

BILAN

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ACTIF	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Immobilisations incorporelles	6 486			6 486	
Immobilisations corporelles	1 899 761	1 758 526	1 784 079	141 235	8.03
Immobilisations financières	16 579	6 579	6 579	10 000	151.99
Total actif immobilisé	1 922 827	1 765 106	1 790 658	157 721	8.94
Stocks et encours					
Avances & acomptes versés	5 625	915	1 562	4 710	514.63
Créances élèves	12 013	10 022	10 515	1 990	19.86
Créances sociales		1 008	72	-1 008	-100.00
Créances fiscales	249 423	103 262	385 496	146 161	141.54
Autres créances	77 193	19 514	11 837	57 679	295.58
Valeurs mobilières de placement	290 798	303 511		-12 713	-4.19
Disponibilités	2 057	57 454	1 600	-55 398	-96.42
Charges constatées d'avance	86 372	50 889	54 863	35 483	69.73
Total actif circulant	723 480	546 575	465 945	176 905	32.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	2 646 307	2 311 681	2 256 603	334 626	14.48
PASSIF	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Fonds Associatifs					
Fonds Associatifs	2 016 945	1 853 028	1 605 648	163 916	
Réserves / report à nouveau / écarts	-290 098	-295 658	-296 356	5 559	-1.88
<i>Résultat de l'exercice (Excéd. ou déficit)</i>	<i>-46 470</i>	<i>5 559</i>	<i>699</i>	<i>-52 030</i>	<i>-935.90</i>
Subventions d'investissement	177 584	195 214	195 174	-17 630	-9.03
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	1 857 959	1 758 144	1 505 164	99815	5.68
Autres fonds propres					
Provisions	21 578			21 578	
Dettes financières	353 190	312 808	387 704	40 382	12.91
Avances & acomptes reçus	51 108	53 780	49 838	-2 671	-4.97
Dettes fournisseurs	105 238	62 585	104 330	42 653	68.15
Dettes sociales	82 128	64 205	54 267	17 922	27.91
Dettes fiscales	20 909	19 684	20 001	1 225	6.22
Autres dettes	149 854	40 474	134 598	109 380	270.24
Produits constatés d'avance	4 342		700	4 342	
Total dettes	766 769	553 536	751 439	213 232	38.52
Écarts conversion passif					
TOTAL PASSIF	2 646 307	2 311 681	2 256 603	334 626	14.48

COMPTE DE RESULTAT SYNTHESE

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Autres achats & charges externes	566 984	649 246	603 828	-82 262	-12.67
Impôts, taxes & versements assimilés	78 093	60 707	58 299	17 386	28.64
Salaires & traitements	649 938	561 600	484 545	88 339	15.73
Charges sociales	260 376	216 877	195 471	43 499	20.06
Dotations amortissements & dépréciations	217 447	252 849	247 360	-35 401	-14.00
Dotations aux provisions	21 578			21 578	
Autres charges	6 964	2 405	1 920	4 559	189.59
Total charges d'exploitation	1 801 381	1 743 682	1 591 423	57 699	3.31
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières	16 515	22 224	19 226	-5708	-25.69
Charges exceptionnelles	8 321	35 930	1 188	-27 609	-76.84
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL CHARGES	1 826 217	1 801 836	1 611 837	24 381	1.35
<i>Excédent</i>		5559	699		
TOTAL GENERAL	1 826 217	1 807 396	1 612 536	18 822	1.04

PRODUITS	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Total des RESSOURCES	1 509 821	1 580 101	1 465 540	-70 280	-4.45
Sous total A : RESSOURCES	1 509 821	1 580 101	1 465 540	-70 280	-4.45
Production stockée					
Production immobilisée	8 879	784		8 095	
Subventions d'exploitation	83 570	75 789	62 353	7 781	10.27
Reprises sur dépréciations, prov., amorts. & transferts de charges	103 473	65 889	3 342	37 584	57.04
Autres produits	25 807	32 882	14 966	-7 075	-47.28
Sous total B	221 729	175 344	80 661	46 385	26.45
Total produits d'exploitation	1 731 551	1 755 445	1 546 201	-23 894	-1.36
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	4 313	2 157	4 353	2 156	99.94
Produits exceptionnels	43 883	49794	61 981	-5910	-11.87
TOTAL PRODUITS	1 779 747	1 807 396	1 612 536	-27 649	-1.53
<i>Déficit</i>	46 470			-52 030	-935.90
TOTAL GENERAL	1 826 217	1 807 396	1 612 536	18 822	1.04

