

**ASSOCIATION TOURQUENNOISE DE  
GESTION DU LYCEE PRIVE MARIE-NOEL**

31, rue de Renaix  
59200 TOURCOING

\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2007/2008**

**RÉMY HAESBROUCK**

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE À LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

EXPERT JUDICIAIRE  
PRÈS LA COUR D'APPEL DE DOUAI

**Association Tourquennoise de  
Gestion DU LYCEE PRIVE MARIE NOEL**  
31, rue de Renaix  
59200 TOURCOING

**EXERCICE 2007/2008**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR**

**LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2008**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2008 sur :

- . le contrôle des comptes annuels de l'Association Tourquennoise de gestion du Lycée Marie-Noël tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- . la justification de mes appréciations ;
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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 apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

## **II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LA MADELEINE, le 26 NOVEMBRE 2008

  
Rémy HAESBROUCK  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ATG LYCEE MARIE-NOËL  
BILAN AU 31 AOUT 2008**

	NET (N-1)	ACTIF	VALEUR BRUTE	AMORTISSEM. & PROVISIONS	VALEUR NETTE (N)
<b>A C T I F  I M M O B I L I S E</b>	844,34	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	8 776,14	7 407,32	1 368,82
	844,34	Autres : Logiciels	8 776,14	7 407,32	1 368,82
	2 037 975,48	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	4 169 107,17	2 131 634,25	2 037 472,92
	1 596 183,83	Constructions sur sol d'autrui : Bâtiments	2 523 999,75	973 140,77	1 550 858,98
	386 264,15	Constructions sur sol d'autrui : I. A. A	1 321 587,38	907 248,17	414 339,21
	2 167,96	Matériel de laboratoire	25 066,71	20 358,65	4 708,06
	27 773,83	Matériel de bureau et informatique	178 746,95	152 791,75	25 955,20
	7 566,96	Matériel de restauration	56 305,01	47 398,83	8 906,18
	17 818,34	Mobilier	33 691,95	10 258,33	23 433,62
	200,41	Matériel outillage	29 709,42	20 437,75	9 271,67
-	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	-	-	-	
2 038 819,82	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	4 177 883,31	2 139 041,57	2 038 841,74	
<b>A C T I F  C I R C U L A N T</b>	59 455,70	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	147 729,87	464,00	147 265,87
	3 268,35	Fournisseurs débiteurs	4 066,40		4 066,40
	2 001,19	Familles ou élèves	928,25	464,00	464,25
	47 037,60	Personnel et charges sociales à récupérer	1 349,82		1 349,82
	7 148,56	Etat et autres collectivités publiques	138 633,60		138 633,60
		Débiteurs divers	2 751,80		2 751,80
	601 740,65	<b>PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES</b>	772 005,66	-	772 005,66
	601 740,65	Placements	772 005,66		772 005,66
	230 551,67	<b>DISPONIBILITES</b>	101 345,72		101 345,72
	230 148,32	Banque, établissements financiers & assimilés	101 040,43		101 040,43
403,35	Caisse	305,29		305,29	
<b>R E G U L</b>	27 241,45	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	23 035,93		23 035,93
	918 989,47	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT &amp; ASSIMILES</b>	1 044 117,18	464,00	1 043 653,18
	-	Charges à répartir/plusieurs exercices			-
	2 957 809,29	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	5 222 000,49	2 139 505,57	3 082 494,92

