



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

**Rapport général  
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 aout 2007  
Association de l'apprentissage industriel et commercial  
26/30 route de Calais – 62280 SAINT MARTIN BOULOGNE  
*Ce rapport contient 21 pages*

BD/EK - CDU

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

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

### **Rapport général du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 août 2007

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 2007, 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 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.

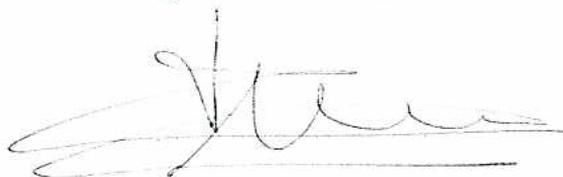
## 3 Vérifications et informations spécifiques

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 28 décembre 2007

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Eric Krach

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE  
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



.....

LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

**B I L A N**

**EXERCICE**  
**2006-2007**

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

**BILAN AU 31 AOUT 2007**

**ACTIF**

		MONTANTS BRUTS	AMORTISS.	MONTANTS 31/08/2007	MONTANTS 31/08/2006
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
213	CONSTRUCTIONS	4 668 494,36	2 984 955,34	1 683 539,02	2 868 998,93
215	MATERIELS	6 725 892,49	6 457 395,90	268 496,59	253 060,37
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	279 154,43		279 154,43	
2743	PRETS A LA CONSTRUCTION	63 588,21		63 588,21	60 961,21
	<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>11 737 129,49</b>	<b>9 442 351,24</b>	<b>2 294 778,25</b>	<b>3 183 020,51</b>
<b>REALISABLES A COURT TERME</b>					
4091	FOURNIS. AVANCES/ACOMPTES	13 423,50		13 423,50	6 727,50
410	FAMILLES	5 193,92	9 796,96	5 193,92	3 912,64
416	FAMILLES LITIGIEUSES	9 796,96			
4112	CLIENTS FPC	15 196,38		34 716,66	41 780,12
4181	CLIENTS FPC FAC. A ETABLIR	19 520,28			
425	PERS.AVANCES ET ACOMPTES	189,99		189,99	3 416,68
4288	COTIS.ENSEIGN. A RECUPERER	62,75		62,75	4 858,12
467	DEBITEURS DIVERS	69 049,38		69 049,38	3 131,36
46702	LOGIS 62	2 300 000,00		2 300 000,00	
4687	PRODUITS A RECEVOIR	707 607,92		707 607,92	139 657,20
4866	CHARGES CONST.D'AVANCE	11 773,71		11 773,71	8 762,90
	<b>TOTAL REALISABLE</b>	<b>3 151 814,79</b>	<b>9 796,96</b>	<b>3 142 017,83</b>	<b>212 246,52</b>
<b>DISPONIBLE</b>					
508	V.M.P.	543 873,05		543 873,05	563 104,59
5124	SOCIETE GENERALE	3 312,80		3 312,80	2 757,80
5126	CAISSE D'EPARGNE	404 486,68		404 486,68	485,72
514	CHEQUES POSTAUX	3 414,38		3 414,38	6 216,05
51781	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	10 505,08		10 505,08	10 222,55
531	CAISSE	634,52		634,52	2 437,30
	<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>966 226,51</b>		<b>966 226,51</b>	<b>585 224,01</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>15 855 170,79</b>	<b>9 452 148,20</b>	<b>6 403 022,59</b>	<b>3 980 491,04</b>

Visa pour  
authentification  
KPMG S.A.