Règles et Méthodes Comptables

Code de commerce – art. 9 & 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – art 7,21,24 début, 24-1, 24-2, 24-3

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément à 3 hypothèses de base :

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

et conformément aussi, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels résultant du nouveau plan comptable des Etablissements d'Enseignement Privé.

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

Les immobilisations sont inscrites pour leur coût de revient d'acquisition ou leur coût de revient de production, en valeurs brutes.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions			30 ans
- AAI des Constructions	10 ans	à	25 ans
- Matériel Scolaire et informatique	4 ans	à	10 ans
- Mobilier Scolaire			10 ans
- Logiciels	1 an	à	4 ans

L'inventaire détaillé permet de voir article par article, la méthode de chiffrage des stocks.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. (Sont par exemple provisionnées, l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, ou résultant de l'exploitation de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit).

La taxe d'apprentissage collectée au cours de l'exercice a été affectée dans sa totalité au fonctionnement de l'établissement.

Depuis 1995, les subventions octroyées pour travaux de construction et de mise en sécurité, sont affectées en subventions d'investissements avec droit de reprise et font partie des fonds associatifs et par conséquence, ne sont plus réintégrées au compte de résultat. Seules les subventions perçues concernant l'équipement font encore l'objet d'une réintégration au niveau du résultat, proportionnelle à la dotation aux amortissements pratiquée.

Les subventions attribuées pour l'achat de matériels et équipements pédagogiques restent affectées en subventions d'équipement et font l'objet d'une reprise d'une quote-part proportionnelle à la dotation aux amortissements pratiquée.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés :

Rubriques	Montant hors bilan
Indemnités de départ à la retraite pour personnel en activité	63 568.00
Droit Individuel à la formation 1 567.25h	
Autres engagements donnés	Néant
TOTAL	

Engagements reçus :

Rubriques	Montant hors bilan
Garanties, Cautions obtenues :	
-Crédit du Nord	412 526.49
-BSD	160 003.32
Autres engagements reçus	Néant
TOTAL	

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Le montant total des rémunérations allouées aux cadres dirigeants n'est pas indiqué, cela reviendrait, en effet, à mentionner une rémunération individuelle.
- Depuis l'exercice 2008, l'établissement héberge un centre de formation d'apprentis. Les recettes et charges afférentes à ce CFA transitent dans un compte de tiers.

RECETTES	50 392.62 €
CHARGES	106 746.64 €
NET	-56 354.02 €

Effectif

Nombre d'élèves		1er trimestre	2ème trimestre	3ème trimestre	Moyenne Exercice N.	Moyenne Exercice N-1	Moyenne Exercice N-2
NIVEAU D'ENSEIGNEMENT	C.A.P	108	104	99	104	135	147
	3DP	20	20	19	20	25	18
	B.E.P	218	214	211	214	261	267
	B.A.C	217	212	210	213	121	127
	MC/PCMS	33	31	31	32	25	30
	2NDE STI	30	30	30	30	37	25
	1ERE STI	33	33	32	33	28	36
	T- STI	39	38	38	38	33	
Total élèves scolarisés		724	707	695	709	665	650