**ATG LYCEE MARIE-NOËL  
BILAN AU 31 AOUT 2008**

	NET (N-1)	PASSIF			
	<b>F O N D S  P R O P R E S  E T  A S S I M I L E S</b>	612 140,28	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	685 621,19	
612 140,28		Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables	685 621,19		685 621,19
1 878 971,29		<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>	1 843 118,81		1 843 118,81
1 211 949,87		Apports avec droit de reprise	1 211 949,87		1 211 949,87
667 021,42		Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables	631 168,94		631 168,94
		<b>RESERVES</b>			
		Réserves indisponibles			
		Réserves statutaires			
		Réserves réglementées			
		Réserve générale d'intervention			
		Autres réserves affectées			
76 222,13		<b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>	223 028,24		223 028,24
27 900,98		Report à nouveau	76 222,13		76 222,13
48 321,15	Résultat de l'exercice	146 806,11		146 806,11	
22 909,16	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES</b>				
22 909,16	Taxe d'apprentissage				
		<b>BRUT</b>	<b>AMORTISSEM.</b>	<b>NET</b>	
		93 593,30	76 068,12	17 525,18	
2 590 242,86	<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	2 845 361,54	76 068,12	2 769 293,42	
<b>P R O V</b>	12 591,00	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	17 053,00		17 053,00
	12 591,00	Autres provisions pour risques	2 452,00		2 452,00
		Provisions pour charges I.D.R.	14 601,00		14 601,00
	12 591,00	<b>TOTAL PROVISIONS</b>	17 053,00		17 053,00
<b>D E T T E S</b>	118 769,09	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT</b>	56 676,65		56 676,65
	118 565,36	Capital emprunté	56 575,12		56 575,12
	203,73	Intérêts courus	101,53		101,53
	206 712,07	<b>AUTRES DETTES</b>	218 995,43		218 995,43
	18 479,24	Fournisseurs biens et services	16 178,59		16 178,59
	713,77	Fournisseurs d'immobilisation	6 936,68		6 936,68
	7 673,99	Fournisseurs factures non parvenues	9 809,77		9 809,77
	17 661,50	Familles : Avances reçues	17 249,00		17 249,00
	4 687,69	Familles : comptes créditeurs et comptes voyages	7 115,25		7 115,25
	10 636,40	Personnel et comptes rattachés	13 368,52		13 368,52
	28 786,85	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 434,70		30 434,70
	1 764,00	Etat et autres collectivités publiques	2 676,00		2 676,00
	110 000,00	Compte Courant ATEP	100 000,00		100 000,00
	Compte Courant LICP	548,52		548,52	
435,54	Autres dettes (charges à payer)	275,00		275,00	
5 873,09	Créditeurs divers	14 403,40		14 403,40	
29 494,27	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	20 476,42		20 476,42	
22 308,60	Produits constatés d'avance	19 160,82		19 160,82	
7 185,67	Taxe d'apprentissage à affecter	1 315,60		1 315,60	
354 975,43	<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILES</b>	296 148,50		296 148,50	
2 957 809,29	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	3 158 563,04	76 068,12	3 082 494,92	