BILAN AU 31 AOUT 2007

<b>PASSIF</b>		<b>au 31-08-07</b>		<b>au 31-08-06</b>
FONDS DE DOTATION			3 500 025,67	3 500 025,67
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		-926 706,12	-926 706,12	-673 923,75
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 570 890,23	1 570 890,23	-252 782,37
SUBVENTIONS			1 137 501,63	725 317,85
13160	SUBV.C.REG. SECURITE M.OUTILS RECUES ANT.	599 682,75		
13960	SUBV.C.REG. M.OUTILS ANTER.INSC.RESULTAT	-520 408,58		
13161	SUBV.C.REG. SECURITE MACHINES-OUTILS	0,00		
13961	SUBV.C.REG. M.OUTILS EXCER.INSC.RESULTAT	-7 074,41		
13170	SUBV.D'EQUIPEMENT RECUES ANTERIEUREMENT	3 781 808,69		
13970	SUBV.D'EQUIP. ANT.INSCRITES CPTÉ RESULT.	-3 604 809,95		
13171	SUBV.D'EQUIPEMENT DE L'EXERCICE	105 024,44		
13971	SUBV.D'EQUIP. DE L'EXERC.INSC.CPTÉ RESULT	-94 531,13		
13180	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	341 813,55		
13980	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL ANTER.INSC.RESULTAT	-313 152,44		
13181	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	3 795,10		
13981	SUBV.D'EQUIP.C.REG. DE L'EXERC.INSC.RESULT	-9 217,78		
13190	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	1 390 752,47		
13990	SUBV.D'INVEST.C.REG. ANTER.INSC.RESULTAT	-950 368,64		
13191	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	491 440,00		
13991	SUBV.D'INVEST.C.REG. DE L'EXERC.INS.RESULT	-77 252,44		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			102 645,76	92 631,51
153	PROVISION INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	102 645,76		
1518	PROV.POUR RISQUES	0,00		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			109 076,53	154 053,71
16408	EMPRUNT SOCIETE GENERALE	108 909,53		
168800	INTERETS COURUS NON ECHUS	167,00		
DETTES A COURT TERME			909 588,89	451 112,86
401	FOURNISSEURS	257 613,02		
4081	FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES	27 092,64		
4190	AVANCES FAMILLES	164 240,50		
42882	DETTES PROVISIONNEES/CONGES A PAYER	17 423,48		
431	URSSAF	22 333,00		
43731	CANAREP	22 718,33		
43732	CGRCR	3 520,22		
4374	ASSEDIC	3 887,00		
43882	PART PATRONALE/CONGES A PAYER	28 813,63		
4471	TAXE SUR LES SALAIRES	3 833,38		
44833	FORMATION CONTINUE	8 028,68		
44834	EFFORT CONSTRUCTION	4 995,81		
4486	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	17 762,00		
4686	CHARGES A PAYER	6 453,45		
487	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	969,93		
5121	CCF	319 903,82		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>6 403 022,59</b>	<b>6 403 022,59</b>	<b>3 996 435,...</b>

Visa pour  
authentification  
KPMG S.A.

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE  
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



.....

LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

**COMPTE  
DE  
FONCTIONNEMENT  
EN K€**

2006-2007

LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH  
SAINT MARTIN BOULOGNE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT EN KE AU 31 AOÛT 2007

CHARGES	Exercice		PRODUITS	Exercice	
	2006-2007			2006-2007	
	KE	%		KE	%
A COUTS BRUTS DE PERSONNEL	1 204	20,12	F PARTICIPATIONS DES FAMILLES	904	15,10
B CHARGES EXTERNES - TAXES DIVERSES	1 136	18,98	G SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 307	21,84
CONSOMMATIONS	821	13,72	H AUTRES PRODUITS	402	6,72
AUTRES CHARGES EXTERNES	148	2,47	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	73	1,22
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	125	2,09	RETROCESSION D'OBJETS FABRIQUES		0,00
IMPOTS ET TAXES	34	0,57	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	296	4,95
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	1	0,02	PRODUITS FINANCIERS	33	0,55
CHARGES FINANCIERES	7	0,12	I PRODUITS EXCEPTIONNELS	3354	56,04
C CHARGES EXCEPTIONNELLES	1817	30,36	J REPRISES AMORTIS. ET PROVISIONS	15	0,25
D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	257	4,29	K TRANSFERT DE CHARGES	3	0,05
E EXCEDENT DE L'EXERCICE	1 571				
TOTAL COMPTE DE FONCTIONNEMENT	5 985	74	TOTAL COMPTE DE FONCTIONNEMENT	5 985	100

Visa pour  
authentification  
KPMG S.A.