Montant des Seuils des Redevances des Familles

	2008/09	2007/08	2006/07
SCOLARITE			
C.A.P Vente	270 €	270 €	270 €
C.A.P APR	270 €	270 €	270 €
C.A.P Assistant technique en milieu familial et collectif	270 €	270 €	270 €
C.A.P Arts Graphiques	318 €	318 €	312 €
B.E.P Tertiaire	276 €	276 €	270 €
BEP Logistique	276 €	276 €	270 €
B.E.P Carrières sanitaires	276 €	276 €	270 €
BEP Hotellerie	276 €	276 €	270 €
BAC PRO	276 €	276 €	270 €
BAC PRO Artisanat	318 €	318 €	312 €
3 Découverte professionnelle	270 €	270 €	270 €
2nd STI	318 €	318 €	312 €
1ere STI	318 €	318 €	312 €
Terminale STI	318 €	318 €	
Mention Complémentaire / Aide à domicile - FCIL	138.00 €	138.00 €	135.00 €
DEMI-PENSION 4 REPAS	789 €	789 €	765 €
DEMI-PENSION 5 REPAS	972 €	972 €	945 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	18 921		9 289	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre	3 490 847		335 036	
		Sur sol d'autrui				
	Instal.géné., agencts & aménagts const.					
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	1 051 265			20 843
Matériel de transport						
Matériel de bureau & info., mobilier						
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	4 542 112		355 879	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 579	10 000	
		TOTAL IV	6 579		10 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 567 612		375 168	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			28 210		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre			3 825 883		
		Sur sol d'autrui					
	Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				1 072 108	
Matériel de transport							
Mat.bureau, info., mob.							
Emballages récup. div.							
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III			4 897 991		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				16 579		
		TOTAL IV			16 579		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					4 942 780		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles		18 921	2 803		21 724
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 984 252	156 685		2 140 937
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	800 745	57 959		858 704
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 784 997	214 645		2 999 642
TOTAL GENERAL		2 803 918	217 447		3 021 365

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles	2 803						2 803
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre	156 685					156 685
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corporelles	Inst. gales. agenc. am divers	57 959					57 959
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL	214 645						214 645
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	217 447						217 447
Total général non ventilé		217 447					217 447
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes <i>Elèves</i>	11 460		3 201	8 259	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		11 460		3 201	8 259
TOTAL GENERAL (I + II + III)		11 460		3 201	8 259
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			3 201	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		10 000		10 000
	Autres immobilisations financières		5 975		5 975
ACTIF CIRCULANT	Elèves douteux ou litigieux		8 259	8 259	
	Autres créances élèves		12 010	12 010	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		3 000	3 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés		246 423	246 423	
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		77 193	77 193		
Charges constatées d'avance		86 372	86 372		
TOTAUX			449 233	433 258	15 975
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine		353 190	24 789	170 703	157 698
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		105 238	105 238		
Personnel & comptes rattachés		30 707	30 707		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		51 421	51 421		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		20 909	20 909		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		149 441	149 441		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		413	413		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 342	4 342		
TOTAUX		715 660	387 259	170 703	157 698
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 334			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 137			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Tableau de Mouvements des Fonds Associatifs

	Montant Début Exercice	Augmentations	Diminutions	Montant Fin Exercice
Subventions d'Investissements non renouvelables				
. Subvention CR Construction	1 406 494	163 916		1 570 410
. Subvention CR Sécurité	205 665			205 665
	1 612 159	163 916		1 776 075

Détail des subventions d'Exploitation

	2008/09	2007/08
SUBVENTIONS DE L'ETAT		
Forfait Année Scolaire	407 403.72	375 720.35
Subvention Formation Baccalauréats Professionnels		
Subvention achats manuels scolaires / Dépenses pédagogiques	45 370.43	41 606.85
Subvention Emplois Jeunes		
Total	452 774.15	417 327.20
SUBVENTIONS DE LA REGION		
Subvention Région Picardie	381 094.37	362 158.45
Subvention Région Transport	10 545.00	9 870.00
Subvention Région PAE	6 828.40	10 100.00
Subvention Région EDUCAPOLE	3 526.47	3 197.20
Total	401 994.24	385 325.65
AUTRES SUBVENTIONS		
Taxe d'Apprentissage collectée (montant brut)	75 407.06	83 537.21
Subvention contrats emploi solidarité		411.05
Subvention DIVERSES	12 900.00	6 870.00
Subvention AGEPHIP		
Total	88 307.06	90 818.26
Total Général	943 075.45	893 471.11

Détail de l'Utilisation de la Taxe d'Apprentissage

Montant de taxe collectée	75 407.06
Montant de taxe affectée aux investissements	
Montant de taxe affectée en fonctionnement	75 407.06
solde	0.00