**ATG LYCEE MARIE-NOËL**  
**COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31 AOUT 2008**

<b>N°compte</b>	<b>CHARGES</b>	<b>2007-2008</b>	<b>2006-2007</b>	<b>VARIATION</b>
<b>64/63/62</b>	<b>COUTS DE PERSONNEL</b>			
641	APPOINTEMENTS BRUTS	305 140,94	309 021,62	
645/647	CHARGES SOCIALES ET ASSIMILEES	113 748,26	113 720,68	
631/3/8/9	CHARGES FISCALES ET ASSIMILEES	23 854,74	21 721,72	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	590,29	3 407,56	
649	REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	-2 720,10	-8 400,11	
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>440 614,13</b>	<b>439 471,47</b>	<b>0,26%</b>
<b>60</b>	<b>CONSOUMMATIONS</b>			
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : RESTAURATION	40 414,89	33 191,43	
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : ENTRETIEN	26 813,24	25 786,92	
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : AUTRES	61 581,26	42 528,69	
6081	ENERGIE ET FLUIDES	31 700,49	39 307,54	
6063	FOURNITURES D'ALIMENTATION	10 664,32	11 475,12	
606	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : DIVERS	32 558,89	33 106,29	
6068	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : PEDAGOGIQUE	33 842,08	21 536,52	
6069	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : EDUCATIF	12,46		
607	LIVRES ET FOURNITURES POUR CESSIONS AUX FAMILLES	4 189,16		
	<b>SOUS-TOTAL CONSOUMMATIONS</b>	<b>241 776,79</b>	<b>206 932,51</b>	<b>16,84%</b>
<b>61</b>	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>			
613	LOCATIONS IMMOBILIERES	29 404,87	29 404,87	
613	LOCATIONS MOBILIERES	23 345,64	23 154,86	
615	ENTRETIEN LOCAUX GENERAUX	5 433,60	3 811,09	
615	TRAVAUX SINISTRES	7 152,66	3 994,05	
615	ENT. REPART. BIENS MOBILIERES	4 272,39	4 093,98	
615	ENTRET. MAT. INFORMATIQUE ADM	163,15	2 092,50	
615	ENTRET. MAT. CHAUFFAGE	2 138,96	776,83	
615	ENTRET. MAT. LOCAUX GENERAUX	2 083,89	1 852,14	
615	CONTRAT DE MAINTENANCE	10 099,60	9 863,57	
616	ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	5 939,24	5 738,98	
616	ASSURANCE RESPONSABILITE CIV.	4 738,51	4 761,58	
616	ASSURANCE DEPLACEMENT PERSONNEL OGEC+ENSEIGNANTS	432,24	432,24	
616	PREVOYANCE ENSEIGNANTS	17 082,71	16 389,62	
616	ASSUR. ACC. DU TRAVAIL ELEVES	593,00	584,00	
618	DOCUMENTATION GENERALE ADMIN.	574,49	656,07	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>113 454,95</b>	<b>107 406,38</b>	<b>5,63%</b>
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>			
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT (intérimaire)	991,79	8 544,05	
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	7 415,20	7 250,00	
623	INFORMATIONS PUBLICATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	2 769,33	2 113,73	
624	TRANSPORT : BIENS, ELEVES, PERSONNEL	730,53	1 880,83	
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	4 587,97	2 768,92	
626/7	FRAIS DE PTT ET SERVICES BANCAIRES	13 824,52	13 805,06	
628	COTISATIONS ET DIVERS	29 600,29	26 593,46	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>59 919,63</b>	<b>62 956,05</b>	<b>-4,82%</b>
<b>63</b>	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES</b>			
635	IMPOTS ET TAXES RELATIFS AUX LOCAUX	7 845,33	7 602,00	
637	AUTRES IMPOTS ET TAXES	945,26	944,23	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>8 790,61</b>	<b>8 546,23</b>	<b>2,86%</b>
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
65410000	CREANCES DE L'EXERCICE	4 528,21	2 846,50	
65600000	PARTICIP. A CARACTERE SOCIAL	5 067,00	12 132,00	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>9 595,21</b>	<b>14 978,50</b>	<b>-35,94%</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
661	CHARGES D'INTERETS	5 087,50	6 821,08	
	<b>SOUS-TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>5 087,50</b>	<b>6 821,08</b>	<b>-25,42%</b>
<b>68</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>			
681	DOT. AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	2 549,66	1 183,18	
681	DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	182 686,26	264 912,29	
6815	DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES	2 020,00	3 493,00	
6817	DOT. AUX PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	464,00	1 131,00	
6875	DOT. AUX PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES	2 452,00		
	<b>SOUS-TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>190 171,92</b>	<b>270 719,47</b>	<b>-29,75%</b>
<b>B</b>	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>628 796,61</b>	<b>678 360,22</b>	<b>-7,31%</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B)</b>	<b>1 069 410,74</b>	<b>1 117 831,69</b>	<b>-4,33%</b>
<b>67/68</b>	<b>CHARGES EXCEP. ANTERIEURS ET DIVERS</b>			
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			
672	CHARGES EXCEP. S/EXERC ANTER	702,92	1 494,90	
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	57,52	878,42	
<b>H</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>760,44</b>	<b>2 373,32</b>	<b>-67,96%</b>
<b>J</b>	<b>(C+H) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>1 070 171,18</b>	<b>1 120 205,01</b>	<b>-4,47%</b>
	<b>RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>146 806,11</b>	<b>48 321,15</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 216 977,29</b>	<b>1 168 526,16</b>	<b>4,15%</b>

