	Personnel intérimaire et extérieur	965,88		2 216,00		- 1 250,12	- 56,41%
649	Remboursement de charges de personnel						
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	**1 733 660,78**	**49,48%**	**1 708 709,10**	**49,09%**	**24 951,68**	**1,46%**
60	**CONSOMMATIONS**	**454 631,96**	**25,68%**	**488 554,18**	**27,57%**	**- 33 922,22**	**- 6,94%**
601	Matières premières stockées						
603	Variation des stocks d'approvisionnement						
604	Prestations de service incorporées : restauration						
604	Prestations de service incorporées : entretien						
604	Prestations de service incorporées : autres	190 047,62		235 877,25		- 45 829,63	- 19,43%
6061	Energies et fluides	115 647,69		102 462,88		13 184,81	12,87%
6063	Fournitures d'alimentation						
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	65 780,40		67 046,72		- 1 266,32	- 1,89%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	81 274,30		80 440,45		833,85	1,04%
607	Livres et fournitures revendus	1 881,95		2 726,88		- 844,93	- 30,99%
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**297 819,66**	**16,82%**	**283 060,31**	**15,98%**	**14 759,35**	**5,21%**
611	Sous-Traitance Alimentation	27 747,18		26 939,00		808,18	3,00%
612	Redevances crédit-bail	37 688,13		14 447,09		23 241,04	NS
613	Locations et charges immobilières	39 137,00		39 137,00			
613	Locations mobilières	41 663,75		39 472,73		2 191,02	5,55%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	31 764,10		21 121,95		10 642,15	50,38%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	10 195,34		10 674,56		- 479,22	- 4,49%
615	Contrats de maintenance	44 323,67		64 080,26		- 19 756,59	- 30,83%
616	Primes d'assurance	45 451,60		46 962,43		- 1 510,83	- 3,22%
618	Documentation et divers	19 848,89		20 225,29		- 376,40	- 1,86%
62	**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**	**341 960,41**	**19,32%**	**314 428,01**	**17,75%**	**27 532,40**	**8,76%**
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	58 747,16		42 964,26		15 782,90	36,73%
623	Informations, publications et relations publique	17 945,10		20 682,05		- 2 736,95	- 13,23%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	88 289,63		79 129,58		9 160,05	11,58%
626/627	Frais de PTT et services bancaires	64 600,79		62 112,91		2 487,88	4,01%
628	Cotisations et divers	112 377,73		109 539,21		2 838,52	2,59%
63	**AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE**	**15 304,74**	**0,86%**	**14 388,98**	**0,81%**	**915,76**	**6,36%**
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux						
637	Autres impôts et taxes	15 304,74		14 388,98		915,76	6,36%
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COUR**	**800,25**	**0,05%**	**7 705,36**	**0,43%**	**- 6 905,11**	**- 89,61%**
654	Pertes sur créances irrécouvrables	800,25		7 705,36		- 6 905,11	- 89,61%
65	Charges diverses de gestion courante						
66	**CHARGES FINANCIERES**	**70 518,77**	**3,98%**	**73 512,44**	**4,15%**	**- 2 993,67**	**- 4,07%**
661	Charges d'intérêts	70 518,77		73 512,44		- 2 993,67	- 4,07%
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières						
68	**DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR**	**589 282,40**	**33,29%**	**590 212,28**	**33,31%**	**- 929,88**	**- 0,16%**
681	Dotations aux amortissements	580 182,12		581 128,43		- 946,31	- 0,16%
6815	Dotations aux provisions pour risques	8 647,00		8 567,00		80,00	0,93%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	453,28		516,85		- 63,57	- 12,30%
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	**AUTRES GESTIONS**						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	**1 770 318,19**	**50,52%**	**1 771 861,56**	**50,91%**	**- 1 543,37**	**- 0,09%**
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	**3 503 978,97**	**100,00%**	**3 480 570,66**	**100,00%**	**23 408,31**	**0,67%**