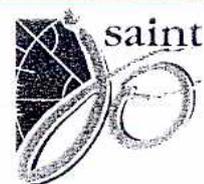
C H A R G E S		EXERCICE 2006-2007	EXERCICE 2005-2006	ECART EN %
<b>A</b>	<b>COUTS BRUTS DE PERSONNEL</b>			
64111	REMUNERATION DU PERSONNEL	766 928,67	772 405,34	-0,71
64120	CONGES A PAYER + PRIMES	8 656,48	764,00	1033,05
6436	IND. DEPART EN RETRAITE ET LICENCIEMENT		7 879,52	-100,00
645	CHARGES SOCIALES	305 852,46	308 391,05	-0,82
648	CHARGES SOCIALES ENSEIGNANTS	47 170,58	51 508,27	-8,42
621	PERSONNEL INTERIMAIRE	13 330,47	29 864,51	-55,36
63	CHARGES FISCALES	62 475,03	61 025,75	2,37
	<b>TOTAL A</b>	<b>1 204 413,69</b>	<b>1 231 838,44</b>	<b>-2,23</b>
<b>B</b>	<b>CHARGES EXTERNES ET TAXES DIVERSES</b>			
<b>60</b>	<b>CONSOMMATIONS</b>			
60411	CHAUFFAGE PAR SOCIETE	212 422,70	224 265,23	-5,28
60453	NETTOYAGE LOCAUX PAR SOCIETE	40 800,71	43 366,20	-5,92
60456	RESTAURATION PAR SOCIETE	160 504,18	193 233,89	-16,94
60458	REPROGRAPHIE PAR SOCIETE	43 737,47	52 655,97	-16,94
60658	FOURNITURES POUR REPROGRAPHIE	18 696,37	13 916,35	34,35
60611	EAU	13 209,52	14 117,83	-6,43
60612	ELECTRICITE	48 790,64	48 200,70	1,22
60613	GAZ	382,08	375,47	1,76
60616	CARBURANT	2 738,58	1 920,07	42,63
60652	FOURNITURES ATELIER ENTRETIEN	116 470,33	159 445,71	-26,95
606532	M.F.P.M. ENTRETIEN	13 071,15	13 575,91	-3,72
606562	M.F.P.M. DE RESTAURATION	2 268,64	3 542,69	-35,96
60659	M.F.P.M. ADMINISTRATIVES	11 351,01	15 303,02	-25,83
60671	M.F.P.M. HEBERGEMENT	620,85	443,96	39,84
60673	M.F.P.M. INFIRMERIE	20,60	63,42	-67,52
6068	M.F.P.M. PEDAGOGIQUE	110 824,14	107 253,87	3,33
60691	M.F.P.M. CATECHISE	1 708,46	0,00	
6069	M.F.P.M. FORMATION CONTINUE	22 885,91	9 471,01	141,64
	<b>TOTAL 60</b>	<b>820 503,34</b>	<b>901 151,30</b>	<b>-8,95</b>
<b>61</b>	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>			
61321	LOCATIONS/CHARGES LOC. PAR BAIL	62 199,24	62 199,24	0,00
6135	LOCATIONS MOBILIERES	13 755,64	12 642,89	8,80
6152	ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	12 007,25	14 706,36	-18,35
6155	ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	13 328,85	13 491,84	-1,21
6156	CONTRATS DE MAINTENANCE	4 286,56	5 045,74	-15,05
616	ASSURANCES	34 650,56	35 981,53	-3,70
6169	ASSURANCE ACC. TRAVAIL ELEVES	7 290,00	7 792,00	-6,44
6182	DOCUMENTATION	823,90	1 267,21	-34,98
	<b>TOTAL 61</b>	<b>148 342,00</b>	<b>153 126,81</b>	<b>-3,12</b>