**ATG LYCEE MARIE-NOËL**  
**COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31 AOUT 2008**

<b>N°compte</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2007-2008</b>	<b>2006-2007</b>	<b>VARIATION</b>
<b>706</b>	<b><u>PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)</u></b>			
70611000	FAMILLES : ENSEIGNEMENT	144 149,00	143 272,30	
70612000	RESTAURATION ELEVES	75 974,00	64 676,50	
70961000	REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	-665,30	-512,30	
70962000	REDUCTION SUR RESTAURATION	-4 060,75	-3 793,50	
<b>D</b>	<b><u>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</u></b>	<b>215 396,95</b>	<b>203 643,00</b>	<b>5,77%</b>
	<b><u>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</u></b>			
70651100	FORFAIT EXTERNAT ETAT	297 705,48	294 884,31	
70652200	FORFAIT EXTERNAT REGION PART TOS	149 995,85	149 012,00	
70652100	FORFAIT EXTERNAT REGION	240 333,00	233 097,00	
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>688 034,33</b>	<b>676 993,31</b>	<b>1,63%</b>
	<b><u>AUTRES PARTICIPATIONS</u></b>			
7067	TAXE D'APPRENTISSAGE AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	4 269,85	3 694,09	
7068	FORFAIT CONVENTION COLLEGE NOTRE DAME DE WAILLY	18 560,07	18 228,24	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>22 829,92</b>	<b>21 922,33</b>	<b>4,14%</b>
<b>E</b>	<b><u>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</u></b>	<b>710 864,25</b>	<b>698 915,64</b>	<b>1,71%</b>
<b>74</b>	<b><u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</u></b>			
74180000	ETAT : DOTATION GLOBALISEE	6 951,03	6 985,67	
74180000	ETAT : SUBVENTION CENTRE D'EXAMEN CAP PETITE ENFANCE	384,00	936,00	
74270000	REGION : SUBV. RESTAURATION	3 257,00	8 525,00	
74280000	REGION : SUBVENTION EPS	5 062,78	1 821,94	
74290000	REGION : SUBV. ACTIVITES CULTURELLES	2 046,00	2 540,00	
74480000	COMMUNE : ACTIVITES CULTURELLES	750,00	950,00	
<b>F</b>	<b><u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b>18 450,81</b>	<b>21 758,61</b>	<b>-15,20%</b>
<b>708</b>	<b><u>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</u></b>			
70812000	REPAS DU PERSONNEL	1 578,00	1 061,50	
70822000	SORTIES PEDAG. ET ACTIV. LOISIRS	50 946,50	37 238,95	
70825000	LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	4 185,16		
7083	PRESTATIONS DIVERSES AUX TIERS (Lycée Jehanne d'Arc + repas à des tiers)	200,00	515,50	
	<b>SOUS-TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>56 909,66</b>	<b>38 815,95</b>	<b>46,61%</b>
<b>701/713</b>	<b><u>CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</u></b>			
7011	VENTES DE PRODUCTION (produits des ateliers pédagogiques)	4 004,00	4 072,00	
	<b>SOUS-TOTAL CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</b>	<b>4 004,00</b>	<b>4 072,00</b>	<b>-1,67%</b>
<b>75</b>	<b><u>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</u></b>			
75560000	DROITS D'INSCRIPTION	12 737,00	12 490,00	
75580000	PARTICIPATIONS DIVERSES	138 050,50	138 352,20	
75711000	QUOTE-PART T. APPRENT. EQUIPEM	15 174,90	15 849,33	
75881000	REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	529,57	457,10	
75884000	PARTICIPATIONS AIDES EMPLOI		4 928,59	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>166 491,97</b>	<b>172 077,22</b>	<b>-3,25%</b>
<b>76</b>	<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>			
76700000	PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	33 205,48	18 422,64	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 295,36	1 913,63	
	<b>SOUS-TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>35 500,84</b>	<b>20 336,27</b>	<b>74,57%</b>
<b>78</b>	<b><u>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>			
78153/4	REP. PROV. IDR AES	10,00		
7817	REP. PROV. CREANCES FAMILLES	1 131,00	400,00	
	<b>SOUS-TOTAL REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>1 141,00</b>	<b>400,00</b>	<b>185,25%</b>
<b>79</b>	<b><u>TRANSFERT DE CHARGES</u></b>			
791	TRANSFERT DE CHARGES/SINISTRES BATIMENTS	6 684,59	4 291,57	
	<b>SOUS-TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>6 684,59</b>	<b>4 291,57</b>	<b>55,76%</b>
<b>G</b>	<b><u>AUTRES PRODUITS</u></b>	<b>270 732,06</b>	<b>239 993,01</b>	<b>12,81%</b>
<b>I</b>	<b><u>TOTAL DES PRODUITS DE FONCT. COURANT (D+E+F+G)</u></b>	<b>1 215 444,07</b>	<b>1 164 310,26</b>	<b>4,39%</b>
<b>77</b>	<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>			
77130000	LIBERALITES RECUES	273,52	288,26	
77160000	CONTRIB. VOLONT. EXCEPTION FAMIL	934,50	1 929,35	
77200000	RAPPEL DE SUBVENTIONS			
77280000	AUTRES PRODUITS SUR EX. ANTER	318,43	1 997,53	
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6,77	0,76	
	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 533,22</b>	<b>4 215,90</b>	
<b>J</b>	<b><u>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</u></b>	<b>1 216 977,29</b>	<b>1 168 526,16</b>	<b>4,15%</b>
	<b><u>RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE</u></b>			
	<b><u>TOTAUX</u></b>	<b>1 216 977,29</b>	<b>1 168 526,16</b>	<b>4,15%</b>

