



KPMG Entreprises
Anjou
28 rue de Terre-Neuve
ZAC de l'Ecuyère
B.P. 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DOM SORTAIS

Comptes annuels **Exercice clos au 31/08/2008**

KPMG Entreprises
OGEC DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU
Ce rapport contient 69 pages

Table des matières

Attestation	3
Fonctionnement	4
Commentaires	5
Synthèse des résultats	13
Gestion scolaire	
- compte de fonctionnement et de résultat résumé	14
- compte de fonctionnement et de résultat détaillé (produits)	15
- compte de fonctionnement et de résultat détaillé (charges)	16
- détail des comptes de produits et de charges	17
Gestion propre	
- compte de fonctionnement et de résultat détaillé	27
- détail des comptes de produits et de charges	28
- tableau de synthèse des résultats analytiques résumé par secteur	30
Structure financière et comptes annuels	31
Analyse financière	32
Situation financière	35
Détail de la situation financière	36
Bilan actif	42
Bilan passif	43
Compte de résultat	44
Détail des comptes du bilan	46
Détail du compte de résultat	52
Annexe aux comptes annuels	59



**KPMG Entreprises
Anjou**
28 rue de Terre-Neuve
ZAC de l'Ecuyère
B.P. 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

Cholet, le 3 novembre 2008

Attestation

- d'expert comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'OGEC Dom Sortais pour l'exercice du 1^{er} septembre 2007 au 31 août 2008 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12 juillet 2004, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- | | |
|--------------------------|-------------|
| • Total du bilan | 6 529 411 € |
| • Total des ressources | 2 741 650 € |
| • Résultat net comptable | - 124 015 € |

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Dominique Grignon
Expert-comptable
Associé Anjou

Claire Morier

Fonctionnement

Commentaires

Pour l'analyse du fonctionnement, nous distinguons deux grandes parties :

- a - La gestion scolaire**, avec deux sous-chapitres :
 - la gestion du secteur subventionné (article 14),
 - la gestion du secteur à la charge des familles (article 15).
- b - La gestion propre** qui concerne essentiellement, pour l'OGEC Dom Sortais, la gestion financière.

1 Charges

Les faits significatifs de l'exercice se résument aux points suivants :

- Une augmentation des charges externes pour les postes suivants :

- Nettoyage locaux	+ 3 K€	
- Location mobilière	+ 5 K€	nouveau contrat Quadra
- Fluide (eau gaz fuel)	+ 13 K€	dus à l'augmentation des tarifs
- Livres	+ 30 K€	mais compensés par la refacturation
- Restauration	+ 50 K€	mais intégralement compensés par les recettes de restauration
- Entretien espaces verts	+ 6 K€	travaux abattage et élagage
- mais une diminution significative de certaines charges externes :

- Entretien Informatique	- 7 K€	facture exceptionnelle en 2006/2007
--------------------------	--------	-------------------------------------
- Le montant global des salaires et charges sociales est resté stable par rapport à N-1 hormis le poste URSSAF Profs et les cotisations enseignants.
- La charge financière a augmenté de 24 K€ en raison de la hausse du taux d'intérêt de l'emprunt en francs suisses (3.62 % contre 3.14 % à la clôture 2006/2007), cependant celui-ci reste inférieur aux taux usuels. L'écart de change sur le franc suisse présente un écart favorable de 93 K€.
- La charge d'amortissement a diminué de 14 K€, elle se stabilise par rapport aux impacts de la mise en place de la réforme des actifs.
- Aucune dotation pour risques n'a été comptabilisée sur l'exercice, les dotations aux provisions familles sont stables et non significatives.

2 Produits

Les principales recettes tiennent principalement à l'évolution du nombre d'élèves :

	2006/2007	2007/2008	Variation
<i>Collège</i>	740	770	+ 30
Lycée Technique	138	139	+ 1
Lycée Général	443	422	- 21
<i>Lycée</i>	581	561	- 20
Total OGEC	1 321	1 331	+ 10

Ces effectifs sont légèrement inférieurs aux prévisions du plan à 10 ans. Elles conduisent donc naturellement à une réduction des recettes des familles et des forfaits d'externat.

	Prévisions			Réalisé	
	NDBN	ELBEE	Total	Nombre	Ecart
2003/2004	818	639	1 457	1 450	- 7
2004/2005	804	604	1 408	1 403	- 5
2005/2006	802	585	1 387	1 353	- 34
2006/2007	781	573	1 354	1 321	- 33
2007/2008	767	579	1 346	1331	- 15
2008/2009	758	575	1 333		
2009/2010	754	575	1 329		
2010/2011	754	575	1 329		
2011/2012	754	575	1 329		

3 Forfaits d'externat

Les forfaits d'externat sont valorisés à partir des effectifs déclarés et des forfaits attribués par les collectivités territoriales (Etat, Région, Département).

Par conséquent, la hausse globale des élèves se traduit par un complément de ressources publiques de l'ordre de 22 K€.

Le collège gagne près de 33 K€ de ressources publiques, alors que le lycée perd 10 K€.

2.2 Familles

Les recettes prennent en considération les augmentations de la scolarité prévues l'exercice précédent.

L'impact de la hausse d'effectif pour le Collège conjointe à l'augmentation des tarifs, permet une progression des ressources familles de 14 K€.

Pour le Lycée, la baisse des effectifs (- 20 élèves) a été compensée par une revalorisation des tarifs, se traduisant par une baisse de ressources de l'ordre de 2 K€ seulement, soit un impact de la perte d'élèves d'environ -13 K€ pour une revalorisation des tarifs de + 9 K€.

Les ressources de restauration augmentent de 50 K€. Il y a eu sur 2007/2008 une forte augmentation du nombre de demi-pensionnaires (+ 30 élèves : 1 032 en N-1 contre 1 062 en N) soit 8 916 repas supplémentaires. L'impact du nombre de repas permet de générer 37 K€ de ressources complémentaires et la revalorisation des tarifs uniquement 15 K€.

L'internat reste stable à 39 élèves d'où la stagnation des ressources. On notera une diminution des internes Collège au profit des internes Lycée.