LYCEE MONTPLAISIR

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	%
706	**PARTICIPATION DES FAMILLES**	**696 317,30**	**100,00%**	**641 250,37**	**100,00%**	**55 066,93**	**8,59%**
7061	Participation des familles : enseignement	664 904,94		603 784,99		61 119,95	10,12%
7062	Participation des familles : restauration	41 608,35		49 548,39		- 7 940,04	- 16,02%
7063	Participation des familles : hébergement						
7064	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 10 195,99		- 12 083,01		1 887,02	- 15,62%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	**696 317,30**	**20,74%**	**641 250,37**	**19,54%**	**55 066,93**	**8,59%**
74	**SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**	**1 473 493,83**	**97,96%**	**1 428 438,68**	**97,58%**	**45 055,15**	**3,15%**
7411	Subventions Etat	943 685,43		904 133,23		39 552,20	4,37%
7421	Subventions Régions	372 200,00		360 922,00		11 278,00	3,12%
7431	Subventions Départements						
7441	Subventions Communes						
7461	Subventions par Etablissements publics						
7471	Subventions par entreprises et organismes privé	157 608,40		163 383,45		- 5 775,05	- 3,53%
7481	Autres subventions						
7491	Report de subventions						
74	**SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**	**30 627,52**	**2,04%**	**35 391,83**	**2,42%**	**- 4 764,31**	**- 13,46%**
741	Subventions Etat	3 556,26		10 958,60		- 7 402,34	- 67,55%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Départements						
744	Subventions Communes						
746	Subventions par Etablissements publics						
747	Subventions par entreprises et organismes privé						
748	Autres subventions	27 071,26		24 433,23		2 638,03	10,80%
749	Report de subventions						
	TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN	**1 504 121,35**	**44,80%**	**1 463 830,51**	**44,61%**	**40 290,84**	**2,75%**
708	**PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES**	**797 890,76**	**68,98%**	**757 603,88**	**64,40%**	**40 286,88**	**5,32%**
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	3 507,60		3 456,00		51,60	1,49%
7082	Prestations annexes aux élèves	225 857,64		209 732,37		16 125,27	7,69%
708	Prestations annexes aux tiers						
7086	Prestations annexes de formation permanente	568 525,52		544 415,51		24 110,01	4,43%
701/713	**CESSION OU VENTE DE PRODUITS**						
	Cession ou vente de produits						
72	**PRODUCTION IMMOBILISEE**						
72	Production immobilisée						
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COU**	**324 613,28**	**28,06%**	**361 392,42**	**30,72%**	**- 36 779,14**	**- 10,18%**
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Remboursements des frais						
	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	324 002,28		358 553,42		- 34 551,14	- 9,64%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	611,00		2 839,00		- 2 228,00	- 78,48%
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**4 759,71**	**0,41%**	**10 555,85**	**0,90%**	**- 5 796,14**	**- 54,91%**
762/763	Revenus des immobilisations financières						
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	4 759,71		10 555,85		- 5 796,14	- 54,91%
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières						
76	Autres produits financiers						
78	**REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO**	**619,89**	**0,05%**	**10 469,74**	**0,89%**	**- 9 849,85**	**- 94,08%**
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	619,89		10 469,74		- 9 849,85	- 94,08%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges						
79	**TRANSFERT DE CHARGES**	**28 860,95**	**2,50%**	**36 395,82**	**3,09%**	**- 7 534,87**	**- 20,70%**
79	Transfert de charges d'exploitation	28 860,95		36 395,82		- 7 534,87	- 20,70%
	TOTAL AUTRES PRODUITS	**1 156 744,59**	**34,46%**	**1 176 417,71**	**35,85%**	**- 19 673,12**	**- 1,67%**
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	**3 357 183,24**	**100,00%**	**3 281 498,59**	**100,00%**	**75 684,65**	**2,31%**
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	**- 146 795,73**		**- 199 072,07**		**52 276,34**	**- 26,26%**