CHARGES		EXERCICE 2006-2007	EXERCICE 2005-2006	ECART EN %
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>			
622	HONORAIRES	40 810,21	36 231,11	12,64
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	109,75	116,13	-5,49
623	INFORMATIONS, PUBLICATIONS	11 183,56	8 470,13	32,04
624	TRANSPORTS	12 126,12	14 166,18	-14,40
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPTIONS	961,10	1 859,45	-48,31
6263	AFFRANCHISSEMENTS	23 602,56	27 934,93	-15,51
6265	TELEPHONE	26 149,15	27 793,02	-5,91
627	SERVICES BANCAIRES	2 217,16	2 818,97	-21,35
6281	COTISATIONS	7 570,45	10 804,08	-29,93
	<b>TOTAL 62</b>	<b>124 730,06</b>	<b>130 194,00</b>	<b>-4,20</b>
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>			
6333	SESSIONS ET FORMATIONS	1 118,58	7 282,21	-84,64
6351	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	32 417,00	43 162,00	-24,89
637	AUTRES IMPOTS DIVERS	251,95	235,80	6,85
	<b>TOTAL 63</b>	<b>33 787,53</b>	<b>50 680,01</b>	<b>-33,33</b>
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES GESTION COURANTE</b>			
6571	PARTIC.ACTIONS DE SOLIDARITE	1 050,00	2 292,90	-54,21
	<b>TOTAL 65</b>	<b>1 050,00</b>	<b>2 292,90</b>	<b>-54,21</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
661	INTERETS D'EMPRUNTS	6 008,72	8 410,05	-28,55
6616	AUTRES CHARGES FINANCIERES	465,57	226,12	105
	<b>TOTAL 66</b>	<b>6 474,29</b>	<b>8 636,17</b>	<b>-25,03</b>
	<b>TOTAL B</b>	<b>1 134 887,22</b>	<b>1 246 081,19</b>	<b>-8,92</b>
<b>C</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
6714	CREANCES IRRECOUVRABLES	11 621,70	8 344,93	39,27
6718	CHARGES EXCEP/OPERATIONS DE GESTION	726,62	577,71	25,78
672	CHARGES EXCEP./EXERC.ANTERIEUR	17 499,51	15 530,77	12,68
6752	VAL COMPT IMMOB CEDEES	1 788 138,72		
	<b>TOTAL C</b>	<b>1 817 986,55</b>	<b>24 453,41</b>	<b>7334,49</b>

C H A R G E S		EXERCICE 2006-2007	EXERCICE 2005-2006	ECART EN %
D	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
681	DOT. AMORTISSEMENTS IMMOBILIS.	237 442,70	602 674,46	-60,60
6815	DOT.PROVISIONS DEPART RETRAITE/LICENC.	10 014,25	2 625,78	281,38
6817	DOT.PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	9 826,16	14 721,17	-33,25
TOTAL D		257 283,11	620 021,41	-58,50
EXCEDENT DE L'EXERCICE		1 570 890,23		
TOTAL FONCTIONNEMENT		5 985 460,80	3 122 394,45	91,69