---

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

---

1. Information de l'exercice 2007-2008 : Annexe aux comptes ..... page 1
2. Tableau de mouvements des immobilisations et des amortissements ..... page 4
3. Tableau de mouvements des provisions ..... page 5
4. Tableau de mouvements des fonds associatifs ..... page 6
5. Les emprunts ..... page 7
6. Participations de l'Etat et Subventions de fonctionnement ..... page 8
7. Évolution de la population scolaire de l'établissement ..... page 9
8. Tableau de répartition des effectifs du personnel ..... page 9
9. Publication des rémunérations ..... page 10



## ANNEXE AUX COMPTES

Les comptes de l'exercice 2007-2008 ont été établis sur la base des principes suivants :

### **1 – REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES**

- 1.1 Les règles appliquées sont conformes aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés.
- 1.2 Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :
  - continuité de l'exploitation ;
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
  - indépendance des exercices.
- 1.3 La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

### **2 – MODES ET METHODES D'EVALUATION**

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

#### **2.1 IMMOBILISATIONS**

##### *2.1.1 Immobilisations incorporelles*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties sur une durée de 12 mois.

##### *2.1.2 Immobilisations corporelles*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon la durée réelle d'utilisation.

#### **2.2 CREANCES**

Elles correspondent notamment aux scolarités restant à encaisser. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **2.3 FONDS ASSOCIATIFS**

L'ATEP a fait apport à l'ATG du LYCEE MARIE-NOEL de l'ensemble des éléments constituant la branche complète et autonome d'activité apporté pour une valeur nette de 2 288 790.12 €, sur la base des comptes arrêtés au 31 août 1999.

L'assemblée générale du 29 août 2000 a autorisé l'ATEP à reprendre, en cas de dissolution de l'association, les biens apportés dans l'état où ils se trouveront à cette date.

## **2.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Elles comprennent les provisions relatives aux indemnités de départ en retraite du personnel administratif économique et social et du personnel d'éducation et à la provision relative aux cotisations sociales sur la prévoyance type assurance des enseignants suite au contrôle URSSAF du 14 janvier 2008 des années 2005 et 2006.

## **2.5 EMPRUNTS**

Ils correspondent au capital restant à régler ainsi qu'aux intérêts courus.

## **2.6 DETTES**

- Il n'existe pas de dettes garanties par des sûretés réelles.
- Les dettes sont à moins d'un an pour un montant de 206 148.50 € et à plus d'un an pour un montant de 90 000 €.

## **2.7 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### *2.7.1 Bail emphytéotique :*

Un bail emphytéotique relatif à l'assiette foncière d'une durée expirant le 31 août 2040 a été consenti par l'ATEP au profit de l'ATG Lycée Marie-Noël.