LYCEE MONTPLAISIR

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	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**46 464,92**		**27 115,96**		**19 348,96**	**71,36%**
6715	Participations exceptionnelles accordées	4 848,48		4 189,28		659,20	15,74%
671	Autres charges exceptionnelles	785,45		4 504,63		- 3 719,18	- 82,56%
672	Charges sur exercices antérieurs	4 709,18		9 162,87		- 4 453,69	- 48,61%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	1 121,81		1 759,18		- 637,37	- 36,23%
687	Dotations aux amortissements et provisions exc	35 000,00		7 500,00		27 500,00	NS
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**46 464,92**		**27 115,96**		**19 348,96**	**71,36%**
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**28 248,95**		**55 173,58**		**- 26 924,63**	**- 48,80%**
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	12 450,54		7 428,17		5 022,37	67,61%
7720	Rappel de subventions publiques						
772	Autres produits sur exercices antérieurs	6 986,40		44 576,01		- 37 589,61	- 84,33%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	1 312,01		3 169,40		- 1 857,39	- 58,60%
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	7 500,00				7 500,00	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**28 248,95**		**55 173,58**		**- 26 924,63**	**- 48,80%**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**- 18 215,97**		**- 28 057,62**		**- 46 273,59**	**NS**
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	**3 550 443,89**	**100,00%**	**3 507 686,62**	**100,00%**	**42 757,27**	**1,22%**
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	**3 385 432,19**	**100,00%**	**3 336 672,17**	**100,00%**	**48 760,02**	**1,46%**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 165 011,70**		**- 171 014,45**		**6 002,75**	**- 3,51%**

L.T.P. MONTPLAISIR

ANNEXE

☞ Mouvements affectant les comptes subventions renouvelables

	A nouveau 01/09/2008	2 953 044 €
	Subventions reçues en 08/09	44 860 €
	Soldées	- 95 018 €
	Position au 31/08/2009	2 902 886 €
Amortissements :	A nouveau 01/09/2008	609 961 €
	Sur l'exercice 08/09	170 757 €
	Soldées	- 95 010 €
	Position au 31/08/2009	685 708 €

☞ Mouvements affectant la subvention d'investissement taxe apprentissage

	A nouveau 01/09/2008	760 814
	Reçues en 08/09	83 893
	Soldées	- 231 726
	Position au 31/08/2009	612 981
Amortissement de l'exercice		153 245

B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 – BILAN ACTIF

Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

Les sommes dépensées au cours de l'exercice concernent :

- Les logiciels d'enseignement pour 5 370 €

Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

	Investissements directs	Crédit-bail
Matériel et installations générales	251 036 €	

SOMMAIRE

A- **FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. DEROGATIONS MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

B- **INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

1. BILAN ACTIF

Immobilisations incorporelles- Mouvements principaux

Immobilisations incorporelles- Amortissements pour dépréciation

Immobilisations corporelles- Mouvements principaux

Immobilisations corporelles- Amortissements pour dépréciation

Actif circulant – Classement par échéance

2. BILAN PASSIF

Engagements pris en matière de retraite

Provisions pour risques et charges

Dettes financières – Classement par échéance

3. AUTRES INFORMATIONS

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant durant l'exercice.

2 - DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les principes comptables généraux ont été appliqués à savoir :

Image fidèle- comparabilité- continuité de l'activité
Régularité et sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

Il a été fait application des règlements comptables sans dérogation.

Cependant les principes suivants ont été retenus pour les subventions d'investissement

☞ Les subventions d'investissement reçues de la région en vue de financer du matériel pédagogique ont été considérées comme des subventions renouvelables.
A ce titre, elles font l'objet d'un amortissement venant compenser la dotation aux amortissements.

☞ Mouvements affectant le compte subvention d'investissement non renouvelable

A nouveau au 01/09/2008	1 286 060
Position au 31/08/2009	1 286 060

Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencement des constructions	Linéaire	15 et 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 et 5 ans
Installations générales	Linéaire	9 et 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	9 ans

Actif circulant – Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2 - BILAN PASSIF

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits, qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, s'élève à 106 066 €.

