

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

**Rapport général
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 aout 2008
Association de l'apprentissage industriel et commercial
26/30 Route de Calais – 62280 SAINT MARTIN BOULOGNE
Ce rapport contient 42 pages

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 2008

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 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de 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.

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 2 janvier 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Eric Krach

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



.....
LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

**COMPTE DE
FONCTIONNEMENT
EXERCICE 2007-2008
ET
COMPARAISON
PAR RAPPORT
A L'EXERCICE 2006-2007**

2007-2008

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

CHARGES		EXERCICE 2007-2008	EXERCICE 2006-2007	ECART EN %
A	COUTS BRUTS DE PERSONNEL			
64111	REMUNERATION DU PERSONNEL	788 495,90	766 928,67	2,81
64120	CONGES A PAYER + PRIMES	-9 935,72	8 656,48	-214,78
6436	IND. DEPART EN RETRAITE ET LICENCIEMENT			
645	CHARGES SOCIALES	313 471,42	305 852,46	2,49
648	CHARGES SOCIALES ENSEIGNANTS	45 779,01	47 170,58	-2,95
621	PERSONNEL INTERIMAIRE	5 551,50	13 330,47	-58,35
63	CHARGES FISCALES	65 108,81	62 475,03	4,22
TOTAL A		1 208 470,92	1 204 413,69	0,34
B	CHARGES EXTERNES ET TAXES DIVERSES			
60	CONSOMMATIONS			
60411	CHAUFFAGE PAR SOCIETE	262 314,57	212 422,70	23,49
60453	NETTOYAGE LOCAUX PAR SOCIETE	35 086,24	40 800,71	-14,01
60456	RESTAURATION PAR SOCIETE	155 600,37	160 504,18	-3,06
60458	REPROGRAPHIE PAR SOCIETE	37 571,89	43 737,47	-14,10
60658	FOURNITURES POUR REPROGRAPHIE	12 667,97	18 696,37	-32,24
60611	EAU	13 909,89	13 209,52	5,30
60612	ELECTRICITE	52 413,87	48 790,64	7,43
60613	GAZ	373,16	382,08	-2,33
60616	CARBURANT	2 680,01	2 738,58	-2,14
60652	FOURNITURES ATELIER ENTRETIEN	92 593,02	116 470,33	-20,50
606532	M.F.P.M. ENTRETIEN	12 459,95	13 071,15	-4,68
606562	M.F.P.M. DE RESTAURATION	553,46	2 268,64	-75,60
60659	M.F.P.M. ADMINISTRATIVES	10 302,96	11 351,01	-9,23
60671	M.F.P.M. HEBERGEMENT	872,70	620,85	40,57
60673	M.F.P.M. INFIRMERIE	26,02	20,60	26,31
6068	M.F.P.M. PEDAGOGIQUE	91 067,31	110 824,14	-17,83
60691	M.F.P.M. CATECHISE	11,98	1 708,46	
6069	M.F.P.M. FORMATION CONTINUE	3 621,56	22 885,91	-84,18
TOTAL 60		784 126,93	820 503,34	-4,43
61	AUTRES CHARGES EXTERNES			
61321	LOCATIONS/CHARGES LOC. PAR BAIL	62 199,24	62 199,24	0,00
6135	LOCATIONS MOBILIERES	13 180,20	13 755,64	-4,18
6152	ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	9 239,50	12 007,25	-23,05
6155	ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	9 195,99	13 328,85	-31,01
6156	CONTRATS DE MAINTENANCE	4 192,07	4 286,56	-2,20
616	ASSURANCES	36 356,23	34 650,56	4,92
6169	ASSURANCE ACC.TRAVAIL ELEVES	5 976,00	7 290,00	-18,02
6182	DOCUMENTATION	683,00	823,90	-17,10
TOTAL 61		141 022,23	148 342,00	-4,93