### *2.7.2 Immobilier et nouvelles normes comptables :*

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

#### Détermination des composants

Les immobilisations ont été décomposées en quatre éléments

- un composant principal : le gros œuvre
- trois composants de seconde catégorie : couvertures menuiseries extérieurs, installations techniques intérieures et agencements intérieurs.

#### Valorisation des composants

La valorisation des composants a été faite compte tenu de l'ancienneté des bâtiments et selon les recommandations de la FNOGEC à savoir :

- 60% pour le gros œuvre
- 15% pour les couvertures menuiseries extérieures
- 15% pour les installations techniques intérieures
- 10% pour les agencements intérieurs

#### L'amortissement et la méthode retenue

La méthode retenue est la méthode prospective.

La VNC au 1<sup>er</sup> septembre 2005 de chaque bâtiment a été ventilée par composant au prorata de la valeur brute de chaque composant de première et seconde catégorie.

Chaque composant est ensuite amorti sur sa durée réelle d'utilisation.

Durée d'amortissement

Gros œuvre : 40 ans

Couvertures menuiseries extérieures : 20 ans

Installations techniques intérieures : 15 ans

Agencements intérieurs : 10 ans

*2.7.3 Le Droit Individuel à la Formation (DIF)*

- Cumul des droits acquis par les salariés au 31 décembre 2007 est de 812 heures.
- Cumul des droits en cours d'acquisition pour la période de janvier 2008 à août 2008 est de 205 heures.
- Cumul des droits n'ayant pas fait l'objet de demande de formation de la part des salariés est de 1 001 heures.

*2.7.4 Compte titres : Ecureuil Expansion FCP 3DEC*

- Valeur Boursière au 31 août 2008 : 772 305.37 euros
- Valeur Comptable au 31 août 2008 : 772 005.66 euros
- Montant de la plus-value latente au 31 août 2008 : 299.71 euros

## TABLEAU DES MOUVEMENTS D' IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	
Incorporelles	Frais d'établissement	TOTAL I				
	Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 702,00	3 074,14	8 776,14	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	2 484 908,39	39 091,36		2 523 999,75
		Instal génér agencement aménagement des constructions	1 224 258,75	97 328,63		1 321 587,38
	Installations techn, matériel et outillages		26 519,69	3 189,73		29 709,42
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de laboratoire	21 799,66	3 267,05		25 066,71
		Matériel de restauration	50 494,49	5 810,52		56 305,01
		Matériel bureau et informatique	160 287,08	18 459,87		178 746,95
		Mobilier	18 655,41	15 036,54		33 691,95
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL III		3 986 923,47	182 183,70	0,00	4 169 107,17	
FINANCIERES	Participations et créances ratt. à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 992 625,47	185 257,84	0,00	4 177 883,31	

## TABLEAU DES MOUVEMENTS D' AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amort. début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant des amort. à la fin de l'exercice	
Incorporelles	Frais d'établissement	TOTAL I				
	Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 857,66	2 549,66	7 407,32	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	888 724,56	84 416,21		973 140,77
		Instal génér agencement aménagement des constructions	837 994,60	69 253,57		907 248,17
	Installations techn, matériel et outillages		18 455,00	1 982,75		20 437,75
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de laboratoire	19 631,70	726,95		20 358,65
		Mobilier de restauration	42 927,53	4 471,30		47 398,83
		Matériel bureau et informatique	132 513,25	20 278,50		152 791,75
		Mobilier	8 701,35	1 556,98		10 258,33
	TOTAL III		1 948 947,99	182 686,26	0,00	2 131 634,25
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 953 805,65	185 235,92	0,00	2 139 041,57

## Amortissements des immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée	Taux
<b>Bâtiments</b>			
gros œuvre	Linéaire	40 ans	2,50%
couverture menuiserie extérieure	Linéaire	20 ans	5,00%
installation technique intérieure	Linéaire	15 ans	6,67%
agencement intérieur	Linéaire	10 ans	10,00%
<b>Matériel -Outillage</b>	Linéaire	5 ans	20,00%
<b>Matériel de laboratoire</b>	Linéaire	5 ans	20,00%
<b>Matériel de restauration</b>	Linéaire	5 ans	20,00%
<b>Matériel de bureau</b>	Linéaire	4 ans	25,00%
<b>Matériel informatique</b>	Linéaire	3 ans	33,33%
<b>Mobilier</b>	Linéaire	10 ans	10,00%