2.3 Autres ressources

- **Subventions : + 28 K€**

Le poste subventions passe de 179 K€ à 207 K€ en raison de l'augmentation de la subvention manuels scolaires, soit + 17 K€ (compensée par une augmentation des achats de livres) et une taxe d'apprentissage affectée à l'exploitation supérieure à 2007, soit + 5 K€.

- **Autres produits : - 16.9 K€**

Ceux-ci diminuent en raison de la perte de contrats aidés soit - 11 K€ et des diminutions de reprises de subventions (- 6.7 K€) cohérentes avec la diminution des amortissements.

- **Produits financiers : + 15.7 K€**

Le dégagement de plus-values de la gestion des excédents de trésorerie (notamment plus-values sur le compte Sicav travaux) a permis de générer des ressources complémentaires.

• **Produits exceptionnels**

Ces ressources complémentaires représentent environ 54 K€, dont les principales concernent :

- l'aide diocésaine à l'investissement	42 K€
- régularisation SCOLAREST N	9 K€

	51 K€

3 **Résultat**

Le résultat global de l'association ressort donc finalement avec une **perte de 124 K€** liée essentiellement à l'exploitation et au résultat financier, puisque ce déficit se décompose de la façon suivante :

- Déficit d'exploitation (dont un impact de la réforme des actifs de - 125 K€)	- 63 K€
- Résultat financier	- 113 K€
- Résultat exceptionnel	+ 52 K€

Le déficit pourrait être analysé comme suit en retraitant les recettes exceptionnelles :

- Perte	- 124 K€
- Régularisation Scolarest	- 9 K€
- L'aide diocésaine à l'investissement	- 42 K€

Déficit retraité et récurrent	- 175 K€

Pour mémoire, le budget prévisionnel 2007/2008 était annoncé déficitaire à hauteur de - 299 K€.

OGEC DOM SORTAIS	REEL 2005-2006	REEL 2006-2007	BUDGET 2007-2008	REEL 2007/2008	ECART REEL-BUDGET 07/08
CONSOMMATIONS	1 048 625	1 010 537	1 033 613	1 154 156	120 543
SERVICES EXTERIEURS	180 165	131 080	171 673	139 349	-32 324
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	199 308	201 726	198 010	202 721	4 711
IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	2 376	1 753	2 600	2 265	-335
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	1 073 795	1 076 868	1 089 068	1 094 955	5 887
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 379	2 174	2 300	3 125	825
CHARGES FINANCIERES	95 469	141 883	138 954	151 892	12 938
DOTATIONS AMORT ET PROV	794 785	688 092	663 671	675 522	11 851
TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT	3 399 901	3 254 113	3 299 890	3 423 985	124 095
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 048	2 667	0	2 970	2 970
TOTAL CHARGES	3 400 949	3 256 780	3 299 890	3 426 955	127 065
CONTRIBUTIONS DES FAMILLES	1 131 963	1 174 368	1 200 653	1 237 247	36 594
PARTICIPATIONS ETAT COLLECTIVITES	1 228 819	1 213 703	1 214 142	1 235 423	21 281
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	213 294	212 909	169 815	268 975	99 160
PRODUCTIONS IMMOBILISEES	0	5 419	0	0	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	194 901	178 586	149 000	207 388	58 388
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	42 958	34 991	30 500	24 762	-5 738
REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	14 466	22 718	0	38 930	38 930
REPRISE AMT ET SUBV	161 637	167 673	118 571	152 545	33 974
TRANSFERT DE CHARGES	71 942	86 201	76 000	83 126	7 126
PRODUITS EXCEPTIONNELS	203 353	81 116	42 000	54 536	12 536
TOTAL PRODUITS	3 263 332	3 177 686	3 000 681	3 302 932	302 251
RESULTAT	-137 617	-79 094	-299 209	-124 023	175 186

4 Ecart budgétaires

Les principaux écarts entre le Réalisé 2007/2008 et le Budget 2007/2008 sont les suivants :

- Augmentation des consommations : +120 K€ mais compensée par des produits annexes + 99 K€ et les recettes de restauration.
- Diminution services extérieurs par rapport au budget - 32 K€ en raison de l'absence d'entretiens immobiliers alors que ce poste était budgété pour 29 K€.
- Dépassement du budget intérim compensé en partie par des économies sur les voyages et déplacements et téléphone. Toutefois, le budget intérim compensait l'absence de dépenses d'entretien immobilier (embauche d'un salarié d'entretien).
- Le réalisé masse salariale est conforme au budget.
- Augmentation des charges financières de 13 K€ due au taux d'intérêt de l'emprunt en francs suisse supérieur à celui budgété.
- Augmentation des dotations aux amortissements 12 K€, liée au décalage des investissements réalisés.
- Dépassement des contributions familles et des forfaits d'externat lié à l'augmentation des effectifs
- Hausse des subventions de fonctionnement + 58 K€ : les subventions des manuels scolaires n'étaient pas budgétées (les achats de livres non plus) et sous-estimation de la taxe d'apprentissage affectée au fonctionnement.
- Revenus des VMP non budgétés par prudence : 39 K€.
- Augmentation des reprises de subventions : + 34 K€ (décalage d'amortissement des subventions).
- Des produits exceptionnels non budgétés (Scolarest).

En synthèse les écarts budgétaires sont les suivants :

• Poste entretien non consommé	- 29 K€
• Différentiel de taux d'intérêts	+ 13 K€
• Augmentation des recettes (écarts d'élèves restauration)	+ 58 K€
• Taxe apprentissage affectée au fonctionnement	+ 9 K€
• Produits financiers non budgétisés	+ 39 K€
• Produits exceptionnels non budgétisés	+ 12 K€
• Recettes location accueil non budgétisées	+ 38 K€

Total	+ 140 K€

5 Etude comparative

L'objectif de ce comparatif est de mettre en exergue les ratios propres à l'établissement Dom Sortais avec les normes recommandées par la FNOGEC et les moyennes issues de l'étude Indices pour l'année scolaire 2006/2007.