C H A R G E S		EXERCICE 2007-2008	EXERCICE 2006-2007	ECART EN %
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
622	HONORAIRES	33 921,39	40 810,21	-16,88
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	3 296,19	109,75	2903,36
623	INFORMATIONS, PUBLICATIONS	17 407,50	11 183,56	55,65
624	TRANSPORTS	12 777,82	12 126,12	5,37
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPTIONS	1 105,35	961,10	15,01
6263	AFFRANCHISSEMENTS	27 875,43	23 602,56	18,10
6265	TELEPHONE	31 103,79	26 149,15	18,95
627	SERVICES BANCAIRES	4 428,98	2 217,16	99,76
6281	COTISATIONS	21 435,82	7 570,45	183,15
TOTAL 62		153 352,27	124 730,06	22,95
63	IMPOTS ET TAXES			
6333	SESSIONS ET FORMATIONS	3 899,80	1 118,58	248
6351	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	27 083,00	32 417,00	-16,45
637	AUTRES IMPOTS DIVERS	90,00	251,95	-64,28
TOTAL 63		31 072,80	33 787,53	-8,03
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE			
6571	PARTIC.ACTIONS DE SOLIDARITE	1 050,00	1 050,00	0,00
TOTAL 65		1 050,00	1 050,00	0,00
66	CHARGES FINANCIERES			
661	INTERETS D'EMPRUNTS	3 954,66	6 008,72	-34,18
6616	AUTRES CHARGES FINANCIERES	498,96	465,57	7,17
TOTAL 66		4 453,62	6 474,29	-31
TOTAL B		1 115 077,85	1 134 887,22	-1,75
C	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
6714	CREANCES IRRECOUVRABLES	10 401,95	11 621,70	-10,50
6718	CHARGES EXCEP/OPERATIONS DE GESTION	24,33	726,62	-96,65
672	CHARGES EXCEP./EXERC.ANTERIEUR	12 404,57	17 499,51	-29,11
6752	VAL COMPT IMMOB CEDEES		1 788 138,72	
TOTAL C		22 830,85	1 817 986,55	-98,74

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

CHARGES		EXERCICE 2007-2008	EXERCICE 2006-2007	ECART EN %
D	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
681	DOT. AMORTISSEMENTS IMMOBILIS.	266 261,90	237 442,70	12,14
6815	DOT.PROVISIONS DEPART RETRAITE/LICENC.	2 647,56	10 014,25	-73,56
6817	DOT.PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	11 501,05	9 826,16	17,05
TOTAL D		280 410,51	257 283,11	8,99
EXCEDENT DE L'EXERCICE			1 570 890,23	
TOTAL FONCTIONNEMENT		2 626 790,13	5 985 460,80	-56,11

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

P R O D U I T S		EXERCICE 2007-2008	EXERCICE 2006-2007	ECART EN %
F PARTICIPATIONS DES FAMILLES				
7061	FAMILLES : ENSEIGNEMENT	541 874,80	539 700,65	0,40
7061	PRESTATIONS FORMATION PERMANENTE	137 927,11	157 624,57	-12,50
7062	FAMILLES : RESTAURATION	146 347,76	173 095,85	-15,45
7063	FAMILLES : HEBERGEMENT	44 400,07	40 527,72	9,55
709	REDUCTIONS CAS SOCIAUX	-7 030,00	-7 600,00	-7,50
TOTAL F		863 519,74	903 348,79	-4,41
G SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
741	ETAT : FORFAIT D'EXTERNAT	514 837,75	543 340,53	-5,25
7417	ETAT : SUBV. INTERLAIT	577,19	1 283,44	-55,03
7418	ETAT : SUBV.DIVERSES	6 182,65	9 200,76	
742	REGION : FORFAIT D'EXTERNAT	621 806,00	642 003,00	-3,15
747	TAXE D'APPRENTISSAGE POUR FONCT.	67 850,58	80 069,15	-15,26
748	AUTRES SUBVENTIONS	12 359,36	32 159,22	-61,57
TOTAL G		1 223 613,53	1 308 056,10	-6,46
H AUTRES PRODUITS				
708 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES				
7081	PRODUITS S.E.D.I.P.	19 076,47	19 205,20	-0,67
7082	PHOTOCOPIES	49 419,55	49 479,35	-0,12
7083	ACTIVITEES DIVERSES	3 414,84	4 592,18	-25,64
TOTAL 708		71 910,86	73 276,73	-1,86
75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE				
752	LOYERS	2 400,00		
7556	DROITS D'INSCRIPTIONS	17 655,00	16 845,00	4,81
75711	QUOTE PART TAXE APPRENTIS.EQUIPEM.	97 834,86	94 531,13	3,49
75714	QUOTE PART SUBV.C.REG.MACH.OUTILS	23 150,97	7 074,41	227,25
75712	QUOTE PART SUBV.EQUIPEM.C.REGIONAL	9 217,78	9 217,78	0,00
75713	QUOTE PART SUBV.INVESTIS.C.REGIONAL	137 289,61	77 252,44	77,72
758	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	93 513,53	90 769,42	3,02
TOTAL 75		381 061,75	295 690,18	28,87

Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

P R O D U I T S		EXERCICE 2007-2008	EXERCICE 2006-2007	ECART EN %
76	PRODUITS FINANCIERS			
767	PRODUITS NETS SUR CESSION DE V.M.P.	29 566,96	12 144,05	143,47
768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	116,17	20 787,09	-99,44
	TOTAL 76	29 683,13	32 931,14	-9,86
TOTAL H		482 655,74	401 898,05	20,09
I	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	PROD.EXCEPT./OPERATIONS GESTION	8 460,21	7 040,60	20,16
772	PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIEURS	2 825,41	46 930,45	-93,98
7752	PROD.CESSION IMMOBILISATIONS		3 300 000,00	NS
TOTAL I		11 285,62	3 353 971,05	-99,66
J	REPRISES AMORTIS. ET PROVISIONS			
78174	REPRISE PROV. CREANCES LITIGIEUSES	10 210,96	14 750,37	-30,77
78151	REPRISE PROV.INVESTISSEMENT			
7815	REPRISE PROV.POUR RISQUES			
TOTAL J		10 210,96	14 750,37	-30,77
K	TRANSFERT DE CHARGES			
79	TRANSFERT DE CHARGES	5 721,20	3 436,44	66,49
TOTAL K		5 721,20	3 436,44	66,49
DEFICIT DE L'EXERCICE		29 783,34		
TOTAL FONCTIONNEMENT		2 626 790,13	5 985 460,80	-56,11

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



.....
LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

B I L A N
EXERCICE
2007-2008

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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

BILAN AU 31 AOUT 2008

ACTIF

		MONTANTS BRUTS	AMORTISS.	MONTANTS 31/08/2008	MONTANTS 31/08/2007
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
213	CONSTRUCTIONS	4 679 816,42	3 109 967,97	1 569 848,45	1 683 539,02
215	MATERIELS	6 942 451,49	6 598 645,17	343 806,32	268 496,59
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	1 616 545,81		1 616 545,81	279 154,43
2743	PRETS A LA CONSTRUCTION	61 930,74		61 930,74	63 588,21
	TOTAL DES IMMOBILISATIONS	13 300 744,46	9 708 613,14	3 592 131,32	2 294 778,25
REALISABLES A COURT TERME					
4091	FOURNIS. AVANCES/ACOMPTES			0,00	13 423,50
410	FAMILLES	2 718,72	11 087,05	2 718,72	5 193,92
416	FAMILLES LITIGIEUSES	11 087,05			
4112	CLIENTS FPC	2 410,07		2 410,07	34 716,66
4181	CLIENTS FPC FAC. A ETABLIR				
425	PERS.AVANCES ET ACOMPTES	1 570,71		1 570,71	189,99
4288	COTIS.ENSEIGN. A RECUPERER			0,00	62,75
467	DEBITEURS DIVERS	1 345,71		1 345,71	69 049,38
46702	LOGIS 62	1 500 000,00		1 500 000,00	2 300 000,00
4687	PRODUITS A RECEVOIR	239 133,66		239 133,66	707 607,92
4866	CHARGES CONST.D'AVANCE	10 543,89		10 543,89	11 773,71
	TOTAL REALISABLE	1 768 809,81	11 087,05	1 757 722,76	3 142 017,83
DISPONIBLE					
508	V.M.P.	733 807,80		733 807,80	543 873,05
5121	C.C.F.	23 929,30		23 929,30	
5124	SOCIETE GENERALE	3 867,80		3 867,80	3 312,80
5126	CAISSE D'EPARGNE	483,08		483,08	404 486,68
514	CHEQUES POSTAUX	1 202,35		1 202,35	3 414,38
51781	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	10 850,86		10 850,86	10 505,08
531	CAISSE	2 387,43		2 387,43	634,52
	TOTAL DISPONIBLE	776 528,62		776 528,62	966 226,51
TOTAL ACTIF		15 846 082,89	9 719 700,19	6 126 382,70	6 403 022,59