Subventions d'Investissement

	Valeur Début Exercice	Subventions Reçues ou Utilisées	Reprise	Valeur Fin Exercice
Subventions Conseil Régional				
1993/94 : 42 724,29€	4 706.52		1 345.76	3 360.76
1999/00 : 22 885,19€	913.11		913.11	
2000/01 : 34 067,32€	710.99		309.22	401.77
2002/03 : 48 046,00 €	2 851.03		1 627.51	1 223.52
2003/04 : 36 340,00€	2 842.97		437.72	2 405.25
2003/04 : 19 190,00€	0.76		0.76	
2003/04 : 44 253,00€	25 622.09		4 402.47	21 219.62
2003/04 : 19 047,00€	524.71		340.27	184.44
2005/06 : 11 111,61€	4 657.75		2 222.32	2 435.43
2005/06 : 80 170,19€	46 207.38		11 388.74	34 818.64
2006/07 : 19 678,37 €	16 459.75		1 967.83	14 491.92
2006/07 : 51 103,42 €	40 267.51		5 780.66	34 486.85
2007/08 : 2 500 €	2 285.95		532.82	1 753.13
2007/08 : 44 402,61 €	43 218.76		4 318.12	38 900.64
2008/09 : 23 344,13 €		23 344.13	4 625.04	18 719.09
Sous-Total	191 269.28	23 344.13	40 212.35	174 401.06
Subventions Communauté Filles de Charité 1993/94 : 15 244,90€	3 944.89		762.24	3 182.65
TOTAL	195 214.17	23 344.13	40 974.59	177 583.71

Tableau de Répartition des Effectifs du Personnel

	Effectif Exercice 2008/09	Effectif Exercice 2007/08	Effectif Exercice 2006/07
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX			
Ateliers d'entretien	2	2	2
Personnel de ménage	6	5	5
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	8	7	7
ENCADREMENT EDUCATIF			
Surveillance Générale	4	4	3
Aide éducateur			0
Formateurs	17	4	0
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	21	8	3
ADMINISTRATION GENERALE			
Directeur	1	1	1
Directeur Adjoint	1	1	1
Assistant Informatique	1	1	1
Secrétaire administrative	4	4	3
Comptabilité famille	1	1	1
Chef de travaux	2	2	2
TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	10	10	9
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT	39	25	19
PROFESSEURS SOUS CONTRAT OU DELEGUES			
Secondaire	71	63	67
TOTAL GENERAL	110	88	86

Evaluation d'un Equivalent Loyer

Conformément aux recommandations du plan comptable des établissements d'enseignement privés, l'évaluation d'un équivalent loyer a été calculée à partir d'une estimation de valeur faite par un expert immobilier en date du 27 juillet 2004.

Le rendement retenu a été de 3.20%. Le montant de l'équivalent loyer est actualisé chaque année en fonction de la variation de l'indice du cout de la construction.

Le loyer ainsi déterminé pour l'exercice est de 207 596 €.

Rapports du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

ASSOCIATION SCOLAIRE SAINT VINCENT DE PAUL

Association Scolaire
13, Avenue de Reims
02200 SOISSONS

Exercice clos le 31 Août 2009

Marie-Claire BERSON
Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie Régionale d'Amiens
3 et 5, boulevard Gambetta
02200 Soissons

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

ASSOCIATION SCOLAIRE SAINT VINCENT DE PAUL

Association Scolaire

13 avenue de Reims

02200 SOISSONS

Exercice clos le 31 Août 2009

Marie-Claire BERSON
Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie Régionale d'Amiens
3 et 5, boulevard Gambetta
02200 Soissons

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

ASSOCIATION SCOLAIRE SAINT VINCENT DE PAUL

Exercice clos le 31 août 2008

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Scolaire Saint Vincent de Paul, 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 le Bureau du Conseil d'Administration qui les a présentés à votre Conseil. 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 de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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.