Ces données sont à analyser avec précaution car elles supposent une utilisation stricte du plan comptable enseignement privé.

	FNOGEC	Etude Indice 2006/2007		2007/2008
	Fourchettes recommandées	Collèges	Lycée	Dom Sortais
Structure de charges				
Ratio coût de personnel	45 %- 47%	44%	47%	43%
Ratio énergie	2 % - 4 %	3%	3%	3%
Ratio pédagogie	5 % - 8 %	8%	6%	6%
Ratio entretien des locaux	20 % - 23 %	21%	25%	23%
Ratio frais de gestion	4 % - 6 %	8%	7%	6%
Ratio charges financières	1 % - 2 %	1%	1%	4%
Ratio Restauration/Hébergement.	0 % - 7 %	8%	6%	9%
Structure de produits				
Total ressources familles		40%	36%	43%
Participations publiques		43%	34%	37%
Contrats aidés		1%	1%	1%
Subventions diverses		3%	11%	6%
Autres produits courants		9%	16%	18%
Autres ressources courantes		13%	27%	25%

**ORGANISME DE GESTION
ETABLISSEMENT**

DOM SORTAIS

**SYNTHESE DES RESULTATS
GESTION SCOLAIRE ET GESTION PROPRE**

EUR

	31/08/2008		31/08/2007		VARIATIONS		en %
GESTION SCOLAIRE							
Charges	3 398 285		3 265 554		132 731		4.06
Produits	3 250 508		3 139 965		110 542		3.52
RESULTAT DE L'EXERCICE							
- Reprise déficits antérieurs	(147 777)	(147 777)	(125 588)	(125 588)		(22 189)	17.67
+ Reprise excédents antérieurs							
RESULTAT APRES REPRISE							
- Affectation en réserves	(147 777)	(147 777)	(125 588)	(125 588)			
+ Reprise sur réserves							
RELICUAT A REPORTER		(147 777)		(125 588)			
GESTION PROPRE ET NON SCOLAIRE							
Charges	28 669		(8 777)		37 446		-426.64
Produits	52 431		37 717		14 713		39.01
RESULTAT		23 762		46 494		(22 732)	-48.89
RESULTAT GLOBAL		(124 015)		(79 093)		(44 922)	56.80

Comptabilité tenue en euros

EUR

EXERCICES		31/08/2008	31/08/2007	
ELEVES PAR NIVEAU	■ Ecole			
	■ Collège	740	740	
	■ Lycée	561	581	
	■			
TOTAL ELEVES SCOLAIRES		1 331	1 321	
Dont	■ Demi-pension.			
	■ Pensionnaires			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT
ET DE RESULTAT RESUME

GESTION SCOLAIRE

(supprimer les centimes)

GS-CFRR

MODELE 93.1

ORGANISME DE GESTION	ETABLISSEMENT
	DOM SORTAIS
	3 rue Mongazon
	49600 BEAUPREAU

CHARGES		31/08/2008	31/08/2007	Variations %	PRODUITS		31/08/2008	31/08/2007	Variations %
NIVEAU 1 & 2									
A	Coût de personnel	1 117 600	1 109 271	0.75	D	Redevances familles	1 226 175	1 165 742	5.18
B	Autres coûts	2 277 715	2 139 305	6.47	E	Participation de l'État et des coll.	1 235 426	1 213 703	1.79
					F	Subventions de fonctionnement	207 383	178 586	16.13
					G	Produits divers	526 985	500 818	5.22
C	Total des charges de fonctionnement de l'exercice	3 395 315	3 248 576	4.52	H	Total des produits de fonctionnement de l'exercice	3 195 971	3 058 850	4.48
I	Charges exceptionnelles	2 970	16 977	-82.50	J	Produits exceptionnels	54 536	81 114	-32.77
K	Total des charges (C + I)	3 398 285	3 265 554	4.06	L	Total des Produits (H + J)	3 250 508	3 139 965	3.52

NIVEAU 3

M Reprise déficits antérieurs				N Reprise excédents antérieurs				
P Total (K + M)	3 398 285	3 265 554		Q Total (L + N)		3 250 508	3 139 965	
R Excédents cumulés avant rééquilibrage (Q - P)				S Déficits cumulés avant rééquilibrage (P - Q)		147 777	125 588	

NIVEAU 4

Affectations en réserves				Reprises en réserves				
Reliquats excédentaires à reporter				Reliquats déficitaires à reporter		147 777	125 588	

Comptabilité tenue en euros

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT
DETAILLE AU :31/08/2008

DOM SORTAIS

EUR

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS - CFRD	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	31/08/2008	31/08/2007	
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)		1 237 252	1 174 368	
70611	Participation des familles: enseignement		549 217	537 340	
70612	Participation des familles: restauration		643 957	593 730	
70613	Participation des familles: hébergement		44 078	43 297	
70614	Participation des familles: transport scolaire				
709	RABAIS, REMISES, RISTOURNES (à déduire)		(11 077)	(8 625)	
D	REDEVANCES NETTES FAMILLES		1 226 175	1 165 742	
7065	PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 235 426	1 213 703	
70651	Participation Etat		595 217	589 863	
70652	Participation Régions		316 386	319 669	
70653	Participation Départements		323 822	304 170	
70654	Participation Communes				
	AUTRES PARTICIPATIONS				
7066	Participations par établissements publics				
7067	Entreprises et organismes privés				
7068	Autres participations				
7069	Report de participations (à déduire)				
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES		1 235 426	1 213 703	
74	SUBV. DE FONCTION. POUR AUTRES ACTIVITES		207 383	178 586	
741	Subventions Etat		56 774	35 943	
742	Subventions Régions		13 617	9 005	
743	Subventions Départements		76 142	78 110	
744	Subventions Communes		711	721	
746	Subventions par Etablissements Publics				
747	Subventions par entreprises et organismes privés				
748	Subventions autres		60 138	54 806	
749	Report de subvention (à déduire)				
F	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		207 383	178 586	
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		280 048	221 534	
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel		30 012	26 857	
7082	Prestations annexes aux élèves		160 923	105 126	
7083	Prestations diverses aux tiers		89 113	89 551	
7086	Prestations diverses de formation permanente				
701/703	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS				
72	PRODUCTION IMMOBILISEE			5 418	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		161 599	178 521	
754	Collectes et dons affectés à la gestion scolaire				
755	Remboursement des frais		2 625	1 944	
757	Quote-part éléments des subv. équip. affectées au résultat		136 836	143 530	
758	Autres produits divers de gestion courante		22 138	33 046	
78	REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		2 209	9 141	
781	Reprise sur provisions pour risques			8 285	
781	Reprise sur provisions pour dépréciations		2 209	856	
790	TRANSFERT DE CHARGES		83 127	86 201	
G	AUTRES PRODUITS		526 985	500 818	
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTION. COURANT (D + E + F + G)		3 195 971	3 058 850	
771	PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS & DIVERS				
772	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		54 536	66 804	
775/7	Produits sur exercices antérieurs			14 309	
787/778	Produits des cessions d'éléments d'actif				
789	Reprise sur provisions exceptionnelles				
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		54 536	81 114	
L	(H + J) TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE		3 250 508	3 139 965	
-	(K - L) RESULTAT = DEFICIT DE L'EXERCICE		147 777	125 588	
N	REPRISE EXCEDENTS ANTERIEURS				
--	DEFICIT APRES REPRISE		147 777	125 588	
	TOTAUX		3 398 285	3 265 554	

