

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/08/07	31/08/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				9 095
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	33 844	33 844		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations. corporelles				
Terrains				
Constructions	31 016	30 638	378	723
Instal. techn., matériel & outill. indust.				
Autres	584 044	517 121	66 922	105 891
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille	1 736		1 736	4 000
Autres titres immobilisés	2 042		2 042	2 042
Prêts				
Autres				
TOTAL I	652 684	581 604	71 080	121 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	104 389		99 873	122 549
Autres	25 996	4 516	25 996	89 890
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 095 156		1 095 156	883 378
Charges constatées d'avance (3)	12 829		12 829	11 385
TOTAL II	1 238 370	4 516	1 233 854	1 107 769
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 891 055	586 120	1 304 934	1 229 521
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

	31/08/07	31/08/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	89 182 /	89 182
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	118 444 /	11 220
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	76 800 /	107 224
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 856 /	81 789
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	322 284	289 417
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	65 279	59 479
Provisions pour charges		
TOTAL II	65 279	59 479
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 632 /	40 308
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59 273	37 460
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	162 017	190 061
Dettes fiscales et sociales	284 858	258 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		454
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	382 589	353 820
TOTAL IV	917 371	880 625
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 304 934	1 229 521
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/09/06 au 31/08/07	du 01/09/05 au 31/08/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		893 227
Production vendue (biens et services) (a)	1 095 986	
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 095 986	893 227
Production stockée (b)		
Production immobilisée		614 493
Subventions d'exploitation	646 107 ✓	52 384
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	24 980	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	586 157	502 470
TOTAL I	2 353 231	2 062 575
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		811 891
Variation de stock (d)		103 496
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		726 306
Variation de stock (d)		321 419
Autres achats et charges externes	990 320	39 068
Impôts, taxes et versements assimilés	113 028	
Salaires et traitements	826 314 ✓	
Charges sociales	357 903 ✓	
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:	62 779	
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)		
Sur immobilisations: dotations aux provisions	3 984	532
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	343	421
Autres charges		
TOTAL II	2 354 675	2 003 135
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 1 443	59 439
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	164	9 908
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 537	
TOTAL V	19 702	9 908

Compte de résultat suite

	du 01/09/06 au 31/08/07	du 01/09/05 au 31/08/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		795
Intérêts et charges assimilés	1 261	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 261	795
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 440	9 112
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	16 997	68 552
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 228	17 952
Sur opérations en capital	43 933	36 461
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 547
TOTAL VII	69 161	59 960
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 429	19 645
Sur opérations en capital	128	68
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 800	
TOTAL VIII	9 358	19 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	59 803	40 246
Impôts sur les bénéfices (IX)		1 575
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 442 095	2 132 445
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 365 294	2 025 220
EXCEDENT OU DEFICIT	76 800	107 224
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

--	--

- ANNEXE -

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels	1 an
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
• Matériel et outillage	4 à 10 ans
• Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans

En accord avec le décret 2005-1757 et le règlement CRC 05-09, la durée d'usage admise par l'Administration Fiscale a été retenue au lieu de la durée d'utilisation pour déterminer le plan d'amortissement.

Au vu de la nature des immobilisations, la ventilation de celles-ci par composant ne trouve pas à s'appliquer.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables**Engagements en matière de retraite**

A la date de clôture de l'exercice, l'engagement pour l'indemnité de fin de carrière s'élève à 65 279 €.

Cet engagement a été calculé suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (normes IAS 19). Les indemnités ont été calculées sur la base de départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans et compte tenu des critères suivants :

✓ Taux de rendement retenu	:	2.42 %
✓ Taux d'inflation retenu	:	1.90 %
✓ Taux d'actualisation	:	0.51 %
✓ Table de mortalité appliquée	:	INSEE 2006
✓ Taux de rotation du personnel	:	Faible
✓ Convention collective appliquée	:	Indemnité légale

Cet engagement a fait l'objet d'une comptabilisation à hauteur de 65 279 € qui figure au passif du bilan.

Pour le personnel actuellement en retraite, pour lequel l'Association a l'obligation de verser une indemnité, la dette restante au passif du bilan s'élève à 60 600 €.