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 :

Règles et principes comptables

L'Annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées dans l'Association. 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 l'annexe. Nous n'avons pas d'observation à formuler.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association dans l'annexe. Nous n'avons pas d'autre observation à formuler que celle émise pour l'expression de l'opinion ci-dessus.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé conformément aux normes de la profession, 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Comme pour l'exercice précédent nous attirons votre attention sur le point suivant faisant l'objet d'une mention en annexe :

- L'établissement a hébergé une antenne d'un centre de formation d'apprentis. Les recettes et charges afférentes à ce CFA ont été enregistrées dans un compte de tiers et ont donné lieu à établissement d'un compte de résultat. Nous vous rappelons que la loi fait obligation aux Centres de formation d'apprentis de tenir une comptabilité distincte et d'établir des états financiers devant faire l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

Soissons, le 4 novembre 2009



M.-C. BERSON
Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie Régionale d'Amiens.

BILAN

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ACTIF	01/09/2008	01/09/2007	01/09/2006	Variation N/N-1	
	31/08/2009	31/08/2008	31/08/2007		
Immobilisations incorporelles	6 486			6 486	
Immobilisations corporelles	1 899 761	1 758 526	1 784 079	141 235	8.03
Immobilisations financières	16 579	6 579	6 579	10 000	151.99
Total actif immobilisé	1 922 827	1 765 106	1 790 658	157 721	8.94
Stamps et encours					
Avances & acomptes versés	5 625	915	1 562	4 710	514.63
Charges élèves	12 013	10 022	10 515	1 990	19.86
Charges sociales		1 008	72	-1 008	-100.00
Charges fiscales	249 423	103 262	385 496	146 161	141.54
Autres créances	77 193	19 514	11 837	57 679	295.58
Marchés mobilières de placement	290 798	303 511		-12 713	-4.19
Responsabilités	2 057	57 454	1 600	-55 398	-96.42
Charges constatées d'avance	86 372	50 889	54 863	35 483	69.73
Total actif circulant	723 480	546 575	465 945	176 905	32.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Primes de conversion actif					
TOTAL ACTIF	2 646 307	2 311 681	2 256 603	334 626	14.48
PASSIF	01/09/2008	01/09/2007	01/09/2006	Variation N/N-1	
	31/08/2009	31/08/2008	31/08/2007		
Fonds Associatifs					
Fonds Associatifs	2 016 945	1 853 028	1 605 648	163 916	
Excès de report à nouveau / écarts	-290 098	-295 658	-296 356	5 559	-1.88
<i>Excédent de l'exercice (Excéd. ou déficit)</i>	<i>-46 470</i>	<i>5 559</i>	<i>699</i>	<i>-52 030</i>	<i>-935.90</i>
Salvations d'investissement	177 584	195 214	195 174	-17 630	-9.03
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	1 857 959	1 758 144	1 505 164	99 815	5.68
Autres fonds propres					
Provisions	21 578			21 578	
Dettes financières	353 190	312 808	387 704	40 382	12.91
Avances & acomptes reçus	51 108	53 780	49 838	-2 671	-4.97
Dettes fournisseurs	105 238	62 585	104 330	42 653	68.15
Dettes sociales	82 128	64 205	54 267	17 922	27.91
Dettes fiscales	20 909	19 684	20 001	1 225	6.22
Autres dettes	149 854	40 474	134 598	109 380	270.24
Charges constatées d'avance	4 342		700	4 342	
Total dettes	766 769	553 536	751 439	213 232	38.52
Primes de conversion passif					
TOTAL PASSIF	2 646 307	2 311 681	2 256 603	334 626	14.48