P R O D U I T S		EXERCICE 2006-2007	EXERCICE 2005-2006	ECART EN %
<b>F</b>	<b>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</b>			
7061	FAMILLES : ENSEIGNEMENT	539 700,65	545 465,86	-1,06
7061	PRESTATIONS FORMATION PERMANENTE	157 624,57	192 237,91	-18,01
7062	FAMILLES : RESTAURATION	173 095,85	187 190,10	-7,53
7063	FAMILLES : HEBERGEMENT	40 527,72	44 160,00	-8,23
709	REDUCTIONS CAS SOCIAUX	-7 600,00	-10 393,00	-26,87
	<b>TOTAL F</b>	<b>903 348,79</b>	<b>958 660,87</b>	<b>-5,77</b>
<b>G</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>			
741	ETAT : FORFAIT D'EXTERNAT	543 340,53	849 563,39	-36,04
7417	ETAT : SUBV. INTERLAIT	1 283,44	864,38	48,48
7418	ETAT : SUBV.DIVERSES	9 200,76	10 053,32	NS
742	REGION : FORFAIT D'EXTERNAT	642 003,00	403 548,00	59,09
747	TAXE D'APPRENTISSAGE POUR FONCT.	80 069,15	104 164,01	-23,13
748	AUTRES SUBVENTIONS	32 159,22	28 368,50	13,36
	<b>TOTAL G</b>	<b>1 308 056,10</b>	<b>1 396 561,60</b>	<b>-6,34</b>
<b>H</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>			
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			
7081	PRODUITS S.E.D.I.P.	19 205,20	22 994,42	-16,48
7082	PHOTOCOPIES	49 479,35	54 249,92	-8,79
7083	ACTIVITEES DIVERSES	4 592,18	7 265,04	-36,79
	<b>TOTAL 708</b>	<b>73 276,73</b>	<b>84 509,38</b>	<b>-13,29</b>
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE</b>			
752	LOYERS		5 900,00	NS
7556	DROITS D'INSCRIPTIONS	16 845,00	18 723,00	-10,03
75711	QUOTE PART TAXE APPRENTIS.EQUIPEM.	94 531,13	87 330,68	8,25
75714	QUOTE PART SUBV.C.REG.MACH.UTILS	7 074,41	36 006,74	-80,35
75712	QUOTE PART SUBV.EQUIPEM.C.REGIONAL	9 217,78	8 458,76	8,97
75713	QUOTE PART SUBV.INVESTIS.C.REGIONAL	77 252,44	92 512,59	-16,50
758	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	90 769,42	97 227,54	-6,64
	<b>TOTAL 75</b>	<b>295 690,18</b>	<b>346 159,31</b>	<b>-14,58</b>

PRODUITS		EXERCICE 2006-2007	EXERCICE 2005-2006	ECART EN %
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
767	PRODUITS NETS SUR CESSION DE V.M.P.	12 144,05	5 635,55	115,49
768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	20 787,09	215,78	9 533,46
	<b>TOTAL 76</b>	<b>32 931,14</b>	<b>5 851,33</b>	<b>462,80</b>
<b>TOTAL H</b>		<b>401 898,05</b>	<b>436 520,02</b>	<b>-7,93</b>
<b>I</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	PROD.EXCEPT./OPERATIONS GESTION	7 040,60	7 983,33	-11,81
772	PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIEURS	46 930,45	35 819,42	31,02
7752	PROD.CESSION IMMOBILISATIONS	3 300 000,00	4 235,00	NS
	<b>TOTAL I</b>	<b>3 353 971,05</b>	<b>48 037,75</b>	<b>6 881,95</b>
<b>J</b>	<b>REPRISES AMORTIS. ET PROVISIONS</b>			
78174	REPRISE PROV. CREANCES LITIGIEUSES	14 750,37	11 065,36	33,30
78151	REPRISE PROV.INVESTISSEMENT		5 000,00	NS
7815	REPRISE PROV.POUR RISQUES			
	<b>TOTAL J</b>	<b>14 750,37</b>	<b>16 065,36</b>	<b>-8,19</b>
<b>K</b>	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>			
79	TRANSFERT DE CHARGES	3 436,44	13 766,48	-75,04
	<b>TOTAL K</b>	<b>3 436,44</b>	<b>13 766,48</b>	<b>-75,04</b>
	<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>		<b>252 782,37</b>	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>		<b>5 985 460,80</b>	<b>3 122 394,45</b>	<b>91,69</b>



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 2006-2007

## 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 2006-2007 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 novembre 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).