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT
DETAILLE AU : 31/08/2008

DOM SORTAIS

EUR

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS - CFRD	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31/08/2008	31/08/2007	
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL				
641	Appointements bruts		722 227	712 316	
643	Rémunérations diverses		(7 083)	9 710	
645/647	Charges sociales et assimilées		274 390	267 181	
631/3/8/9	Charges fiscales et assimilées		66 049	65 764	
648	Autres charges de personnel		(5 310)	(5 389)	
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'État		46 922	37 779	
621	Personnel intérimaire extérieur		20 403	21 909	
649	Remboursement de charges de personnel (Déduire)				
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL		1 117 600	1 109 271	
60	CONSOMMATIONS		1 155 326	1 010 536	
601/603	Matières premières et variations de stocks				
604	Prest. de service incorporées : Restauration		563 137	512 981	
604	Prest. de service incorporées : Entretien		114 286	110 336	
604	Prest. de service incorporées : Divers		143 534	95 403	
6061	Energie et fluides		118 978	105 478	
6063	Fournitures d'alimentation				
606	Matières, fournitures et petit mat. : Divers		53 265	55 063	
606	Matières, fournitures et petit mat. : Pédagogie		69 170	70 873	
607	Livres et fournitures pour cession aux familles		92 953	60 399	
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		110 716	131 079	
612	Redevances Crédit bail		5 329	4 232	
613	Locations et charges immobilières		4 369	4 339	
613	Locations mobilières		62 741	57 925	
615	Entretien et réparations : biens immobiliers		13 251	5 292	
615	Entretien et réparations : biens mobiliers		8 260	13 284	
615	Contrats de maintenances		12 582	14 058	
616	Primes d'assurances		3 665	31 524	
618	Documentations et divers		516	422	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		182 883	179 814	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		32 934	29 901	
623	Information, publications et relations publiques		12 567	10 557	
624	Transports : Biens, élèves, personnel				
625	Déplacements, missions et réceptions		12 440	15 489	
626/7	Frais de P.T.T. et services bancaires		27 129	29 195	
628	Cotisations et divers		97 811	94 670	
63	AUTRES IMPÔTS, TAXES ET ASSIMILEES		22	35	
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux				
637	Autres impôts et taxes		22	35	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		3 126	2 174	
654	Pertes sur créances irrécouvrables		558	15	
655/6/7/8	Charges diverses de gestion courante		2 568	2 159	
66	CHARGES FINANCIERES		151 892	127 573	
661	Charges d'intérêts		151 892	127 573	
668	Autres charges financières				
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		673 746	688 091	
681	Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement		671 675	685 625	
686	Dot. aux amortissements : charges financières				
6815	Dot. aux provisions pour risques				
6816/7	Dot. aux provisions pour dépréciations		2 070	2 466	
B	TOTAL AUTRES COUTS		2 277 715	2 139 305	
C	TOTAL CHGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A + B)		3 395 315	3 248 576	
671/8	CHARGES EXCEPTIONN. ANTERIEURES ET DIVERS				
672	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 970	2 667	
675	Charges sur exercices antérieurs				
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			14 309	
687	Dotations aux amortissements et aux provisions exception.				
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées				
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 970	16 977	
K	(C + I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		3 398 285	3 265 554	
-	(L - K) RESULTAT = EXCEDENT DE L'EXERCICE				
M	REPRISE DEFICITS ANTERIEURS				
- -	EXCEDENT APRES REPRISE				
	TOTAUX		3 398 285	3 265 554	