Éléments significatifs

En vertu des dispositions fiscales, confirmées par un courrier du 10 Octobre 2001, l'Association Sainte Anne, gestionnaire des deux Instituts, doit sectoriser ses activités :

- ✓ Enseignement initial (exonéré des impôts « commerciaux »),
- ✓ Formation professionnelle continue (activité impossible).

Un compte de résultat ventilé entre les deux activités conduit à un résultat pour la formation permanente bénéficiaire de 17 598 €.

Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

Conformément à la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004, instaurant pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures par an par salarié, les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 1 076 heures.

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D			
TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	33 844		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	31 016		
Installations générales, agencets., aménagements. dives	59 012		9 269
Autres matériels de transport	7 198		5 230
Matériel de bureau et informatique, mobilier	512 303		
Emballages récupérables et divers			
Immobilités corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	609 530		14 499
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	6 042		
Prêts & autres immobilisations financières	6 042		
TOTAL 4	649 417		14 499
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D				
TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles			33 844	
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage			31 016	
Autres immo. corporelles			59 012	
Inst. gales., agencets., aménagement divers			9 269	
Matériel de transport	7 198		515 763	
Matériel de bureau & informatique	1 770			
Emballages récupérables & divers				
Immobilités corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		8 969	615 061	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières	2 263		3 779	
TOTAL 4	2 263	11 232	3 779	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			652 684	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	24 748	9 095		33 844
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		30 293	344		30 638
Autres immobilisations corporelles	installations générales	50 848	4 544		55 393
	matériel de transport	7 198	648	7 198	648
	matériel de bureau	414 575	48 146	1 642	461 079
	emballages récupérables				
	TOTAL 3	502 916	53 684	8 840	547 760
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	527 665	62 779	8 840	581 604

Etat des amortissements

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisables amortissables							
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II	9 095						9 095
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Ins.gales.agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage		344					344
Ins.gales.agenc.am.divers	4 544						4 544
Matériel de transport	648						648
Mat.bureau et inform.mobilier	1 561	46 585					48 146
Emballages récup. et divers							
TOTAL III	6 753	46 929					53 682
Total général ((+II+III))	15 848	46 929					62 777
Total général non ventilé des dotations	62 777		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	62 777

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 736		1 736
	Autres immobilisations financières	2 042		2 042
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	104 389	104 389	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques			
	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	152	152	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 844	25 844	
	Charges constatées d'avance	12 829	12 829	
	TOTAUX	146 993	143 214	3 779
	prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des	remboursements obtenus en cours d'exercice	2 263		
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	28 632	11 973	16 658	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	162 017	162 017		
	Personnel et comptes rattachés	147 478	147 478		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 294	92 294		
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur valeur ajoutée	14 167	14 167	
		Obligations cautionnées			
		Autres impôts, taxes et assimilés	30 918	30 918	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	382 589	382 589		
	TOTAUX	858 097	841 438	16 658	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 637			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	22 364
Disponibilités	
TOTAL	22 364

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 459
Dettes fiscales et sociales	245 438
Autres dettes	
TOTAL	332 948

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 829	382 589
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 829	382 589

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Autres engagements donnés :	
Redevances contrats location longue durée	180 901
Intérêts à échoir sur emprunt	1 352
TOTAL	182 253

ASSOCIATION SAINTE ANNE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2007**

Association Sainte Anne



01836

RAPPORT

31/08/2007

1 / 19

ASSOCIATION SAINTE ANNE
23 rue Edouard Guinel
49130 LES PONTS DE CE

RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 22 novembre 2006, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINTE ANNE, tels qu'ils sont présentés aux pages du présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer mon opinion sur les comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie sans réserve 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.



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance l'élément suivant :

L'association a constaté au compte de provisions pour risques son engagement en matière d'indemnités de fin de carrière, évalué au 31 août 2007 suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19), et précisé dans l'annexe aux comptes annuels du 31 août 2007, les détails des critères utilisés pour son calcul.

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives réalisées par votre Association, j'ai vérifié le caractère approprié de la méthode appliquée pour valoriser ces engagements de retraite, et du principe retenu par elle pour leur comptabilisation.