COMpte DE RESULTAT SYNTHESE

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Autres achats & charges externes	566 984	649 246	603 828	-82 262	-12,67
Impôts, taxes & versements assimilés	78 093	60 707	58 299	17 386	28,64
Salaires & traitements	649 938	561 600	484 545	88 339	15,73
Charges sociales	260 376	216 877	195 471	43 499	20,96
Dotations amortissements & dépréciations	217 447	252 849	247 360	-35 401	-14,00
Dotations aux provisions	21 578			21 578	
Autres charges	6 964	2 405	1 920	4 559	180,50
Total charges d'exploitation	1 801 381	1 743 682	1 591 423	57 699	3,31
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières	16 515	22 224	19 226	-5708	-25,69
Charges exceptionnelles	8 321	35 930	1 188	-27 609	-76,84
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL CHARGES	1 826 217	1 801 836	1 611 837	24 381	1,35
<i>Excédent</i>		5 559	699		
TOTAL GENERAL	1 826 217	1 807 396	1 612 536	18 822	1,04
PRODUITS	01/09/2008 31/08/2009	01/09/2007 31/08/2008	01/09/2006 31/08/2007	Variation N/N-1	
Total des RESSOURCES	1 509 821	1 580 101	1 465 540	-70 280	-4,45
Sous total A : RESSOURCES	1 509 821	1 580 101	1 465 540	-70 280	-4,45
Production stockée					
Production immobilisée	8 879	784		8 095	
Subventions d'exploitation	83 570	75 789	62 353	7 781	10,27
Reprises sur dépréciations, prov.. amorts. & transferts de charges	103 473	65 889	3 342	37 584	57,04
Autres produits	25 807	32 882	14 966	-7 075	-47,28
Sous total B	221 729	175 344	80 661	46 385	26,45
Total produits d'exploitation	1 731 551	1 755 445	1 546 201	-23 894	-1,36
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	4 313	2 157	4 353	2 156	99,04
Produits exceptionnels	43 883	49 794	61 981	-5910	-11,87
TOTAL PRODUITS	1 779 747	1 807 396	1 612 536	-27 649	-1,53
<i>Déficit</i>	46 470			-52 030	-955,90
TOTAL GENERAL	1 826 217	1 807 396	1 612 536	18 822	1,04

Règles et Méthodes Comptables

Code de commerce - art. 9 & 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - art 7,21,24 débul, 24-1, 24-2, 24-3

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément à 3 hypothèses de base :

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

et conformément aussi, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels résultant du nouveau plan comptable des Etablissements d'Enseignement Privé.

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

Les immobilisations sont inscrites pour leur coût de revient d'acquisition ou leur coût de revient de production, en valeurs brutes.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions			30 ans
- AAI des Constructions	10 ans	à	25 ans
- Matériel Scolaire et informatique	4 ans	à	10 ans
- Mobilier Scolaire			10 ans
- Logiciels	1 an	à	4 ans

L'inventaire détaillé permet de voir article par article, la méthode de chiffrage des stocks.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. (Sont par exemple provisionnées, l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, ou résultant de l'exploitation de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit).

La taxe d'apprentissage collectée au cours de l'exercice a été affectée dans sa totalité au fonctionnement de l'établissement.

Depuis 1995, les subventions octroyées pour travaux de construction et de mise en sécurité, sont affectées en subventions d'investissements avec droit de reprise et font partie des fonds associés et par conséquent, ne sont plus réintégrées au compte de résultat. Seules les subventions perçues concernant l'équipement font encore l'objet d'une réintégration au niveau du résultat, proportionnelle à la dotation aux amortissements pratiquée.

Les subventions attribuées pour l'achat de matériels et équipements pédagogiques restent affectées en subventions d'équipement et font l'objet d'une reprise d'une quote-part proportionnelle à la dotation aux amortissements pratiquée.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés :

Rubriques	Montant hors bilan
Indemnités de départ à la retraite pour personnel en activité	63 568.00
Droit Individuel à la formation 1 567.25h	
Autres engagements donnés	Néant
TOTAL	

Engagements reçus :

Rubriques	Montant hors bilan
Garanties, Cautions obtenues :	
-Crédit du Nord	412 526.49
-BSD	160 003.32
Autres engagements reçus	Néant
TOTAL	

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

- Le montant total des rémunérations allouées aux cadres dirigeants n'est pas indiqué, cela reviendrait, en effet, à mentionner une rémunération individuelle.
- Depuis l'exercice 2008, l'établissement héberge un centre de formation d'apprentis. Les recettes et charges afférentes à ce CFA transitent dans un compte de tiers.