Produits de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 4

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
Participations des familles : enseignement			
7061130000 FAMILLES:CONTRIB.COLLE	163 968	153 134	7.07
7061132000 FAMILLES:COTISAT.COLLE	53 841	50 831	5.92
7061140000 FAMILLES:CONTRIB.LYCEE	211 848	216 464	(2.13)
7061142000 FAMILLES:COTISAT.LYCEE	30 238	31 274	(3.31)
7061160000 FAMILLES:CONTRIB.LYCEE	46 958	43 350	8.32
7061162000 FAMILLES:COTISAT.LYCEE	6 426	6 028	6.60
7061170000 FAMILLES:CONTRIB.BTS	32 627	32 890	(0.80)
7061172000 FAMILLES:COTISAT.BTS	3 309	3 367	(1.73)
	549 217	537 340	
Participations des familles : restauration			
7061210000 FAMILLES : RESTAURATIO	319 503	293 281	8.94
7061230000 FAMILLE:RESTAURAT.DP C	324 147	300 444	7.89
7061240000 FAMILLE:RESTAURAT.DP L	36		NA
7061270000 FAMILLE:RESTAURAT.DP S	269	4	NS
	643 957	593 730	
Participations des familles : hébergement			
7061330000 FAMILLE:HEBERGEM.COLLE	10 694	15 481	(30.92)
7061340000 FAMILLE:HEBERGEM.LYCEE	24 287	25 620	(5.20)
7061360000 FAMILLE:HEBERGEM.LYCEE	9 096	2 196	314.21
	44 078	43 297	
Rabais, remises et réductions			
7096130000 REDUCT.ENSEIGN.COLLEGE	(4 853)	(4 393)	(10.47)
7096131000 REMISE S/RETRIB.SCOL.C	(2 023)	(759)	(166.60)
7096140000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE GE	(3 749)	(2 967)	(26.36)
7096141000 REMISE S/RETRIB.SCOL.L	(106)		NA
7096160000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE TE	(345)	(506)	31.89
	(11 077)	(8 625)	
Participation Etat			
7065111000 ETAT/FORFAIT EXT.COLLE	333 074	319 897	4.12
7065112000 ETAT/FORFAIT EXT.LYCEE	181 730	190 126	(4.42)
7065113000 ETAT/FORFAIT EXT LYCEE	48 483	46 533	4.19
7065114000 ETAT/ FORFAIT EXT.SUPER	31 929	33 305	(4.13)
	595 217	589 863	
Participation Régions			
7065211000 REGIONS/FORFAIT EXT LYCEE	220 201	226 903	(2.95)
7065212000 REGIONS/FORFAIT EXT LYCEE	57 627	53 628	7.46
7065213000 REGIONS/FORFAIT EXT SU	38 557	39 137	(1.48)
	316 386	319 669	
Participation Départements			
7065310000 DEPART:FORFAIT EXT.COL	323 822	304 170	6.46
	323 822	304 170	
Subventions Etat			

Produits de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 4

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
7413100000 ETAT:SUBV MANUELS SCOL	11 474	8 093	41.77
7413400000 SUBV MANUELS SCOLAIRES LYCEE	42 336	25 322	67.19
7415000000 ETAT:SUBV.REPAS PROFES	675	403	67.29
7417000000 ETAT:SUBV.INTERLAIT		737	(100.00)
7418400000 SUBV.DIVERSES ETAT FR.	1 596	962	66.00
7418700000 SUBV.DIVERSES ETAT FR.	691	424	63.18
	56 774	35 943	
Subventions Régions			
7428000000 REGIONS:SUBV.EQUIP.SPO	8 616	9 005	(4.32)
7428030000 REGION SUBVENTION OUTILLAGE	5 001		NA
	13 617	9 005	
Subventions Départements			
7433000000 DEPARTEMENTS:LOI FALLO	61 100	60 902	0.32
7438000000 DEPART. SUBV. EQUIP.SP	15 041	17 207	(12.59)
	76 142	78 110	
Subventions Communes			
7448000000 COMMUNES : SUBV DIVERSES	711	721	(1.36)
	711	721	
Subventions autres			
7481000000 SUBVENTIONS DIVERSES	291	311	(6.45)
7481100000 TAXE APPRENT. FONCT.Q	59 846	54 494	9.82
	60 138	54 806	
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel			
7081200000 REPAS DU PERSONNEL SMI	19 686	18 499	6.42
7081202000 REPAS DU PERSONNEL PAIE SMIG	10 325	8 358	23.54
	30 012	26 857	
Prestations annexes aux élèves			
7082230100 ATELIER ARTS PLASTIQUE	1 628	1 860	(12.47)
7082230300 ANGLETERRE	16 233	13 744	18.10
7082230400 SORTIES 6EME		1 188	(100.00)
7082230500 CLASSE DE MER	16 285		NA
7082230600 CHORALE ELBEE	34		NA
7082230700 ACTIVITES CLASSES DE 3	5 370	4 185	28.30
7082230800 SORTIES 4EMES - ELBEE	654	93	596.57
7082231000 ESPAGNE	22 234		NA
7082231100 SORTIE 4 DTM	231	154	50.25
7082231200 SORTIE 3 AES	218	295	(26.22)
7082231300 ITALIE SECONDE ET PREMIERE	4 943		NA
7082231400 ALLEMAGNE 6EME 5EME	12 054		NA
7082231700 VOYAGE AUVERGNE 1ERES	4 850	3 622	33.90
7082231800 FUTUROSCOPE - L.T	1 579		NA
7082232000 VOYAGES PEDAGOGIQUES TERMINALES	208	273	(23.68)
7082232100 PARIS TERM S1 ET S2	4 643	2 881	61.15
7082232200 VEZELAY - 2C - 23-24/	157	2 228	(92.91)
7082232300 VOYAGE PARIS SECONDES		2 777	(100.00)
7082232500 SORTIE 4EME CHENEHUTTE	4 595		NA
7082232600 CLASSE CPS POMPIERS	1 563	1 588	(1.63)
7082240000 SORTIES PEDAG.LYCEE GE		686	(100.00)