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

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition du Conseil d'Administration et des membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fondettes,

Le 9 novembre 2007

Pour la S.A.R.L. ROUXEL BRIERE AGEFEX
Etienne ROUXEL
Mandataire

Association Sainte Anne



01836

RAPPORT

31/08/2007

4 / 19

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

5 / 19

	Brut	Amort. & Prov.	31/08/07	31/08/06
ACTIES IMMOBILISEES				
Immobilisations incorporelles				9 095
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	33 844	33 844		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outill. indust.	31 016	30 638	378	723
Autres	584 044	517 121	66 922	105 891
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 736		1 736	4 000
Autres	2 042		2 042	2 042
TOTAL I	652 684	581 604	71 080	121 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	104 389	4 516	99 873	122 549
Autres	25 996		25 996	89 890
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 095 156		1 095 156	883 378
Charges constatées d'avance (3)	12 829		12 829	11 385
TOTAL II	1 238 370	4 516	1 233 854	1 107 769
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 891 055	586 120	1 304 934	1 229 521
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

6 / 19 ;

	31/08/07	31/08/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	89 182	89 182
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	118 444	11 220
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	76 800	107 224
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation	37 856	81 789
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	322 284	289 417
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	65 279	59 479
Provisions pour charges		
TOTAL II	65 279	59 479
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		40 308
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 632	
Emprunts et dettes financières divers (3)	59 273	37 460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	162 017	190 061
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	284 858	258 519
Dettes fiscales et sociales		454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	382 589	353 820
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	917 371	880 625
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 304 934	1 229 521
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

7 / 19

	du 01/09/06 au 31/08/07	du 01/09/05 au 31/08/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		893 227
Production vendue (biens et services) (a)	1 095 986	
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 095 986	893 227
Production stockée (b)		
Production immobilisée	646 107	614 493
Subventions d'exploitation	24 980	52 384
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	586 157	502 470
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	2 353 231	2 062 575
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		811 891
Variation de stock (d)		103 496
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		726 306
Variation de stock (d)		321 419
Autres achats et charges externes	990 320	39 068
Impôts, taxes et versements assimilés	113 028	
Salaires et traitements	826 314	
Charges sociales	357 903	
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:	62 779	
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)		
Sur immobilisations: dotations aux provisions	3 984	532
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	343	421
TOTAL II	2 354 675	2 003 135
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 1 443	59 439
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	164	9 908
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 537	
TOTAL V	19 702	9 908

Compte de résultat suite

8 / 19

	du 01/09/06 au 31/08/07	du 01/09/05 au 31/08/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		795
Intérêts et charges assimilés	1 261	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 261	795
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 440	9 112
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	16 997	68 552
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 228	17 952
Sur opérations en capital	43 933	36 461
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 547
TOTAL VII	69 161	59 960
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 429	19 645
Sur opérations en capital	128	68
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 800	
TOTAL VIII	9 358	19 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	59 803	40 246
Impôts sur les bénéfices (IX)		1 575
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 442 095	2 132 445
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 365 294	2 025 220
EXCEDENT OU DEFICIT	76 800	107 224
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels	1 an
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
• Matériel et outillage	4 à 10 ans
• Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans

En accord avec le décret 2005-1757 et le règlement CRC 05-09, la durée d'usage admise par l'Administration Fiscale a été retenue au lieu de la durée d'utilisation pour déterminer le plan d'amortissement.

Au vu de la nature des immobilisations, la ventilation de celles-ci par composant ne trouve pas à s'appliquer.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Regles et methodes comptables

Engagements en matière de retraite

A la date de clôture de l'exercice, l'engagement pour l'indemnité de fin de carrière s'élève à 65 279 €.

Cet engagement a été calculé suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (normes IAS 19). Les indemnités ont été calculées sur la base de départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans et compte tenu des critères suivants :

✓ Taux de rendement retenu	:	2.42 %
✓ Taux d'inflation retenu	:	1.90 %
✓ Taux d'actualisation	:	0.51 %
✓ Table de mortalité appliquée	:	INSEE 2006
✓ Taux de rotation du personnel	:	Faible
✓ Convention collective appliquée	:	Indemnité légale

Cet engagement a fait l'objet d'une comptabilisation à hauteur de 65 279 € qui figure au passif du bilan.

