

**Association de l'Apprentissage
Industriel et Commercial**

**Rapport général
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 aout 2006
Association de l'apprentissage industriel et commercial
26/30 Route de Calais – 62280 SAINT MARTIN BOULOGNE
Ce rapport contient 21 pages

EK - CDU



**KPMG Entreprises
Littoral**
40 rue du Sud
B.P. 28
Dunkerque Cedex 02
France

Téléphone : +33 (0)3 28 24 53 53
Télécopie : +33 (0)3 28 24 53 54
Site internet : www.kpmg.fr

**Association de l'Apprentissage Industriel et Commercial
Lycée Technique Privé Saint Joseph**

Siège social : 26/30 route de Calais – 62280 SAINT MARTIN BOULOGNE

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 août 2006

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la l'association de l'Apprentissage Industriel et Commercial, 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- Les immobilisations et amortissements,
- Le niveau des produits à recevoir,
- Les provisions pour risques et charges.

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

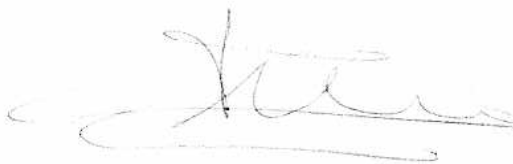
3 Vérifications et informations spécifiques

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

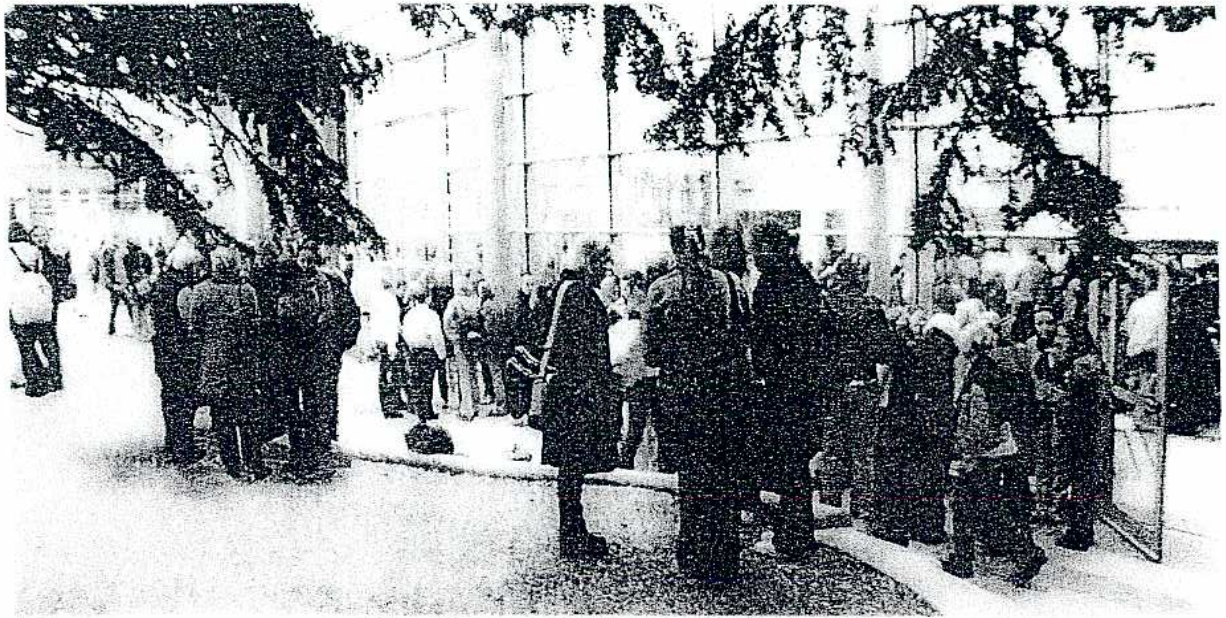
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Dunkerque, le 26 décembre 2006