Produits de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 4

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
7082241000 ECHANGES ROUMANIE	666	415	60.56
7082242000 SORTIES PEDAGOGIQUES POMPIERS	1 595	2 828	(43.61)
7082243000 SORTIE ORADOUR	2 594	3 561	(27.16)
7082245000 VOYAGE PEDAGOGIQUE ROUMANIE	50	4 178	(98.80)
7082260000 SORTIES PEDAG.LYCEE TECH	21		NA
7082261000 SORTIES PEDAGOGIQUES TGM	770		NA
7082270000 SORTIES PEDAG.1GET ET TGET	350		NA
7082280000 EXAMENS	856	1 726	(50.39)
7082290000 OPTION ARTS PLASTIQUES	1 526	1 271	20.11
7082325000 SORTIES PEDAGOGIQUES 1ERES LT	185		NA
7082513000 LIVRES REVENDUS COLLEG	26 804	22 718	17.98
7082514000 LIVRES REVENDUS LYCEE	6 430	8 322	(22.74)
7082516000 LIVRES REVENDUS LYCEE	1 680	1 546	8.66
7082517000 LIVRES REVENDUS BTS	570	1 815	(68.56)
7082520000 FOURNITURES REVENDUES ELEVES		10	(100.00)
7082523000 FOURNIT.REVENDUES COLL	5 407	2 896	86.69
7082524000 FOURNIT.REVENDUES LYC GENE	1 016	1 096	(7.38)
7082526000 FOURNIT.REVENDUES LYC TECH	360		NA
7082527000 FOURNITURES REVENDUS SUPERIEURS	200		NA
7082528000 CARTE CANTINE REFAITES	315	446	(29.37)
7082810000 CLUBS FOYER ACTIV DIV.	7 308	7 770	(5.94)
7082830000 FAMILLE CATECHESE	4 716	8 941	(47.24)
7082850000 SORTIES INTERNAT	12		NA
	160 923	105 126	
Prestations diverses aux tiers			
7083101000 LOCATION LOCAUX ENSEIG	82 000	82 826	(1.00)
7083102000 LOCATION MATERIEL ET I	5 081	5 081	
7083200000 REPAS A DES TIERS	176	20	758.74
7083300000 FRAIS DE DEPLACEMENT (		141	(100.00)
7083400000 REPRO.& FOURNIT.ADMIN.	52	536	(90.21)
7083700000 MISE A DISPO PERS. A DES TIERS	4	50	(90.80)
7083800000 VENTES DENREES ET MATE	1 576	633	148.78
7083810000 RBT FAMILLES P/DEGRADAT	220	260	(15.48)
	89 113	89 551	
Production immobilisée			
7222000000 PRODUCTION D'IMMOBILISATION		5 418	(100.00)
		5 418	
Remboursements des frais			
7556000000 DROITS D'INSCRIPTIONS	2 625	1 944	35.03
	2 625	1 944	
Quote-part éléments des sbv. équip. affectées au résultat			
7571800000 QUOTE PART AUTRES SUBV	136 836	143 530	(4.66)
	136 836	143 530	
Autres produits divers de gestion courante			
7588100000 REMB.PAR LES FAF FORMA	2 354	2 056	14.51
7588400000 PARTICIPATIONS AIDES E	19 783	30 859	(35.89)
7588610000 CULTE/CATECHESE		130	(100.00)
	22 138	33 046	

Produits de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 4 / 4

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
Reprise sur provisions pour risques 7815400000 REPRISE PROVISION 7865000000 REP PROV CHARGES FINANCIERES		7 600 685 8 285	(100.00) (100.00)
Reprise sur provisions pour dépréciations 7817400000 REPRISE PROV.CREANCE E	2 209 2 209	856 856	157.90
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 7718000000 PRODUITS EXCEPT.DE GES 7718100000 PRODUITS EXCEPT	54 159 377 54 536	52 851 13 953 66 804	2.47 (97.30)
Produits des cessions d'éléments d'actif 7752000000 PRODUIT CESSION ACTIFS CEDES		14 309 14 309	(100.00)

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
Appointements bruts			
6411100000 APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	729 103	705 440	3.35
6411110000 PRIMES LEGALES	(6 875)	6 875	(200.00)
	722 227	712 316	
Rémunérations diverses			
6436000000 INDEMNITES DEP.RETRAITE	(7 083)	9 710	(172.95)
	(7 083)	9 710	
Charges sociales et assimilées			
6451000000 COTISATIONS URSSAF	166 180	163 606	1.57
6451100000 URSSAF PROFS	8 670	482	NS
6453010000 COT.CANAREP RETRAITE P	46 696	45 993	1.53
6453030000 COT.CIRICA RETRAITE PE	13 147	16 091	(18.29)
6453110000 COT.CANAREP PREVOY. PE	3 983	10 020	(60.24)
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDI	27 290	27 964	(2.41)
6472000000 COMITE D'ENTREPRISE	3 819		NA
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 216	2 084	54.28
6478000000 STAGES FORMAT.PERFECTI	140	108	28.61
6478010000 FRAIS FORMATION PERS O	1 247	766	62.70
6478011000 ALLOCATION FORMATION HTT DIF		61	(100.00)
	274 390	267 181	
Charges fiscales et assimilées			
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	51 258	51 775	(1.00)
6333000000 PARTICIP.FORMATION CON	12 168	11 908	2.19
6334000000 PARTICIP.EFFORT CONSTR	354	363	(2.42)
6338000000 IMPOTS ET TAXES AUTRES	2 265	2 586	(12.40)
6380000000 CHARGES FISCALES / REM. A PAYER	2	(868)	100.31
	66 049	65 764	
Autres charges de personnel			
6487000000 INDEMNITES DE STAGE	360	150	140.08
6488000000 CHARGES SOC./REM.A PAY	(2 727)	(8 482)	67.85
6488100000 CS SUR PRIMES LEGALES	(2 942)	2 942	(200.00)
	(5 310)	(5 389)	
Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat			
6483500000 COTISATIONS ENSEIGNANT	46 922	37 779	24.20
	46 922	37 779	
Personnel intérimaire et extérieur			
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	8 258	10 389	(20.51)
6211100000 INTERVENANTS EXTERIEURS	113	38	194.53
6214900000 PERSONNEL DETACHE A L'	12 031	11 480	4.80
	20 403	21 909	
Prest. de service : Restauration			
6045600000 P.S.: FOURNITURE REPAS		353	(100.00)
6047200000 P.S. RESTAURATION SERV	537 916	492 258	9.28