Pour le personnel actuellement en retraite, pour lequel l'Association a l'obligation de verser une indemnité, la dette restante au passif du bilan s'élève à 60 600 €.

Éléments significatifs

En vertu des dispositions fiscales, confirmées par un courrier du 10 Octobre 2001, l'Association Sainte Anne, gestionnaire des deux Instituts, doit sectoriser ses activités :

- ✓ Enseignement initial (exonéré des impôts « commerciaux »),
- ✓ Formation professionnelle continue (activité imposable).

Un compte de résultat ventilé entre les deux activités conduit à un résultat pour la formation permanente bénéficiaire de 17 598 €.

Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

Conformément à la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004, instaurant pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures par an par salarié, les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 1 076 heures.

Etat de l'actif immobilisé

11 / 19

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D			
TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	33 844		
TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	31 016		
Installations générales, agencets., aménags. dives	59 012		9 269
Autres matériels de transport	7 198		5 230
Matériel de bureau et informatique, mobilier	512 303		
Emballages récupérables et divers			
Immobilitisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	609 530		14 499
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	6 042		
Prêts & autres immobilisations financières	6 042		
TOTAL 4	6 042		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	649 417		14 499

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			33 844	
Terrains					
Constructions					
	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencets. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage				31 016	
Autres immo. corporelles				59 012	
	Inst. gales., agencets., aménagement divers			9 269	
	Matériel de transport		7 198		
	Matériel de bureau & informatique		1 770		
	Emballages récupérables & divers			515 763	
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			8 969	615 061	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières			2 263	3 779	
TOTAL 4			2 263	3 779	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			11 232	652 684	

Etat des amortissements

12 / 19

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles	24 748	9 095		33 844	
TOTAL 2					
Terrains					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
Constructions					
installations générales					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 293	344		30 638	
Autres immobilisations corporelles					
installations générales	50 848	4 544		55 393	
matériel de transport	7 198	648	7 198	648	
matériel de bureau	414 575	48 146	1 642	461 079	
emballages récupérables					
TOTAL 3	502 916	53 684	8 840	547 760	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	527 665	62 779	8 840	581 604	

Etat des amortissements

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
	DOTATIONS				REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables								
Frais d'établissements TOTAL I								9 095
Autres immob. incorporelles TOTAL II	9 095							
Terrains								
Sur sol propre								
Constructions								
Sur sol d'autrui								
Ins.gales,agenc. et am.des const.								
Inst. techniques mat. et outillage		344						344
Autres immobilisations								
Inst.gales, agenc. am.divers	4 544							4 544
Matériel de transport	648							648
Mat.bureau et inform. mobilier	1 561	46 585						48 146
Emballages récup. et divers								
TOTAL III	6 753	46 929						53 682
Total général (I+II+III)	15 848	46 929						62 777
Total général non ventilé des dotations	62 777		Total général non ventilé des reprises				Total général non ventilé dotations + reprises	62 777

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 736		1 736
	Autres immobilisations financières	2 042		2 042
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	104 389	104 389	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	152	152	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 844	25 844	
	Charges constatées d'avance	12 829	12 829	
	TOTAUX	146 993	143 214	3 779
	prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des	remboursements obtenus en cours d'exercice	2 263		
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

15 / 19

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 632	11 973	16 658	
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	162 017	162 017		
	Personnel et comptes rattachés	147 478	147 478		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 294	92 294		
	État et autres collectivités publiques				
	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	14 167	14 167		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 918	30 918		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	382 589	382 589		
	TOTAUX	858 097	841 438	16 658	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 637			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	22 364
Disponibilités	
TOTAL	22 364

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 459
Dettes fiscales et sociales	245 438
Autres dettes	
TOTAL	332 948

Charges et produits constatés d'avance

18 / 19

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 829	382 589
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 829	382 589

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Autres engagements donnés :	
Redevances contrats location longue durée	180 901
Intérêts à échoir sur emprunt	1 352
TOTAL	182 253