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BILAN AU 31 AOUT 2008

PASSIF		au 31-08-08		au 31-08-07
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		644 184,11	644 184,11	-926 706,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		-29 783,34	-29 783,34	1 570 890,23
SUBVENTIONS			1 018 433,03	1 137 501,63
1317201	SUBV.C.REG. SECURITE M.OUTILS RECUES ANT.	599 682,75		
1317202	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	345 608,65		
1317203	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL RECUES ANTERIEUR.	1 882 192,47		
1317210	SUBV.C.REG. SECURITE MACHINES-OUTILS	22 331,83		
1317220	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	0,00		
1317230	SUBV.D'INVEST.C.REGIONAL DE L'EXERCICE	0,00		
1318101	SUBV.D'EQUIPEMENT RECUES ANTERIEUREMENT	3 886 833,13		
1318110	SUBV.D'EQUIPEMENT DE L'EXERCICE	126 092,79		
1397201	SUBV.C.REG. M.OUTILS ANTER.INSC.RESULTAT	-527 482,99		
1397202	SUBV.D'EQUIP.C.REGIONAL ANTER.INSC.RESULTAT	-322 370,22		
1397203	SUBV.D'INVEST.C.REG. ANTER.INSC.RESULTAT	-1 027 621,08		
1397210	SUBV.C.REG. M.OUTILS EXCER.INSC.RESULTAT	-23 150,97		
1397220	SUBV.D'EQUIP.C.REG. DE L'EXERC.INSC.RESULTAT	-9 217,78		
1397230	SUBV.D'INVEST.C.REG. DE L'EXERC.INSC.RESULTAT	-137 289,61		
1398101	SUBV.D'EQUIP. ANT.INSCRITES CPTTE RESULT.	-3 699 341,08		
1398110	SUBV.D'EQUIP. DE L'EXERC.INSC.CPTTE RESULT	-97 834,86		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			105 293,32	102 645,76
153	PROVISION INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	105 293,32		
1518	PROV.POUR RISQUES	0,00		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			61 986,19	109 076,53
16408	EMPRUNT SOCIETE GENERALE	61 891,29		
168800	INTERETS COURUS NON ECHUS	94,90		
DETTES A COURT TERME			826 243,72	909 588,89
401	FOURNISSEURS	521 298,43		
4081	FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES	16 971,65		
4190	AVANCES FAMILLES	153 690,00		
42882	DETTES PROVISIONNEES/CONGES A PAYER	10 857,00		
431	URSSAF	19 151,34		
43731	CANAREP	15 381,77		
43732	CGRCR	3 434,84		
4374	ASSEDIC	3 689,00		
43882	PART PATRONALE/CONGES A PAYER	33 329,39		
4471	TAXE SUR LES SALAIRES	4 027,00		
44833	FORMATION CONTINUE	8 203,67		
44834	EFFORT CONSTRUCTION	4 958,41		
4486	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	18 230,00		
4686	CHARGES A PAYER	7 343,45		
467	CREDITEURS DIVERS	5 677,77		
TOTAL PASSIF		6 126 382,70	6 126 382,70	6 403 022,59

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ASSOCIATION DE L'APPRENTISSAGE
INDUSTRIEL ET COMMERCIAL



.....