## Amortissements des immobilisations incorporelles

Mode	Linéaire
Durée	1 an
Taux	100,00

## TABLEAU DE MOUVEMENTS DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour indemnité de départ en retraite du personnel AES	12 591,00	2 020,00	10,00	14 601,00
Autres provisions pour risques		2 452,00		2 452,00
<b>TOTAL</b>	<b>12 591,00</b>	<b>4 472,00</b>	<b>10,00</b>	<b>17 053,00</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur compte familles	1 131,00	464,00	1 131,00	464,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 131,00</b>	<b>464,00</b>	<b>1 131,00</b>	<b>464,00</b>

**TABEAU DE MOUVEMENT DES FONDS ASSOCIATIFS**

Subvention	Cpte 1026 Subvention SANS Dt Rep.		Valeur d'origine	Cpte 1036 Subvention AVEC Dt Rep.	
	Sit. Initiale	Virt cpte/cpte 31/08/2008		Sit. Initiale	Virt cpte/cpte 31/08/2008
1991	9 833,88	9 833,88	9 833,88	0,00	0,00
1993	12 459,05	12 459,05	12 459,05	0,00	0,00
1994 20 ans	103 665,32	6 479,08	129 581,66	25 916,34	-6 479,08
1994	15 443,08	15 443,08	15 443,08	0,00	0,00
1995 20 ans	11 250,73	937,56	18 751,23	7 500,50	-937,56
1996 20 ans	24 931,29	2 493,13	49 862,57	24 931,28	-2 493,13
1997 20 ans	226 386,80	25 154,09	503 081,76	276 694,96	-25 154,09
1998 20 ans	150 924,52	16 769,39	335 387,84	184 463,32	-16 769,39
1998 20 ans	1 097,64	121,96	2 439,18	1 341,54	-121,96
1999		0,00		0,00	0,00
2000		0,00		0,00	0,00
2001		0,00		0,00	0,00
2002 20 ans	2 664,05	532,81	10 656,19	7 992,14	-532,81
2001 NTIC	4 024,65	4 024,65	4 024,65	0,00	0,00
2002 NTIC	4 730,00	4 730,00	4 730,00	0,00	0,00
2003 NTIC	4 100,00	4 100,00	4 100,00	0,00	0,00
10/03 20 ans	11 600,00	2 900,00	58 000,00	46 400,00	-2 900,00
02/05 Mise sésu	1 101,42	367,14	7 342,81	6 241,39	-367,14
2004 NTIC	4 410,00	4 410,00	4 410,00	0,00	0,00
2005 NTIC	4 700,00	4 700,00	4 700,00	0,00	0,00
2005 15 ans	6 734,66	3 367,33	50 510,00	43 775,34	-3 367,33
2006 NTIC	9 100,00	9 100,00	9 100,00	0,00	0,00
2006 15 ans	2 983,19	2 983,19	44 747,80	41 764,61	-2 983,19
2007 15 ans		1 875,23	28 128,43		-1 875,23
2007 NTIC		9 500,00	9 500,00		-9 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>612 140,28</b>	<b>73 480,91</b>	<b>1 316 790,13</b>	<b>667 021,42</b>	<b>-73 480,91</b>

Cpte 102 620	685 621,19
Cpte 103 620	631 168,94
<b>TOTAL</b>	<b>1 316 790,13</b>

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	MONTANT EN COURS	ECHEANCES	
		JUSQU'À UN AN	A PLUS D'UN AN
EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE 1997	24 366,18	24 366,18	0,00
CREDIT LOCAL DE France	32 208,94	32 208,94	0,00
ATEP AVANCE N° 1	50 000,00	5 000,00	45 000,00
ATEP AVANCE N° 2	50 000,00	5 000,00	45 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>156 575,12</b>	<b>66 575,12</b>	<b>90 000,00</b>