Ce montant est comptabilisé en provision pour risques et charges.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour litiges salariés a été constituée à hauteur de 50 000 €.

Dettes financières – Classement par échéance

Libellés	Total	à un an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Emprunt B.P (à l'origine : 2 000 000 €)	1 705 204 €	78 453	347 547	1 279 204

Caution donnée par REGION RHONE-ALPES suite emprunt B.P à hauteur de 90 % du capital restant dû.

Taxe d'apprentissage perçue – Affectation

	2008	2009
Affectée à l'investissement	59.209 €	83.893 €
Affectée aux dépenses de fonctionnement	163.383 €	157.608 €
TOTAL	222.592 €	241.501 €

3 - AUTRES INFORMATIONS

Evénements postérieurs : aucun événement postérieur n'est intervenu entre la date de clôture des comptes et la date de tenue de l'assemblée générale en particulier en regard du principe de continuité de l'exploitation.

Le personnel scolaire de l'établissement est de 47 personnes, représentant 38 équivalent temps plein.

Le personnel enseignant non rémunéré par l'OGEC est de l'ordre de 152 personnes (sous contrat état).

Lycee Montplaisir

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

	BILAN ACTIF	Exercice N Valeur brute	Exercice N Amort et Prov.	Exercice N Valeur nette	Exercice N-1 Valeur nette	Variations Montant	Variations %
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**242 969,99**	**- 237 411,99**	**5 558,00**	**10 102,69**	**- 4 544,69**	**- 44,98%**
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	242 969,99	- 237 411,99	5 558,00	10 102,69	- 4 544,69	- 44,98%
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 509 526,36**	**-7 996 294,29**	**5 513 232,07**	**5 838 955,62**	**- 325 723,55**	**- 5,58%**
	Terrains	295 405,24		295 405,24	295 405,24		
	Aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre et leurs AAI	4 691 514,25	- 775 546,21	3 915 968,04	4 158 615,92	- 242 647,88	- 5,83%
	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	2 262 616,91	-1 698 593,63	564 023,28	620 121,49	- 56 098,21	- 9,05%
	Installations, mobilier et matériel d'activité	5 745 022,47	-5 063 745,27	681 277,20	695 959,80	- 14 682,60	- 2,11%
	Matériel de transport						
	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	514 967,49	- 458 409,18	56 558,31	68 853,17	- 12 294,86	- 17,86%
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations grévées de droit						
	Autres immobilisations						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**63 628,89**		**63 628,89**	**60 756,18**	**2 872,71**	**4,73%**
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés						
	Prêts	63 313,89		63 313,89	60 441,18	2 872,71	4,75%
	Dépôts et cautionnements versés	315,00		315,00	315,00		
	Autres créances immobilisées						
	COMPTE DE LIAISON						
	Compte de liaison entre établissements						
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**13 816 125,24**	**-8 233 706,28**	**5 582 418,96**	**5 909 814,49**	**- 327 395,53**	**- 5,54%**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS**						
	Divers						
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	**216 983,65**	**- 1 123,43**	**215 860,22**	**265 995,24**	**- 50 135,02**	**- 18,85%**
	Fournisseurs: avances, acomptes versés	888,00		888,00	10 000,00	- 9 112,00	- 91,12%
	Familles ou élèves	78 392,61	- 1 123,43	77 269,18	121 483,64	- 44 214,46	- 36,40%
	Personnel et charges sociales	2 110,25		2 110,25	2 720,69	- 610,44	- 22,44%
	Etat et autres collectivités publiques	105,00		105,00		105,00	
	Dettes fiscales et sociales						
	Comptes transitoires ou attente	2 392,69		2 392,69	- 4 846,44	7 239,13	NS
	Débiteurs divers	133 095,10		133 095,10	136 637,35	- 3 542,25	- 2,59%
	PLACEMENTS						
	Placements						
	Intérêts courus non échus						
	DISPONIBILITES	**620 796,96**		**620 796,96**	**585 546,92**	**35 250,04**	**6,02%**
	Banques, établissements financiers et assimilés	620 492,70		620 492,70	585 139,80	35 352,90	6,04%
	Caisses	304,26		304,26	407,12	- 102,86	- 25,27%
	Régie d'avance et accréditifs						
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**38 346,71**		**38 346,71**	**22 712,25**	**15 634,46**	**68,84%**
	Charges constatées d'avance	38 346,71		38 346,71	22 712,25	15 634,46	68,84%
	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	**876 127,32**	**- 1 123,43**	**875 003,89**	**874 254,41**	**749,48**	**0,09%**
REGUL	Charges à répartir sur plusieurs exercices						
	Intérêts d'emprunt à étaler						
	Créance contentieux Etat						
	TOTAL DE L'ACTIF	**14 692 252,56**	**-8 234 829,71**	**6 457 422,85**	**6 784 068,90**	**- 326 646,05**	**- 4,81%**

