

	Brut	Amort. & Prov.	31/08/08	31/08/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements	33 844	33 844		
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations. corporelles				
Terrains				
Constructions	31 016	30 827	189	378
Instal. techn., matériel & outill. indust.	577 295	540 323	36 971	66 922
Autres				
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	902		902	1 736
Prêts	2 042		2 042	2 042
Autres				
TOTAL I	645 101	604 994	40 106	71 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	394		394	
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	113 407	9 228	104 179	99 873
Autres	52 847		52 847	45 623
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	1 246 229		1 246 229	1 095 156
Disponibilités	10 420		10 420	12 829
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL II	1 423 299	9 228	1 414 071	1 253 482
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)	2 068 400	614 222	1 454 177	1 324 562
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Donc 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.

	31/08/08	31/08/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	89 182	89 182
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	128 963	118 444
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	127 334	76 800
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	25 168	37 856
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	370 648	322 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	145 600	65 279
Provisions pour charges		
TOTAL II	145 600	65 279
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		28 632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 544	
Emprunts et dettes financières divers (3)	90 131	59 273
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	174 614	162 017
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	272 391	304 486
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 437	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	375 810	382 589
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	937 929	936 998
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 454 177	1 324 562
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.

	du 01/09/07 au 31/08/08	du 01/09/06 au 31/08/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	1 203 485	1 095 986
Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 203 485	1 095 986
Production stockée (b)		
Production immobilisée	592 080	646 107
Subventions d'exploitation	31 879	24 980
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	637 280	586 157
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	2 464 725	2 353 231
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	1 016 645	990 320
Variation de stock (d)	117 487	113 028
Autres achats et charges externes	854 949	826 314
Impôts, taxes et versements assimilés	360 271	357 903
Salaires et traitements		
Charges sociales	31 055	62 779
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	9 228	3 984
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	357	343
Autres charges		
TOTAL II	2 389 995	2 354 675
I. RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	74 729	- 1 443
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		164
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 664	19 537
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	34 664	19 702

	du 01/09/07 au 31/08/08	du 01/09/06 au 31/08/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 261
Intérêts et charges assimilés	849	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	849	1 261
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	33 814	18 440
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 544	16 997
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	17 378	25 228
Sur opérations en capital	19 888	43 933
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	37 266	69 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 438	3 429
Sur opérations en capital		128
Dotations aux amortissements et aux provisions	14 039	5 800
TOTAL VIII	18 477	9 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	18 789	59 803
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 536 656	2 442 095
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 409 322	2 365 294
EXCEDENT OU DEFICIT	127 334	76 800
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

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.

Engagements en matière de retraite

La mise en application de la convention collective nationale de l'enseignement privé hors contrat de Novembre 2007 et l'adoption de la loi de modernisation du marché du travail imposant un nouveau montant minimum d'indemnités de fin de carrière, nous avons revalorisé les IFC selon ces nouveaux critères.

Pour la part acquise au titre des exercices antérieurs, cette revalorisation s'élevant à 66 282 € a été imputée sur le compte report à nouveau.

La dotation de l'exercice a été constaté en charges exceptionnelles pour 14 039 €. Le montant total des droits acquis à la fin de l'exercice s'élève à 145 600 €.

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 déficitaire de 63 660 €.

Engagement 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 1 772 heures.

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	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, agencs., aménags. dives	59 012		
Autres matériels de transport	9 269		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	515 763		914
Emballages récupérables et divers			
Immobilsations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	615 061		914
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 779		
Prêts & autres immobilisations financières	3 779		
TOTAL 4	3 779		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	652 684		914

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	
TOTAL 2			33 844	
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencs. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage			31 016	
Autres immo. corporelles			59 012	
Inst. gales, agencs., aménagement divers			9 269	
Matériel de transport			509 013	
Matériel de bureau & informatique		7 664		
Emballages récupérables & divers				
Immobilsations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		7 664	608 311	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 945	
Prêts & autres immobilisations financières		833	2 945	
TOTAL 4		833	2 945	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		8 498	645 101	

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	33 844			33 844	
TOTAL 2					
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
installations générales					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 638	189		30 827	
Autres immobilisations corporelles	55 393	2 918		58 312	
installations générales	648	1 853		2 502	
matériel de transport	461 079	26 093	7 664	479 508	
matériel de bureau					
emballages récupérables					
TOTAL 3	547 760	31 055	7 664	571 150	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	581 604	31 055	7 664	604 994	

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	902	833	69
	Autres immobilisations financières	2 042		2 042
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 407	113 407	
	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	147	147
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	52 700	52 700	
	Charges constatées d'avance	10 420	10 420	
	TOTAUX	179 620	177 508	2 112
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice	833		
Prêts et avances consentis aux associés				

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	16 544	10 485	6 059	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	174 614	174 614		
	Personnel et comptes rattachés	136 748	103 028	33 720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 749	93 749		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	9 846	9 846		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 048	32 048		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 437	8 437		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	375 810	375 810		
	TOTAUX	847 798	808 019	39 779	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 088			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	333
Autres créances	52 700
Disponibilités	
TOTAL	53 033

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 889
Dettes fiscales et sociales	215 927
Autres dettes	
TOTAL	339 851

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 420	375 810
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 420	375 810

Engagements donnés	Montant
Redevances contrats location longue durée	182 445
Intérêts à échoir sur emprunt	520
TOTAL	182 965

ASSOCIATION SAINTE ANNE

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2008

ASSOCIATION SAINTE ANNE



01836

RAPPORT

31/08/2008

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 2008

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 2008 suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19), et précisé dans l'annexe aux comptes annuels du 31 août 2008, 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 31 octobre 2008