Caractéristiques des emprunts

	CAISSE EPARGNE 97	CLF	ATEP-avance n°1	ATEP-avance n°2
MONTANT DU PRÊT	304 898,03	304 898,03	70 000,00	65 000,00
TAUX D'EMPRUNT	en moyenne 5,43 %	en moyenne 5,31%	0,00%	0,00%
FIN DU CONTRAT	mai 2009	juin 2009	août 2018	août 2018
PERIODICITE	TRIMESTRIELLE	TRIMESTRIELLE	ANNUELLE	ANNUELLE

**PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES  
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**

<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>688 034,33</b>
FORFAIT D'EXTERNAT ETAT	297 705,48
FORFAIT D'EXTERNAT REGION PART TOS	149 995,85
FORFAIT D'EXTERNAT REGION	240 333,00
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>22 829,92</b>
ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIVES (taxe d'apprentissage)	4 269,85
FORFAIT CONVENTION COLLEGE NDW	18 560,07
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>	<b>18 450,81</b>
<b>ETAT</b>	
DOTATION GLOBALISEE	6 951,03
SUBVENTION / Matière d'oeuvre CAP Petite Enfance	384,00
<b>REGION</b>	
RESTAURATION	3 257,00
EPS	5 062,78
ACTIVITES CULTURELLES	2 046,00
<b>COMMUNE DE TOURCOING</b>	
ACTIVITES CULTURELLES	750,00



**EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT**

SECTION	2005-2006		2006-2007		2007-2008	
	EFFECTIF au 30/06/06	EVOLUTION EN %	EFFECTIF au 30/06/07	EVOLUTION EN %	EFFECTIF au 30/06/08	EVOLUTION EN %
1 POLYTECHNOLOGIQUE	23		20	-13,04	20	0,00
3 POLYTECHNOLOGIQUE	52		46	-11,54	55	19,57
CAP AGENT POLYVALENT DE RESTAURATION	26		29	11,54	23	-20,69
MENTION D'AIDE A DOMICILE	13		18	38,46	15	-16,67
BEP CARRIERE SANITAIRE ET SOCIALE	136		134	-1,47	135	0,75
BEP METIERS DU SECRETARIAT	41		53	29,27	58	9,43
BEP BIO-SERVICES	23		28	21,74	27	-3,57
BAC PRO BUREAUTIQUE	40		34	-15,00	29	-14,71
BAC SCIENCES MEDICO SOCIALES	241		237	-1,66	242	2,11
	<b>595</b>	<b>5,19</b>	<b>599</b>	<b>0,67</b>	<b>604</b>	<b>0,83</b>

**ETAT GENERAL RECAPITULATIF 2006-2007**

Lycée Professionnel 362 élèves  
Lycée Technologique 242 élèves

**RESULTATS EXAMENS JUIN 2007** **84%**

**TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL**

SERVICES	EFFECTIF 2005-2006	EFFECTIF 2006-2007	EFFECTIF 2007-2008
<b>FONCTIONNEMENT DES LOCAUX</b>			
Ateliers d'entretien	1	1	1
Personnel de ménage	1	1	1
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>ENCADREMENT EDUCATIF</b>			
Conseillère Principal d'Education	1	1	1
Adjointe Pédagogique 12 heures/35 heures	1		
Surveillance	2	2	2
Emploi vie scolaire- jusque fin février 2007	1	1	
<b>TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>			
Directrice	1	1	1
Adjoint direction	1	1	1
Responsable de Gestion	1	1	1
Responsable LP et LT		2	2
Secrétaire administrative et Standardiste	4	4	4
Contrat de qualification : BTS assistante de Direction	1		
<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANTS</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>14</b>
<b>PROFESSEURS SOUS CONTRAT</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>74</b>

**RÉMY HAESBROUCK**

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE À LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

EXPERT JUDICIAIRE  
PRÈS LA COUR D'APPEL DE DOUAI

**Association Tourquennoise de  
Gestion du Lycée privé Marie Noël**  
31, rue de Renaix  
59200 TOURCOING

**EXERCICE 2007/2008**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR**

**LES CONVENTIONS REGLEMENTEES – Article L 612-5 du Code de Commerce**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à LA MADELEINE, le 26 NOVEMBRE 2008

  
Rémy HAESBROUCK  
COMMISSAIRE AUX COMPTES