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Eric Krach



CONSEIL D'ADMINISTRATION
exercice 2005-2006
Lundi 11 décembre 2006

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

**COMPTE DE
FONCTIONNEMENT
EXERCICE 2005-2006
ET
COMPARAISON
PAR RAPPORT
A L'EXERCICE 2004-2005**

2005-2006

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

CHARGES		EXERCICE 2005-2006	EXERCICE 2004-2005	ECART EN %
A COUTS BRUTS DE PERSONNEL				
64111	REMUNERATION DU PERSONNEL	772 405,34	814 599,02	-5,18
64120	CONGES A PAYER	764,00	-1 205,00	-163,40
6436	IND. DEPART EN RETRAITE	7 879,52	0,00	NS
645	CHARGES SOCIALES	308 391,05	325 763,36	-5,33
648	CHARGES SOCIALES ENSEIGNANTS	51 508,27	55 420,11	-7,06
621	PERSONNEL INTERIMAIRE	29 864,51	37 857,14	-21,11
63	CHARGES FISCALES	61 025,75	51 761,68	17,90
TOTAL A		1 231 838,44	1 284 196,31	-4,08
B CHARGES EXTERNES ET TAXES DIVERSES				
60 CONSOMMATIONS				
60411	CHAUFFAGE PAR SOCIETE	224 265,23	190 644,15	17,64
60453	NETTOYAGE LOCAUX PAR SOCIETE	43 366,20	49 876,28	-13,05
60456	RESTAURATION PAR SOCIETE	193 233,89	218 494,89	-11,56
60458	REPROGRAPHIE PAR SOCIETE	52 655,97	49 751,59	5,84
60658	FOURNITURES POUR REPROGRAPHIE	13 916,35	12 816,00	8,59
60611	EAU	14 117,83	12 870,53	9,69
60612	ELECTRICITE	48 200,70	49 414,17	-2,46
60613	GAZ	375,47	381,29	-1,53
60616	CARBURANT	1 920,07	1 854,13	3,56
60652	FOURNITURES ATELIER ENTRETIEN	159 445,71	119 867,91	33,02
606532	M.F.P.M. ENTRETIEN	13 575,91	11 555,79	17,48
606562	M.F.P.M. DE RESTAURATION	3 542,69	3 089,01	14,69
60659	M.F.P.M. ADMINISTRATIVES	15 303,02	16 405,77	-6,72
60671	M.F.P.M. HEBERGEMENT	443,96	2 915,81	-84,77
60673	M.F.P.M. INFIRMERIE	63,42	52,42	20,98
6068	M.F.P.M. PEDAGOGIQUE	107 253,87	103 918,95	3,21
60691	M.F.P.M. CATECHESE	0,00	30,00	-100,00
6069	M.F.P.M. FORMATION CONTINUE	9 471,01	29 416,79	-67,80
TOTAL 60		901 151,30	873 355,48	3,18
61 AUTRES CHARGES EXTERNES				
61321	LOCATIONS/CHARGES LOC. PAR BAIL	62 199,24	62 199,24	0,00
6135	LOCATIONS MOBILIERES	12 642,89	12 745,57	-0,81
6152	ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	14 706,36	12 876,88	14,21
6155	ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	13 491,84	10 943,51	23,29
6156	CONTRATS DE MAINTENANCE	5 045,74	4 038,74	24,93
616	ASSURANCES	35 981,53	34 553,80	4,13
6169	ASSURANCE ACC. TRAVAIL ELEVES	7 792,00	8 302,00	-6,14
6182	DOCUMENTATION	1 267,21	888,43	42,63
TOTAL 61		153 126,81	146 548,17	4,49