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6047210000 RESTAURATION PERSONNEL	25 221	20 369	23.82
	563 137	512 981	
Prest.de service : Entretien			
6045300000 P.S.: NETTOYAGE LOCAUX	50 819	50 960	(0.28)
6045310000 NETTOYAGE LOCAUX LT	10 942	10 581	3.41
6045320000 NETTOYAGE LOCAUX COLLEGE	52 524	48 794	7.64
	114 286	110 336	
Prest. de service : Divers			
6045500000 P.S.: BLANCHISSAGE	1 221	1 545	(20.98)
6048300000 P.S.: ACTIVITES SPORT.	23 950	27 227	(12.03)
6048700000 P.S. ACTIVITES LOISIRS EXT.		159	(100.00)
6048700100 SPECTACLE ANGLAIS - 1E	77		NA
6048700200 DEPLACEMENTS BTS		125	(100.00)
6048700300 ACTIVITES CATECHESE	2 614	6 835	(61.75)
6048700400 CERCLE EUROPE LYCEE	321	(27)	NS
6048700600 ARTS PLASTIQUES		48	(100.00)
6048700900 BREVET DES COLLEGE	1 073	1 241	(13.52)
6048701000 ACTIVITES CLASSE DE 6E	2 371	3 174	(25.29)
6048701100 ACTIVITES CLASSES 5EME	905	2 587	(65.02)
6048702000 ACTIVITES CLASSE 5EME	14 241	13 348	6.69
6048703000 VOYAGE PARIS 5E 5C	2 685		NA
6048704000 ACTIVITES CLASSE DE 4E	2 918	2 308	26.40
6048705000 ACTIVITES CLASSE DE 3E	7 323	6 756	8.39
6048706000 ATELIERS ARTS PLASTIQU	1 562	1 801	(13.30)
6048707000 CHORALE ELBEE	292	50	479.01
6048708000 CLASSE CPS POMPIERS	1 166	2 516	(53.65)
6048709000 BREVET DES COLLEGES	1 791	1 099	62.88
6048730000 VOYAGES PEDAGOGIQUES C	12 021		NA
6048730100 ESPAGNE 3EME	16 009		NA
6048730300 AUVERGNE	5 241	4 377	19.75
6048730400 SORTIES 3EMES DP	172	249	(31.02)
6048730700 ORADOUR 26/04	2 594	3 561	(27.16)
6048730800 ECOLE DE L'ADN	158	100	56.59
6048731000 ESPAGNE	22 234		NA
6048731300 ITALIE	4 942		NA
6048731500 PARIS TERM	4 598	2 881	59.60
6048731600 SEJOUR ROUMAINS		910	(100.00)
6048731800 FUTUROSCOPE - L.T	1 579		NA
6048731900 PARIS-INTERCLIMAT-GEN/FEE	1 120		NA
6048732200 VOYAGES LONDRES	4 595		NA
6048732300 VOY. PARIS 23.05.05 SDES	52	38	35.48
6048732400 SORTIES BTS	120		NA
6048732500 SORTIES 4EMES AES	183	126	44.65
6048740000 VOYAGES PEDAGOGIQUES L	204	1 244	(83.56)
6048741000 ECHANGES ROUMANIE	808	1 106	(26.98)
6048742000 ACTIVITE CONCOURS SECONDE	1 680	2 039	(17.60)
6048743200 SORTIES SCLOAIRES SECONDES		4 060	(100.00)
6048744500 VOYAGE PEDAGOGIQUE ROUMANIE		3 238	(100.00)
6048750000 BREVET COLLEGE	409	359	13.97
6048790000 SORTIES INTERNAT	292	309	(5.34)
	143 534	95 403	
Energie et fluides			
6061100000 EAU	7 515	8 861	(15.19)
6061200000 ELECTRICITE	20 175	20 328	(0.75)
6061210000 EDF 3EME	20 911	16 179	29.25

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6061220000 EDF 6/5/4 ELBEE	6 328	6 407	(1.23)
6061500000 FUEL	61 265	51 604	18.72
6061520000 FIOUL 6/5/4	925		NA
6061600000 CARBURANT	1 856	2 096	(11.47)
	118 978	105 478	
Matières, fournitures : Divers			
6065200000 M.F.P.M. ATELIER ENTRE	12 089	8 282	45.97
6065201000 FOURNITURE ATELIER P/M	1 925	5 418	(64.47)
6065210000 FOURNITURES ESPACES VE	58	492	(88.17)
6065300000 M.F.P.M. PRODUITS ENTR	2 466	4 365	(43.50)
6065310000 M.F.P.M. PETIT MATER.D	1 635	425	284.39
6065900000 M.F.P.M. ADMINISTRATIO	7 427	6 495	14.35
6065910000 M.F.P.M INFORMATIQUE	6 849	8 112	(15.58)
6065920000 M.F.P.M REPROGRAPHIE	10 817	8 011	35.02
6065930000 M.F.P.M. SCOLAIRE	1 352	4 606	(70.63)
6065940000 M.F.P.M. SCOLAIRES L.G	402	126	219.45
6065950000 PHOTOS SCOLAIRES	7 308	7 809	(6.42)
6065960000 M.F.P.M. SCOLAIRES L.T.	195		NA
6067110000 M.P.F.M. INTERNAT	10		NA
6067300000 M.F.P.M. INFIRMERIE	727	917	(20.65)
	53 265	55 063	
Matières, fournitures : Pédagogie			
6068130000 BUDG.PEDAG COLLEGE	2 597	2 223	16.80
6068140000 BUDG.PEDAG LYCEE GENER	2 297	1 306	75.83
6068160000 BUDG.PEDAG LYCEE TECHN	8 965	10 617	(15.57)
6068170000 BUDG.PEDAG SUPERIEUR	106	219	(51.48)
6068180000 FALLOUX FONCTIONNEMENT		210	(100.00)
6068190000 TAXE APPRENTISSAGE FON	715	467	52.87
6068200000 SUBVENTIONS ACTIVITES	5 839	7 276	(19.75)
6068210000 BUDG.PEDAG SPORT	2 523	1 578	59.88
6068211000 BUDG.PEDAG C.D.I.	6 181	5 933	4.18
6068212000 BUDG.PEDAG AUDIO-VISUE	20	69	(71.22)
6068214000 BUDG.PEDAG LABO SC.NAT	1 690	2 673	(36.79)
6068215000 BUDG.PEDAG PHYS.CHIMIE	3 475	3 592	(3.26)
6068216000 BUDG.PEDAG INFORMATIQU	144		NA
6068217000 BUDG.PEDAG TECHNOLOGIE	8 316	7 829	6.21
6068218000 BUDG.PEDAG ORIENTATION	1 400	949	47.44
6068219000 BUDG.PEDAG MATHEMATIQU	142	185	(23.40)
6068220000 BUDG.PEDAG.FRANC/LATIN	536	298	80.04
6068220100 BUDG.PEDAG PHILO		181	(100.00)
6068221000 BUDG.PEDAG HISTOIRE GE	351	689	(48.98)
6068222000 BUDG.PEDAG ARTS PLASTI	2 288	2 584	(11.45)
6068223000 BUDG.PEDAG MUSIQUE	511	517	(1.26)
6068224000 BUDG.PEDAG ANGLAIS	328	368	(10.90)
6068225000 BUDGET PEDAG ESPAGNOL	126	204	(37.90)
6068226000 BUDG.PEDAG ALLEMAND	214	88	142.14
6068227000 BUDG.PEDAG ITALIEN	23	46	(50.00)
6068228000 BUDG.PEDAG ECONOMIE	110	143	(22.68)
6068229000 BUDG.PEDAG.T.P.E.		117	(100.00)
6068230000 BUDG.PEDAG GM	5 919	4 586	29.04
6068231000 BUDG.PEDAG GEN	2 446	2 850	(14.19)
6068232000 BUDG.PEDAG GET	2 841	3 522	(19.33)
6068240000 BUDG.PEDAG. BTS ATI	879	1 433	(38.65)
6068241000 BUDG.PEDAG BTS ETE	2 478	2 467	0.44
6068242000 BUDG.PEDAG ISI-SI	5 109	2 969	72.08
6069100000 M.F.P.M. CATECHESSE	682	2 340	(70.84)
6069200000 M.F.P.M.: AUTR. (Foyer	(92)	328	(128.27)