RECETTES	50 392.62 €
CHARGES	106 746.64 €
NET	-56 354.02 €

Effectif

Nombre d'élèves		1er trimestre	2ème trimestre	3ème trimestre	Moyenne Exercice N.	Moyenne Exercice N-1	Moyenne Exercice N-2
NIVEAU D'ENSEIGNEMENT	C.A.P	108	104	99	104	135	147
	3DP	20	20	19	20	25	18
	B.E.P	218	214	211	214	261	267
	B.A.C	217	212	210	213	121	127
	MC/PCMS	33	31	31	32	25	30
	2NDE STI	30	30	30	30	37	25
	1ERE STI	33	33	32	33	28	36
	T- STI	39	38	38	38	33	
Total élèves scolarisés		724	707	695	709	665	650

Montant des Seuils des Redevances des Familles

	2008/09	2007/08	2006/07
SCOLARITE			
C.A.P Vente	270 €	270 €	270 €
C.A.P APR	270 €	270 €	270 €
C.A.P Assistant technique en milieu familial et collectif	270 €	270 €	270 €
C.A.P Arts Graphiques	318 €	318 €	312 €
B.E.P Tertiaire	276 €	276 €	270 €
BEP Logistique	276 €	276 €	270 €
B.E.P Carrières sanitaires	276 €	276 €	270 €
BEP Hotellerie	276 €	276 €	270 €
BAC PRO	276 €	276 €	270 €
BAC PRO Artisanat	318 €	318 €	312 €
3 Découverte professionnelle	270 €	270 €	270 €
2nd STI	318 €	318 €	312 €
1ere STI	318 €	318 €	312 €
1e tr inate STI	318 €	318 €	
Mention Complémentaire / Aide à domicile - FCIL	138,00 €	138,00 €	135,00 €
DEM-PENSION 4 REPAS	789 €	789 €	765 €
DEM-PENSION 5 REPAS	972 €	972 €	945 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisition
INCORPOR	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	18 921	9 289
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre	3 490 847	335 036
		Sur sol d'autrui		
	Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers	1 051 265	20 843
Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier				
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III		4 542 112	355 879	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	6 579	10 000	
	Prêts et autres immobilisations financières	6 579	10 000	
TOTAL IV		6 579	10 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		4 567 612	375 158	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR	Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		28 210	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre		3 825 883	
		Sur sol d'autrui			
	Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.	1 072 108		
Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.					
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III			4 897 991		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			16 579	
	Prêts & autres immob. financières			16 579	
TOTAL IV				16 579	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				4 942 780	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement, de recherche et de développement							
TOTAL							
Autres immobilisations incorporelles		18 921	2 803			21 724	
TOTAL							
Terreins							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui		1 984 252	156 685			2 140 937	
Inst. générales agenc. aménag. cons.							
Matériel et outill. industriels							
Inst. générales agencem. amén. div.							
Matériel de transport		800 745	57 959			858 704	
Mat. bureau et informatique, mob.							
Emballages récupérables divers							
TOTAL		2 784 997	214 645			2 999 642	
TOTAL GENERAL		2 803 918	217 447			3 021 365	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Autres incorporelles	2 803						2 803
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui	156 685						156 685
Inst. générales agenc. et amén.							
Matériel techniques mat. et outill.							
Inst. générales agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier	57 959						57 959
Emballages récup. divers							
TOTAL	214 645						214 645
Provision acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	217 447						217 447
Total général non ventilé			217 447				217 447
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées:	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges:	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immob. financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes <i>Elèves</i>	11 460		3 201	8 259	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		11 460		3 201	8 259
TOTAL GENERAL (I + II + III)		11 460		3 201	8 259
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 201	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ETAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ANNEE	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
2008	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 000		10 000
	Autres immobilisations financières	5 975		5 975
2009	Élèves douteux ou litigieux	8 259	8 259	
	Autres créances élèves	12 010	12 010	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres			
	colf. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 000	3 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	246 423	246 423	
groupe et associés (2)				
débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	77 193	77 193		
Chargés constatées d'avance	86 372	86 372		
	TOTAUX	449 233	433 258	15 975
2010	Montant des prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
2011	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES DETTES

Du 01/09/2008 au 31/08/2009

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
cbs de crédit (1) (4) à plus d'1 an à l'origine		353 190	24 789	170 703	157 698
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		105 238	105 238		
Personnel & comptes rattachés		30 707	30 707		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		51 421	51 421		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		20 909	20 909		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		149 441	149 441		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		413	413		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 342	4 342		
TOTAUX		715 660	387 259	170 703	157 698
Notes	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 334			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 137			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				