CHARGES		EXERCICE 2005-2006	EXERCICE 2004-2005	ECART EN %
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
622	HONORAIRES	36 231,11	29 662,30	22,15
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	116,13	402,51	-71,15
623	INFORMATIONS, PUBLICATIONS	8 470,13	5 678,72	49,16
624	TRANSPORTS	14 166,18	11 938,80	18,66
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPTIONS	1 859,45	316,27	487,93
6263	AFFRANCHISSEMENTS	27 934,93	23 662,39	18,06
6265	TELEPHONE	27 793,02	26 416,40	5,21
627	SERVICES BANCAIRES	2 818,97	1 680,40	67,76
6281	COTISATIONS	10 804,08	14 340,98	-24,66
TOTAL 62		130 194,00	114 098,77	14,11
63	IMPOTS ET TAXES			
6333	SESSIONS ET FORMATIONS	7 282,21	13 959,90	-47,83
6351	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	43 162,00	40 670,00	6,13
637	AUTRES IMPOTS DIVERS	235,80	239,70	-1,63
TOTAL 63		50 680,01	54 869,60	-7,64
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE			
6571	PARTIC.ACTIONS DE SOLIDARITE	2 292,90	1 416,73	61,84
TOTAL 65		2 292,90	1 416,73	61,84
66	CHARGES FINANCIERES			
661	INTERETS D'EMPRUNTS	8 410,05	15 280,13	-44,96
6616	AUTRES CHARGES FINANCIERES	226,12	3 183,60	-92,90
TOTAL 66		8 636,17	18 463,73	-53,23
TOTAL B		1 246 081,19	1 208 752,48	3,09
C	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
6714	CREANCES IRRECOURVABLES	8 344,93	11 262,47	-25,90
6718	CHARGES EXCEP/OPERATIONS DE GESTION	577,71	32,68	1667,78
672	CHARGES EXCEP./EXERC.ANTERIEUR	15 530,77	32 291,25	-51,90
TOTAL C		24 453,41	43 586,40	-43,90

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

CHARGES		EXERCICE 2005-2006	EXERCICE 2004-2005	ECART EN %
D	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
681	DOT. AMORTISSEMENTS IMMOBILIS.	602 674,46	601 111,45	0,26
6815	DOT.PROVISIONS DEPART RETRAITE/LICENC.	2 625,78	537,10	388,88
6817	DOT.PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	14 721,17	11 065,36	33,04
	TOTAL D	620 021,41	612 713,91	1,19
	TOTAL FONCTIONNEMENT	3 122 394,45	3 149 249,10	-0,85

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

P R O D U I T S		EXERCICE 2005-2006	EXERCICE 2004-2005	ECART EN %
F PARTICIPATIONS DES FAMILLES				
7061	FAMILLES : ENSEIGNEMENT	545 465,86	559 825,19	-2,56
7061	PRESTATIONS FORMATION PERMANENTE	192 237,91	228 520,56	-15,88
7062	FAMILLES : RESTAURATION	187 190,10	220 219,22	-15,00
7063	FAMILLES : HEBERGEMENT	44 160,00	45 242,00	-2,39
709	REDUCTIONS CAS SOCIAUX	-10 393,00	-9 210,00	12,84
TOTAL F		958 660,87	1 044 596,97	-8,23
G SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
741	ETAT : FORFAIT D'EXTERNAT	849 563,39	891 546,78	-4,71
7417	ETAT : SUBV. INTERLAIT	864,38	1 407,41	-38,58
7418	ETAT : SUBV.DIVERSES	10 053,32		NS
742	REGION : FORFAIT D'EXTERNAT	403 548,00	397 519,42	1,52
747	TAXE D'APPRENTISSAGE POUR FONCT.	104 164,01	148 732,03	-29,97
748	AUTRES SUBVENTIONS	28 368,50	16 822,65	68,63
TOTAL G		1 396 561,60	1 456 028,29	-4,08
H AUTRES PRODUITS				
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			
7081	PRODUITS S.E.D.I.P.	22 994,42	19 658,94	16,97
7082	PHOTOCOPIES	54 249,92	54 940,35	-1,26
7083	PRESTATIONS DIVERSES	7 265,04	8 362,80	-13,13
TOTAL 708		84 509,38	82 962,09	1,87
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE			
752	LOYERS	5 900,00		NS
7556	DROITS D'INSCRIPTIONS	18 723,00	19 285,00	-2,91
75711	QUOTE PART TAXE APPRENTIS.EQUIPEM.	87 330,68	74 192,20	17,71
75714	QUOTE PART SUBV.C.REG.MACH.OUTILS	36 006,74	61 039,14	-41,01
75712	QUOTE PART SUBV.EQUIPEM.C.REGIONAL	8 458,76	5 173,92	63,49
75713	QUOTE PART SUBV.INVESTIS.C.REGIONAL	92 512,59	99 278,22	-6,81
758	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	97 227,54	64 747,19	50,16
TOTAL 75		346 159,31	323 715,67	6,93