Lycee Montplaisir

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

	BILAN PASSIF	Exercice N Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette	Exercice N-1 Valeur nette	Variations Montant	%
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	**FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP**	**2 813 501,37**		**2 813 501,37**	**2 813 501,37**		
	Valeur du patrimoine intégré						
	Fonds statutaires						
	Subventions d'investissements non-renouvelables	1 286 059,91		1 286 059,91	1 286 059,91		
	Fonds de trésorerie	1 527 441,46		1 527 441,46	1 527 441,46		
	Libéralités ayant le caractère d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REP						
	Valeur des biens affectés						
	Valeurs des biens non affectés						
	Libéralités						
	Subventions d'investissements non-renouvelables						
	ECARTS DE REEVALUATION						
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES	**160 845,91**		**160 845,91**	**160 845,91**		
	Réserves statutaires						
	Réserves d'investissement						
	Réserves de trésorerie						
	Autres réserves	160 845,91		160 845,91	160 845,91		
	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	**-1 471 538,52**		**-1 471 538,52**	**-1 306 526,82**	**- 165 011,70**	**12,63%**
	Report à nouveau	-1 306 526,82		-1 306 526,82	-1 135 512,37	- 171 014,45	15,06%
	Résultat de l'exercice	**- 165 011,70**		**- 165 011,70**	**- 171 014,45**	**- 6 002,75**	**- 3,51%**
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMOR	**3 515 867,24**	**-1 146 405,48**	**2 369 461,76**	**2 564 718,95**	**- 195 257,19**	**- 7,61%**
	Taxe d'apprentissage	612 981,22	- 460 697,48	152 283,74	221 635,91	- 69 352,17	- 31,29%
	Autres subventions	2 902 886,02	- 685 708,00	2 217 178,02	2 343 083,04	- 125 905,02	- 5,37%
	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	**5 018 676,00**	**-1 146 405,48**	**3 872 270,52**	**4 232 539,41**	**- 360 268,89**	**- 8,51%**
PROV	**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**	**156 066,00**		**156 066,00**	**119 919,00**	**36 147,00**	**30,14%**
	Provisions pour risques	156 066,00		156 066,00	119 919,00	36 147,00	30,14%
	Provisions pour charges						
	TOTAL PROVISIONS	**156 066,00**		**156 066,00**	**119 919,00**	**36 147,00**	**30,14%**
DETTES	**COMPTE DE LIAISON**						
	Compte de liaison entre établissements						
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB	**1 709 845,00**		**1 709 845,00**	**1 785 394,55**	**- 75 549,55**	**- 4,23%**
	Capital emprunté	1 705 203,82		1 705 203,82	1 780 548,30	- 75 344,48	- 4,23%
	Intérêts	4 641,18		4 641,18	4 846,25	- 205,07	- 4,23%
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs						
	AUTRES DETTES	**719 241,33**		**719 241,33**	**646 215,94**	**73 025,39**	**11,30%**
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 679,81		131 679,81	80 060,80	51 619,01	64,47%
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 053,08		124 053,08	95 571,73	28 481,35	29,80%
	Familles ou élèves : avances reçues	221 170,23		221 170,23	228 847,45	- 7 677,22	- 3,35%
	Dettes relatives au personnel	72 260,47		72 260,47	75 178,58	- 2 918,11	- 3,88%
	Etat et autres collectivités publiques	42 429,90		42 429,90	42 576,00	- 146,10	- 0,34%
	Dettes fiscales et sociales	95 153,73		95 153,73	97 545,22	- 2 391,49	- 2,45%
	Autres dettes	32 494,11		32 494,11	26 436,16	6 057,95	22,92%
REGUL	**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**						
	Produits constatés d'avance						
	Dettes contentieux Etat						
	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	**2 429 086,33**		**2 429 086,33**	**2 431 610,49**	**- 2 524,16**	**- 0,10%**
	TOTAL DU PASSIF	**7 603 828,33**	**-1 146 405,48**	**6 457 422,85**	**6 784 068,90**	**- 326 646,05**	**- 4,81%**