Visa pour  
authentification  
KPMG S.A.

## 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.

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

Note n° 1 : Ventilation du chiffre d'affaires

Redevances des familles	903 348,79
Subventions de fonctionnement	1 308 056,10
Produits courants de fonctionnement	401 898,05
Produits Exceptionnels	3 353 970,92
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>5 967 273,86</b>

Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen

Personnels rémunérés par Saint-Joseph	18
Personnels CAE /CA	12
Personnels rémunérés par l'Etat et Saint-Joseph	12
Personnels rémunérés par l'Etat	135
<b>TOTAL</b>	<b>177</b>

## D - INFORMATIONS DIVERSES

**Note n° 1 : Montant de la Provision pour I.D.R. (indemnité de départ en retraite)**

La provision IDR des personnels OGEC est de 102 645.76 €.

**Note n° 2 : Transfert de charges**

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

**Note n° 3 : 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° 4 : Résultat Exceptionnel**

CREANCES IRRECOUVRABLES FAMILLES	-10 853,00
CREANCES IRRECOUVRABLES FPC	-768,70
DIFFERENCES DE REGLEMENT	-32,33
FACT EPMM BP JEPS 2005 ET 2006	-13 804,00
FACT AREP 1%/CA FPC 05-06	-2 943,00
AUTRES FACTURES N-1	-1 428,51
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	3 691,04
ACOMPTES ELEVES NON RENTRES	3 612,00
RAPPEL DE FORFAIT	23 756,45
REGION SUBVENTION NTIC	22 380,00
CE REMBT FRAIS FONCTIONNEMENT	469,00
DIVERS PRODUITS	
Total	24 078,95

**Note n° 5 : Détail des Produits à Recevoir**

RAPPEL CREDITS PEDAGOGIQUES	1 916,46
OPCA TUTORAT DE MIRANDA	1 380,00
ONILAIT SEPT 06 A JUIN 07	1 200,00
REGION AIDE A LA RESTAURATION	2 247,00
REGION SUBV.ACTIVITES PERISCOLAIRES	1 870,00
REGION SUBV. THEATRE	3 545,04
REGION SUBV.NTIC	14 800,00
REGION SOLDE FORFAIT	189 109,00
REGION SUBV. IMMO 06-07 80%	491 440,00
PRODUITS DIVERS	100,42
Total	707 607,92

**Note n° 6 : Détail des Produits Constatés d'Avance**

BP JEPS 2007	969,93
Total	969,93

**Note n° 7 : Détail des Charges Constatées d'avance**

ASSURANCES	710,31
CONTRAT DE MAINTENANCE	6 046,34
COPIEURS	3 653,05
EDF	917,97
TELEPHONE	446,04
Total	11 773,71

**Note n° 8 : Détail des Charges à Payer**

EDF	397,51
VEOLIA	2 392,25
TELEPHONE	467,98
LA POSTE	334,71
FRAIS BANCAIRES	163,63
APCO	1 405,92
DIVERS	1 291,45
Total	6 453,45

**- 2- BILAN PASSIF****Note n° 1 : Fonds de dotation sans droit de reprise**

Dotation initiale 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.

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

Ce compte reprend les cumuls annuels des réévaluations.

Note n° 5 : Classement par échéances

Rubriques	Capital dû au 31/08/2007	Remboursement à 1 an au plus	Remboursement de 1 à 5 ans	Remboursement à plus de 5 ans
<u>Emprunts</u>				
Emprunt 305 K€	108 909,53	47 018,24	61 891,29	
Intérêts Courus non échus	167,00	167,00		
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>	<b>109 076,53</b>	<b>47 185,24</b>	<b>61 891,29</b>	
<u>Dettes à court terme</u>	909 588,89	909 588,89		

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	1 610
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1 610

Visa pour  
authentification  
KPMG S.A.