PRODUITS		EXERCICE 2005-2006	EXERCICE 2004-2005	ECART EN %
76	PRODUITS FINANCIERS			
767	PRODUITS NETS SUR CESSION DE V.M.P.	5 635,55	3 583,63	57,26
768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	215,78	219,19	-1,56
	TOTAL 76	5 851,33	3 802,82	53,87
TOTAL H		436 520,02	410 480,58	6,34
I PRODUITS EXCEPTIONNELS				
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	PROD.EXCEPT./OPERATIONS GESTION	7 983,33	6 891,10	15,85
772	PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIEURS	35 819,42	56 638,51	-36,76
7752	PROD.CESSION IMMOBILISATIONS	4 235,00		NS
TOTAL I		48 037,75	63 529,61	-24,39
J REPRISES AMORTIS. ET PROVISIONS				
78174	REPRISE PROV. CREANCES LITIGIEUSES	11 065,36	25 797,81	-57,11
78151	REPRISE PROV.INVESTISSEMENT			
7815	REPRISE PROV.POUR RISQUES	5 000,00		NS
TOTAL J		16 065,36	25 797,81	-37,73
K TRANSFERT DE CHARGES				
79	TRANSFERT DE CHARGES	13 766,48	62 746,28	-78,06
TOTAL K		13 766,48	62 746,28	-78,06
DEFICIT DE L'EXERCICE		252 782,37	86 069,98	
TOTAL FONCTIONNEMENT		3 122 394,45	3 149 249,10	0,85

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

B I L A N

EXERCICE
2005-2006

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

**LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH
SAINT-MARTIN-BOULOGNE**

BILAN AU 31 AOUT 2006

A C T I F

		MONTANTS BRUTS	AMORTISS.	MONTANTS 31/08/2006	MONTANTS 31/08/2005
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
213	CONSTRUCTIONS	10 406 630,34	7 537 631,41	2 868 998,93	3 301 404,24
215	MATERIELS	6 596 096,36	6 343 035,99	253 060,37	254 521,91
2743	PRETS A LA CONSTRUCTION	60 961,21		60 961,21	60 075,38
	TOTAL DES IMMOBILISATIONS	17 063 687,91	13 880 667,40	3 183 020,51	3 616 001,53
REALISABLES A COURT TERME					
4091	FOURNIS. AVANCES/ACOMPTES	6 727,50		6 727,50	
410	FAMILLES	3 912,64	14 721,17	3 912,64	8 890,89
416	FAMILLES LITIGIEUSES	14 721,17			
4112	CLIENTS FPC	1 119,60			
4181	CLIENTS FPC FAC. A ETABLIR	40 660,52		41 780,12	47 982,34
425	PERS.AVANCES ET ACOMPTES	3 416,68		3 416,68	1 780,72
4288	COTIS.ENSEIGN. A RECUPERER	4 858,12		4 858,12	635,08
467	DEBITEURS DIVERS	3 131,36		3 131,36	1 859,00
4687	PRODUITS A RECEVOIR	139 657,20		139 657,20	217 253,31
4866	CHARGES CONST.D'AVANCE	8 762,90		8 762,90	9 229,53
	TOTAL REALISABLE	226 967 89	14 721,17	212 246,52	287 591,87
DISPONIBLE					
508	V.M.P.	563 104,59		563 104,59	396 404,16
51212	CREDIT COMMERCIAL DE FRANCE	15 944,44		15 944,44	20 897,24
5124	SOCIETE GENERALE	2 757,80		2 757,80	2 239,05
5126	CAISSE D'EPARGNE	485,72		485,72	485,72
514	CHEQUES POSTAUX	6 216,05		6 216,05	6 102,14
51781	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	10 222,55		10 222,55	10 006,77
531	CAISSE	2 437,30		2 437,30	1 247,56
	TOTAL DISPONIBLE	601 158 45		601 158 45	407 192,54
TOTAL ACTIF		17 891 824,05	13 895 388,57	3 996 435,48	4 341 015,04