LYCEE MONTPLAISIR

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**	**1 733 660,78**	**100,00%**	**1 708 709,10**	**100,00%**	**24 951,68**	**1,46%**
641	Appointements bruts du personnel	1 121 897,09		1 090 044,84		31 852,25	2,92%
643	Rémunérations diverses	- 3 081,06		8 035,19		- 11 116,25	NS
645/647	Charges sociales et assimilées	499 601,45		499 364,31		237,14	0,05%
63	Charges fiscales et assimilées	113 494,90		109 048,76		4 446,14	4,08%
648	Autres charges de personnel	782,52				782,52	
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'						
621	Personnel intérimaire et extérieur	965,88		2 216,00		- 1 250,12	- 56,41%
649	Remboursement de charges de personnel						
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	**1 733 660,78**	**49,48%**	**1 708 709,10**	**49,09%**	**24 951,68**	**1,46%**
60	**CONSOMMATIONS**	**454 631,96**	**25,68%**	**488 554,18**	**27,57%**	**- 33 922,22**	**- 6,94%**
601	Matières premières stockées						
603	Variation des stocks d'approvisionnement						
604	Prestations de service incorporées : restauration						
604	Prestations de service incorporées : entretien						
604	Prestations de service incorporées : autres	190 047,62		235 877,25		- 45 829,63	- 19,43%
6061	Energies et fluides	115 647,69		102 462,88		13 184,81	12,87%
6063	Fournitures d'alimentation						
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	65 780,40		67 046,72		- 1 266,32	- 1,89%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	81 274,30		80 440,45		833,85	1,04%
607	Livres et fournitures revendus	1 881,95		2 726,88		- 844,93	- 30,99%
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**297 819,66**	**16,82%**	**283 060,31**	**15,98%**	**14 759,35**	**5,21%**
611	Sous-Traitance Alimentation	27 747,18		26 939,00		808,18	3,00%
612	Redevances crédit-bail	37 688,13		14 447,09		23 241,04	NS
613	Locations et charges immobilières	39 137,00		39 137,00			
613	Locations mobilières	41 663,75		39 472,73		2 191,02	5,55%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	31 764,10		21 121,95		10 642,15	50,38%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	10 195,34		10 674,56		- 479,22	- 4,49%
615	Contrats de maintenance	44 323,67		64 080,26		- 19 756,59	- 30,83%
616	Primes d'assurance	45 451,60		46 962,43		- 1 510,83	- 3,22%
618	Documentation et divers	19 848,89		20 225,29		- 376,40	- 1,86%
62	**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**	**341 960,41**	**19,32%**	**314 428,01**	**17,75%**	**27 532,40**	**8,76%**
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	58 747,16		42 964,26		15 782,90	36,73%
623	Informations, publications et relations publique	17 945,10		20 682,05		- 2 736,95	- 13,23%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	88 289,63		79 129,58		9 160,05	11,58%
626/627	Frais de PTT et services bancaires	64 600,79		62 112,91		2 487,88	4,01%
628	Cotisations et divers	112 377,73		109 539,21		2 838,52	2,59%
63	**AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE**	**15 304,74**	**0,86%**	**14 388,98**	**0,81%**	**915,76**	**6,36%**
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux						
637	Autres impôts et taxes	15 304,74		14 388,98		915,76	6,36%
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COUR**	**800,25**	**0,05%**	**7 705,36**	**0,43%**	**- 6 905,11**	**- 89,61%**
654	Pertes sur créances irrécouvrables	800,25		7 705,36		- 6 905,11	- 89,61%
65	Charges diverses de gestion courante						
66	**CHARGES FINANCIERES**	**70 518,77**	**3,98%**	**73 512,44**	**4,15%**	**- 2 993,67**	**- 4,07%**
661	Charges d'intérêts	70 518,77		73 512,44		- 2 993,67	- 4,07%
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières						
68	**DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR**	**589 282,40**	**33,29%**	**590 212,28**	**33,31%**	**- 929,88**	**- 0,16%**
681	Dotations aux amortissements	580 182,12		581 128,43		- 946,31	- 0,16%
6815	Dotations aux provisions pour risques	8 647,00		8 567,00		80,00	0,93%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	453,28		516,85		- 63,57	- 12,30%
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	**AUTRES GESTIONS**						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	**1 770 318,19**	**50,52%**	**1 771 861,56**	**50,91%**	**- 1 543,37**	**- 0,09%**
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	**3 503 978,97**	**100,00%**	**3 480 570,66**	**100,00%**	**23 408,31**	**0,67%**