LYCEE PRIVE SAINT-JOSEPH

A N N E X E
F I N A N C I E R E

Exercice 2007-2008

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

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

Note n° 1 : Evènements Pédagogiques

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

Note n° 2 : Evènements Divers

L'évènement économique le plus significatif pour l'exercice 2007-2008 est :

- Le démarrage des travaux des nouveaux locaux pédagogiques compte tenu de la cession :
 - du site rue de wicardenne
 - du site rue de maquétra

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.

- 2- BILAN PASSIF

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

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

Note n° 2 : Fonds des Investissements

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

Dotations constituées librement pour permettre le financement des immobilisations.

Note n° 3 : Fonds de Trésorerie

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

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

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

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

Ce compte reprend les cumuls annuels des réévaluations.

Note n° 5 : Classement par échéances

Rubriques	Capital dû au 31/08/2008	Remboursement à 1 an au plus	Remboursement de 1 à 5 ans	Remboursement à plus de 5 ans
Emprunts				
Emprunt 305 K€	61 891,25	49 227,24	12 664,01	
Intérêts Courus non échus	94,90	94,90		
TOTAL EMPRUNTS	61 986,15	49 322,14	12 664,01	
<u>Dettes à court terme</u>	826 243,72	826 243,72		

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	1 899
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1 899

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 1 : Ventilation du chiffre d'affaires

Redevances des familles	863 519,74
Subventions de fonctionnement	1 223 613,53
Produits courants de fonctionnement	482 655,74
Produits Exceptionnels	11 285,62
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 581 074,63

Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen

Personnels rémunérés par Saint-Joseph	18
Personnels CAE /CA	10
Personnels rémunérés par l'Etat et Saint-Joseph	12
Personnels rémunérés par l'Etat	128
TOTAL	168

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 105 293.32 €.

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	-8 237,00
CREANCES IRRECOUVRABLES FPC	-2 164,95
DIFFERENCES DE REGLEMENT	-24,33
AUTRES FACTURES N-1	-12 404,57
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	4 678,05
ACOMPTES ELEVES NON RENTRES	3 778,00
DIVERS PRODUITS	2 829,57
Total Résultat Exceptionnel	-11 545,23

Note n° 5 : Détail des Produits à Recevoir

LOYER DDEC	2 400,00
OPCA	2 561,87
ONILAIT SEPT 07 A JUIN 08	577,19
REGION AIDE A LA RESTAURATION	2 247,00
REGION SUBV. THEATRE	3 545,04
REGION SUBV.NTIC	14 800,00
REGION MACHINES OUTILS	22 331,83
REGION SUBV.EPS	4 905,00
REGION SUBV. ASSOC.SPORTIVE	472,26
REGION SUBV.24 H ST JO	4 000,00
REGION SOLDE FORFAIT	181 040,00
INSP.ACAD.SUBV REPAS PROFS	253,47
Total Produits à recevoir	239 133,66

Note n° 6 : Détail des Charges Constatées d'avance

ASSURANCES	710,97
CONTRAT DE MAINTENANCE	5 519,30
COPIEURS	2 213,21
EDF	1 008,50
TELEPHONE	396,04
DIVERS	695,87
Total Charges Constatées d'Avance	10 543,89

Note n° 7 : Détail des Charges à Payer

-S

INTERETS COURUS NON ECHU'	94.90
FACT AMADEUS NON PARVENUE	370.76
FACT KPMG NON PARVENUE	16 600.89
DETTE POUR CONGES A PAYER	10 857.00
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	5 428.00
PREVOYANCE ENSEIGNANTS A PAYER	7 800.00
TAXE 8% /COTIS ENSEIGN. 2006	2 647.92
CE 0,2% /ENSEIGNANTS 2004	8 641.47
CE 0,2% /ENSEIGNANTS 2005	8 812.00
TAXES FONCIERES JANV/AOUT 08	17 810.00
TAXE HABITATION JANV/AOUT 08	420.00
EDF	791.67
VEOLIA	2 304.29
TELEPHONE	1 785.92
LA POSTE	1 523.52
FRAIS BANCAIRES	233.86
DIVERS	704.19
Total Charges à payer	86 826.39