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH
SAINT-MARTIN-BOULOGNE

BILAN AU 31 AOUT 2006

PASSIF		au 31-08-06		au 31-08-05
FONDS DE DOTATION			3 500 025,61	3 500 025,61
1022	FONDS DE DOTATION SANS DROIT DE REPRISE	91 576,59		
1023	FONDS DES INVESTISSEMENTS	1 360 266,79		
1024	FONDS DE TRESORERIE	58 464,82		
1025	FONDS DE DOT.PROJET EDUC.ET PASTORAL	335 387,84		
1054	ECART ANNUEL DE REEVALUATION	1 654 329,63		
RESULTATS CUMULES		-673 923,75	-673 923,75	-587 851,19
RESULTAT DE L'EXERCICE		-252 782,37	-252 782,37	-46 069,56
SUBVENTIONS			725 317,85	779 478,79
13160	SUBV.C.REG. SECURITE M.OUTILS RECUES ANT.	541 631,75		
13960	SUBV.C.REG. M.OUTILS ANTER.INSC.RESULTAT	-484 401,84		
13161	SUBV.C.REG. SECURITE MACHINES-OUTILS	58 051,00		
13961	SUBV.C.REG. M.OUTILS EXCER.INSC.RESULTAT	-36 006,74		
13170	SUBV.D'EQUIPEMENT RECUES ANTERIEUREMENT	3 686 136,10		
13970	SUBV.D'EQUIP. ANT.INSCRITES CPTÉ RESULT.	-3 517 479,27		
13171	SUBV.D'EQUIPEMENT DE L'EXERCICE	95 672,59		
13971	SUBV.D'EQUIP. DE L'EXERC.INSC.CPTÉ RESULT	-87 330,68		
13180	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	325 389,34		
13980	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL ANTER.INSC.RESULTAT	-304 693,68		
13181	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	16 424,21		
13981	SUBV.D'EQUIP.C.REG. DE L'EXERC.INSC.RESULT	-8 458,76		
13190	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	1 390 752,47		
13990	SUBV.D'INVEST.C.REG. ANTER.INSC.RESULTAT	-857 856,05		
13191	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	0,00		
13991	SUBV.D'INVEST.C.REG. DE L'EXERC.INS.RESULT	-92 512,59		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			92 631,51	95 005,73
153	PROVISION INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	92 631,51		
1518	PROV.POUR RISQUES	0,00		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			154 053,71	834 882,34
16408	EMPRUNT SOCIETE GENERALE	153 817,85		
168800	INTERETS COURUS NON ECHUS	235,86		
DETTES A COURT TERME			451 112,86	402 542,28
401	FOURNISSEURS	121 161,68		
4081	FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES	6 500,00		
412	AVANCES CLIENTS FPC	7 541,40		
4190	AVANCES FAMILLES	161 897,45		
42882	DETTE PROVISIONNEES/CONGES A PAYER	8 767,00		
431	URSSAF	23 138,00		
43731	CANAREP	22 729,01		
43732	CGRCR	3 484,86		
4386	PREVOYANCE-URSSAF/ENSEIGNANT	31 237,39		
4374	ASSEDIC	4 013,00		
43882	PART PATRONALE/CONGES A PAYER	4 384,00		
4471	TAXE SUR LES SALAIRES	4 194,00		
44833	FORMATION CONTINUE	8 362,21		
44834	EFFORT CONSTRUCTION	5 086,93		
4486	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	29 327,00		
4686	CHARGES A PAYER	7 186,90		
474	CREDITEURS DIVERS	356,12		
487	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 745,91		
TOTAL PASSIF		3 996 435,48	3 996 435,48	3 996 435,48

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

A N N E X E S

F I N A N C I E R E

Exercice 2005-2006

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Note n° 1 : Evènements Pédagogiques

Les différents évènements pédagogiques sont repris en détail dans le rapport moral.