LYCEE MONTPLAISIR

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	%
706	**PARTICIPATION DES FAMILLES**	**696 317,30**	**100,00%**	**641 250,37**	**100,00%**	**55 066,93**	**8,59%**
7061	Participation des familles : enseignement	664 904,94		603 784,99		61 119,95	10,12%
7062	Participation des familles : restauration	41 608,35		49 548,39		- 7 940,04	- 16,02%
7063	Participation des familles : hébergement						
7064	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 10 195,99		- 12 083,01		1 887,02	- 15,62%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	**696 317,30**	**20,74%**	**641 250,37**	**19,54%**	**55 066,93**	**8,59%**
74	**SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**	**1 473 493,83**	**97,96%**	**1 428 438,68**	**97,58%**	**45 055,15**	**3,15%**
7411	Subventions Etat	943 685,43		904 133,23		39 552,20	4,37%
7421	Subventions Régions	372 200,00		360 922,00		11 278,00	3,12%
7431	Subventions Départements						
7441	Subventions Communes						
7461	Subventions par Etablissements publics						
7471	Subventions par entreprises et organismes privé	157 608,40		163 383,45		- 5 775,05	- 3,53%
7481	Autres subventions						
7491	Report de subventions						
74	**SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**	**30 627,52**	**2,04%**	**35 391,83**	**2,42%**	**- 4 764,31**	**- 13,46%**
741	Subventions Etat	3 556,26		10 958,60		- 7 402,34	- 67,55%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Départements						
744	Subventions Communes						
746	Subventions par Etablissements publics						
747	Subventions par entreprises et organismes privé						
748	Autres subventions	27 071,26		24 433,23		2 638,03	10,80%
749	Report de subventions						
	TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONN	**1 504 121,35**	**44,80%**	**1 463 830,51**	**44,61%**	**40 290,84**	**2,75%**
708	**PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES**	**797 890,76**	**68,98%**	**757 603,88**	**64,40%**	**40 286,88**	**5,32%**
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	3 507,60		3 456,00		51,60	1,49%
7082	Prestations annexes aux élèves	225 857,64		209 732,37		16 125,27	7,69%
708	Prestations annexes aux tiers						
7086	Prestations annexes de formation permanente	568 525,52		544 415,51		24 110,01	4,43%
701/713	**CESSION OU VENTE DE PRODUITS**						
	Cession ou vente de produits						
72	**PRODUCTION IMMOBILISEE**						
72	Production immobilisée						
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COU**	**324 613,28**	**28,06%**	**361 392,42**	**30,72%**	**- 36 779,14**	**- 10,18%**
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Remboursements des frais						
	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	324 002,28		358 553,42		- 34 551,14	- 9,64%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	611,00		2 839,00		- 2 228,00	- 78,48%
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**4 759,71**	**0,41%**	**10 555,85**	**0,90%**	**- 5 796,14**	**- 54,91%**
762/763	Revenus des immobilisations financières						
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	4 759,71		10 555,85		- 5 796,14	- 54,91%
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières						
76	Autres produits financiers						
78	**REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO**	**619,89**	**0,05%**	**10 469,74**	**0,89%**	**- 9 849,85**	**- 94,08%**
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	619,89		10 469,74		- 9 849,85	- 94,08%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges						
79	**TRANSFERT DE CHARGES**	**28 860,95**	**2,50%**	**36 395,82**	**3,09%**	**- 7 534,87**	**- 20,70%**
79	Transfert de charges d'exploitation	28 860,95		36 395,82		- 7 534,87	- 20,70%
	TOTAL AUTRES PRODUITS	**1 156 744,59**	**34,46%**	**1 176 417,71**	**35,85%**	**- 19 673,12**	**- 1,67%**
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	**3 357 183,24**	**100,00%**	**3 281 498,59**	**100,00%**	**75 684,65**	**2,31%**
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	**- 146 795,73**		**- 199 072,07**		**52 276,34**	**- 26,26%**