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

ASSOCIATION SAINTE ANNE



01836

RAPPORT

31/08/2008

4/19

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

5 / 19

	Brut	Amort. & Prov.	31/08/08	31/08/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement	33 844	33 844		
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations. corporelles				
Terrains				
Constructions			189	378
Instal. techn., matériel & outill. indust.	31 016	30 827	36 971	66 922
Autres	577 295	540 323		
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	902		902	1 736
Prêts	2 042		2 042	2 042
Autres				
TOTAL I	645 101	604 994	40 106	71 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	394		394	
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	113 407	9 228	104 179	99 873
Autres	52 847		52 847	45 623
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	1 246 229		1 246 229	1 095 156
Disponibilités	10 420		10 420	12 829
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL II	1 423 299	9 228	1 414 071	1 253 482
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)	2 068 400	614 222	1 454 177	1 324 562
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

	31/08/08	31/08/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres	89 182	89 182
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	128 963	118 444
Report à nouveau (a)	127 334	76 800
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)		
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	25 168	37 856
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	370 648	322 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	145 600	65 279
Provisions pour charges		
TOTAL II	145 600	65 279
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles	16 544	28 632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	90 131	59 273
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	174 614	162 017
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	272 391	304 486
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 437	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	375 810	382 589
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	937 929	936 998
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 454 177	1 324 562
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 01/09/07 au 31/08/08	du 01/09/06 au 31/08/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	1 203 485	1 095 986
Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 203 485	1 095 986
Production stockée (b)		
Production immobilisée	592 080	646 107
Subventions d'exploitation	31 879	24 980
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	637 280	586 157
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	2 464 725	2 353 231
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	1 016 645	990 320
Impôts, taxes et versements assimilés	117 487	113 028
Salaires et traitements	854 949	826 314
Charges sociales	360 271	357 903
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	31 055	62 779
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	9 228	3 984
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	357	343
TOTAL II	2 389 995	2 354 675
I. RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	74 729	1 443
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
Différences positives de change		19 537
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	34 664	
TOTAL V	34 664	19 702

Compte de résultat suite

8 / 19

	du 01/09/07 au 31/08/08	du 01/09/06 au 31/08/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 261
Intérêts et charges assimilés	849	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	849	1 261
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	33 814	18 440
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 544	16 997
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion.	17 378	25 228
Sur opérations en capital	19 888	43 933
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	37 266	69 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 438	3 429
Sur opérations en capital		128
Dotations aux amortissements et aux provisions	14 039	5 800
TOTAL VIII	18 477	9 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	18 789	59 803
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 536 656	2 442 095
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 409 322	2 365 294
EXCEDENT OU DEFICIT	127 334	76 800
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		

ASSOCIATION SAINTE ANNE



01836

RAPPORT

31/08/2008

9/19

ANNEXES 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.

Engagements en matière de retraite

La mise en application de la convention collective nationale de l'enseignement privé hors contrat de Novembre 2007 et l'adoption de la loi de modernisation du marché du travail imposant un nouveau montant minimum d'indemnités de fin de carrière, nous avons revalorisé les IFC selon ces nouveaux critères.

Pour la part acquise au titre des exercices antérieurs, cette revalorisation s'élevant à 66 282 € a été imputée sur le compte report à nouveau.

La dotation de l'exercice a été constaté en charges exceptionnelles pour 14 039 €. Le montant total des droits acquis à la fin de l'exercice s'élève à 145 600 €.

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 déficitaire de 63 660 €.

Engagement 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 1 772 heures.

Etat de l'actif immobilisé

12 / 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, agencés., aménég. dives	59 012		
Autres matériels de transport	9 269		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	515 763		914
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	615 061		914
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 779		
Prêts & autres immobilisations financières	3 779		
TOTAL 4	3 779		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	652 684		914

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Révaluation 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., agencés. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			
Autres immo. corporelles			
Inst. gales., agencés., aménagement divers			31 016
Matériel de transport			59 012
Matériel de bureau & informatique		7 664	9 269
Emballages récupérables & divers			509 013
Immobilisations corporelles en cours			
Avances & acomptes			
TOTAL 3		7 664	608 311
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières		833	2 945
TOTAL 4		833	2 945
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		8 498	645 101

Etat des amortissements

13 / 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	33 844			33 844	
TOTAL 2					
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
installations générales					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 638	189		30 827	
Autres immobilisations corporelles					
installations générales	55 393	2 918		58 312	
matériel de transport	648	1 853		2 502	
matériel de bureau	461 079	26 093	7 664	479 508	
emballages récupérables					
TOTAL 3	547 760	31 055	7 664	571 150	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	581 604	31 055	7 664	604 994	

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	902	833	69
	Autres immobilisations financières	2 042		2 042
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 407	113 407	
	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	147	147	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	52 700	52 700	
	Charges constatées d'avance	10 420	10 420	
	TOTAUX	179 620	177 508	2 112
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice	833		
	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	16 544	10 485	6 059	
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	174 614	174 614		
	Personnel et comptes rattachés	136 748	103 028	33 720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 749	93 749		
	État et autres collectivités publiques				
	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	9 846	9 846		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 048	32 048		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 437	8 437		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	375 810	375 810		
	TOTAUX	847 798	808 019	39 779	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 088			
	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	333
Autres créances	52 700
Disponibilités	
TOTAL	53 033

Charges à payer

17 / 19

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 889
Dettes fiscales et sociales	215 927
Autres dettes	
TOTAL	339 851

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 420	375 810
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 420	375 810

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Redevances contrats location longue durée	182 445
Intérêts à échoir sur emprunt	520
TOTAL	182 965