Note n° 2 : Evènements Divers

L'évènement économique le plus significatif pour l'exercice 2005-2006 est :

- La cession du site rue de wicardenne dont le lycée Technique Saint Joseph est propriétaire à LOGIS62.
- La cession du site rue de maquétra dont le lycée Technique Saint Joseph est propriétaire à LOGIS62.

CONDITIONS DE LA VENTE :

- 1.000.000 € à la signature de l'acte de transfert de propriété en septembre / octobre 2006
- 300.000 € lors de l'accord du permis de construire
- 500.000 € lors du démarrage des travaux
- 500.000 € lors de la réception du clos / couvert
- 1.000.000 € lors de la remise des clés de Maquétra au plus tard le 1er janvier 2010.

- 2 - DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation Française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

A l'occasion de la 1^{er} application de la réforme des actifs à compter de cet exercice, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

- 1 - BILAN ACTIF

Note n° 1 : Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation.

Choix dans la répartition des composants d'un bien immobilier scolaire

COMPOSANT	QUOTE PART (%)	CHOIX DU CONSEIL
GROS ŒUVRE	50 à 60 %	60 %
FACADE ETANCHEITE COUVERTURE MENUISERIES EXTERIEURES	5 à 10 %	10 %
CHAUFFAGE ELECTRICITE CABLAGE PLOMBERIE AUTRES EQUIPEMENTS	10 à 20 %	30 %
AGENCEMENTS INTERIEURS	10 à 15 %	

Choix de la durée d'amortissement des composants d'un bien immobilier scolaire

COMPOSANT	PROPOSITION DE DUREE	CHOIX DU CONSEIL
GROS ŒUVRE	25-50	40 ANS
FACADE ETANCHEITE COUVERTURE MENUISERIES EXTERIEURES	15-20	20 ANS
CHAUFFAGE ELECTRICITE CABLAGE PLOMBERIE AUTRES EQUIPEMENTS	10-15	15 ANS
AGENCEMENTS INTERIEURS	10-15	15 ANS

N.B. : La durée d'amortissement des matériels est variable de 3 à 10 ans selon leur obsolescence et le rattachement au secteur pédagogique concerné.

Note n° 2 : Informations concernant les constructions situées route de Calais

Les constructions situées route de Calais sont bâties sur sol d'autrui, le terrain appartient à l'Association des Immeubles Réunis.

- 2- BILAN PASSIF

Note n° 1 : Fonds de dotation sans droit de reprise

Dotations initiales de l'Association	91 576 ,59
--------------------------------------	------------

Note n° 2 : Fonds des Investissements

Dotations des années antérieures	1 360 266,79
----------------------------------	--------------

Dotations constituées librement pour permettre le financement des immobilisations.

Note n° 3 : Fonds de Trésorerie

Dotations des années antérieures	58 464,82
----------------------------------	-----------

Dotations constituées pour alimenter un fonds de trésorerie suffisant pour atteindre le quart des charges de fonctionnement.

En cas de déficit de fonctionnement, ce compte peut faire l'objet de reprises.

<u>Note n° 4 : Ecart annuel de réévaluation</u>	1 654 329,63
---	--------------

Ce compte reprend les cumuls annuels des réévaluations.