LYCEE MONTPLAISIR

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	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**46 464,92**		**27 115,96**		**19 348,96**	**71,36%**
6715	Participations exceptionnelles accordées	4 848,48		4 189,28		659,20	15,74%
671	Autres charges exceptionnelles	785,45		4 504,63		- 3 719,18	- 82,56%
672	Charges sur exercices antérieurs	4 709,18		9 162,87		- 4 453,69	- 48,61%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	1 121,81		1 759,18		- 637,37	- 36,23%
687	Dotations aux amortissements et provisions exc	35 000,00		7 500,00		27 500,00	NS
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**46 464,92**		**27 115,96**		**19 348,96**	**71,36%**
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**28 248,95**		**55 173,58**		**- 26 924,63**	**- 48,80%**
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	12 450,54		7 428,17		5 022,37	67,61%
7720	Rappel de subventions publiques						
772	Autres produits sur exercices antérieurs	6 986,40		44 576,01		- 37 589,61	- 84,33%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	1 312,01		3 169,40		- 1 857,39	- 58,60%
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	7 500,00				7 500,00	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**28 248,95**		**55 173,58**		**- 26 924,63**	**- 48,80%**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**- 18 215,97**		**- 28 057,62**		**- 46 273,59**	**NS**
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	**3 550 443,89**	**100,00%**	**3 507 686,62**	**100,00%**	**42 757,27**	**1,22%**
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	**3 385 432,19**	**100,00%**	**3 336 672,17**	**100,00%**	**48 760,02**	**1,46%**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 165 011,70**		**- 171 014,45**		**- 6 002,75**	**- 3,51%**

KPMG Entreprises
Drôme - Ardèche
41 avenue des Langories
Plateau de Lautagne
BP 141
26905 VALENCE CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)4 75 41 89 89
Télécopie : +33 (0)4 75 41 24 94
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 août 2009
OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir
75 rue Montplaisir - 26000 VALENCE
Ce rapport contient 2 pages
Le 12 novembre 2009

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG

KPMG Entreprises
Drôme - Ardèche
41 avenue des Langories
Plateau de Lautagne
BP 141
26905 VALENCE CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)4 75 41 89 89
Télécopie : +33 (0)4 75 41 24 94
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir

Siège social : 75 rue Montplaisir - 26000 VALENCE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 août 2009

A l'Assemblée Générale de l'association OGEC du Lycée Technique Privé Montplaisir,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 août 2009, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Valence, le 12 novembre 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jacques Verdier
Associé

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417