Note n° 5 : Classement par échéances

Rubriques	Capital dû au 31/08/2006	Remboursement à 1 an au plus	Remboursement de 1 à 5 ans	Remboursement à plus de 5 ans
<u>Emprunts</u>				
Emprunt 305 K€	153 817,85	44 908,32	108 909,53	
Intérêts Courus non échus	235,86	235,86		
TOTAL EMPRUNTS	154 053,71	45 144,18	108 909,53	
<u>Dettes à court terme</u>	451 112,86	451 112,86		

Emprunt SG

Dernier remboursement le 21/11/2009

Note n° 6 : Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	1 232
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1 232

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 1 : Ventilation du chiffre d'affaires

Redevances des familles	958 660,87
Subventions de fonctionnement	1 396 561,60
Produits courants de fonctionnement	436 520,02
Produits Exceptionnels	48 037,75
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 839 780,24

Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen

Personnels rémunérés par Saint-Joseph	22
Personnels CAE /CA	11
Personnels rémunérés par l'Etat et Saint-Joseph	11
Personnels rémunérés par l'Etat	134
TOTAL	178

D - INFORMATIONS DIVERSES

Note n° 1 : Calcul des amortissements

Les constructions ont été traitées en fonction des Normes de Convergence IFRS. Ce calcul n'a pas été effectué pour les immeubles des sites de Wicardenne et de Maquétra, compte tenu de leur cession le 13 novembre 2006.

Note n° 2 : Montant de la Provision pour I.D.R. (indemnité de départ en retraite)

La provision IDR des personnels OGEC est de 92 631.51 €.

Note n° 3 : Transfert de charges

Ce compte correspond aux remboursements des Indemnités journalières de Sécurité Sociale et de prévoyance (Enseignants + personnels OGEC)

Note n° 4 : Méthode de dépréciation des comptes clients

L'ensemble des créances des familles, dont l'élève n'est plus scolarisé dans l'établissement, est comptabilisé en famille litigieuse et provisionné à 100% durant 1 an. Après analyse des différents cas, les créances non recouvrables sont passées en créances irrécouvrables.

Note n° 5 : Résultat Exceptionnel

CREANCES IRRECOUVRABLES FAMILLES	-7 811,15
CREANCES IRRECOUVRABLES FPC	-533,78
ACTIONS ELEVES	-565,00
DIFFERENCES DE REGLEMENT	-12,71
LITIGE ENVERS UN SALARIE	-6 000,00
CE 2004-2005	-2 000,00
FACTURES N-1	-709,73
RENTRES SUR CREANCES AMMORTIES	3 628,47
ACOMPTES ELEVES NON RENTRES	4 354,86
RAPPEL DE FORFAIT	2 547,54
REGION SUBVENTION THEATRE	3 895,89
REGION SUBVENTION A.CULTURELLES	2 390,00
REGULARISATION CGRCR	8 193,03
REGULARISATION CANAREP	95,31
REGLEMENTS FPC	5 164,10
SUBVENTION RECTORAT REPAS PROFS	298,70
SOLENDI	6 384,88
CONTINENTALE NUTRITION	4 235,00
DIVERS PRODUITS	28,93
Total	23 584,34

Note n° 6 : Détail des Produits à Recevoir

SUBVENTION REGION 2004-2005 STI	35 372,00
RAPPEL FORFAIT 2005-2006	5 288,21
LOYER DDEC 2005-2006	2 400,00
JEAN BOSCO GUINES	1 500,00
ONILAIT JANVIER-JUIN 2006	600,00
REDEVANCE AVENANCE	1 583,19
CONTINENTALE NUTRITION	6 000,00
REGION SECURITE EQUIPEMENTS 2005	16 450,00
REGION SECURITE EQUIPEMENTS 2006	41 601,00
REGION SUBVENTION BEP CSS	24 492,78
SOLENDI 1986	4 370,02

Total 139 657,20

Note n° 7 : Détail des Produits Constatés d'Avance

BP JEPS 2006	1 745,91
Total	1 745,91

Note n° 8 : Détail des Charges Constatées d'avance

ASSURANCES	704,76
CONTRAT DE MAINTENANCE	5 810,76
COPIEURS	1 863,71
TELEPHONE	383,67
Total	8 762,90

Note n° 9 : Détail des Charges à Payer

EDF	1 217,10
VEOLIA	2 461,13
TELEPHONE	604,06
LA POSTE	263,32
FRAIS BANCAIRES	473,85
UNETP	1 787,05
SNCEEL	80,75
DIVERS	299,64
Total	7 186,90