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 4 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
	69 170	70 873	
Livres et fournitures pour cession aux familles			
6071030000 LIVRES SCOLAIRES COLLE	10 483	1 625	545.01
6071040000 LIVRES SCOLAIRES LG LO	68		NA
6071041000 LIVRES PRETES TERMINALES		1 184	(100.00)
6071042000 LIVRES PREMIERES PRETES		2 025	(100.00)
6071043000 LIVRES SECONDE PRETES		22 112	(100.00)
6071061000 PRET LIVRES TERMINALES	42 336		NA
6071062000 OUTILLAGE PRETES LT	5 001		NA
6071300000 LIVRES A REVENDRE COLL	24 385	20 133	21.12
6071400000 LIVRES A REVENDRE LYCE	3 862	8 608	(55.13)
6071600000 LIVRES A REVENDRE LYCE	1 808	1 040	73.87
6071700000 LIVRES A REVENDRE BTS		1 824	(100.00)
6072300000 FOURNIT.A REVENDRE COL	3 240	745	334.46
6072400000 FOURNIT.A REVENDRE LYCEE GEN	1 766	1 099	60.72
	92 953	60 399	
Redevances Crédit bail			
6125040000 CREDIT BAIL REPRO	5 329	3 102	71.78
6125050000 CREDIT-BAIL DISTRIB.PR		1 130	(100.00)
	5 329	4 232	
Locations et charges immobilières			
6132200000 LOCATION IMMOBIL.ESTIM	4 369	4 339	0.69
	4 369	4 339	
Locations mobilières			
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	28 431	23 502	20.97
6135010000 LOCATION MATERIEL ET	868	1 595	(45.60)
6135020000 LOCATION INSTALLATION	14 004	13 400	4.51
6135100000 TAXE FONCIERE- ASS.BI	19 438	19 428	0.05
	62 741	57 925	
Entretien et réparations : biens immobiliers			
6152040000 ENTRETIEN ESPACES VERT	6 645	170	NS
6152100000 ENTRETIEN LOCAUX 6/5/4	6 380	4 039	57.95
6152110000 ENTRETIEN LOCAUX 3EME	225		NA
6152130000 ENTRETIEN LOCAUX BAT TECHNIQUE		1 082	(100.00)
	13 251	5 292	
Entretien et réparations : biens mobiliers			
6155010000 ENTRET.MATERIEL ET VEH	136	771	(82.27)
6155030000 ENTRET.MAT.INFORM.ADMI	2 336	9 640	(75.76)
6155031000 ENTRETIEN RESEAU INFORMATIQUE	2 335		NA
6155060000 ENTRET.MATER.ENSEIGNEM	371		NA
6155070000 ENTRETIEN MAT CHAUFFAGE	1 003		NA
6155080000 ENTRETIEN MAT. LINGERIE BUANDERIE		39	(100.00)
6155102000 ENTRETIEN MATERIEL SPO	530		NA
6155120000 ENTRET.MP AUDIOVISUEL	247	60	311.80
6155150000 ENTRET.MP LABO PH.CHIM	151	226	(33.18)
6155180000 ENTRETIEN M.P. ATELIER TECHNO		2 546	(100.00)
6155230000 ENTRETIEN INTERNAT	1 146		NA

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 5 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
	8 260	13 284	
Contrats de maintenance			
6156020000 MAINTENANCE-CONTRAT SE	4 337	6 052	(28.34)
6156030000 CONTRAT MAINTENANCE LO	2 632	2 483	6.00
6156060000 MAINTENANCE INFORMATIQ	5 613	5 522	1.65
	12 582	14 058	
Primes d'assurances			
6166100000 ASSURANCES SCOLAIRES E		32	(100.00)
6167100000 ASSURANCE MATERIEL ROU	1 629	1 996	(18.38)
6169000000 ASSUR.ACC.TRAVAIL ELEV	2 036	2 159	(5.70)
6169111000 ASSURANCE MULTIRIQUE		27 337	(100.00)
	3 665	31 524	
Documentations et divers			
6182000000 DOCUMENT.GENERALE ADMI	456	422	8.05
6185000000 COLLOCS. SEMINAIRES	60		NA
	516	422	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
6226110000 HONORAIRES	32 934	29 470	11.75
6227000000 FRAIS D'ACTES ET CONTE		430	(100.00)
	32 934	29 901	
Information, publications et relations publiques			
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	6 852	7 673	(10.71)
6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPO	1 316	162	710.61
6236000000 BROCHURES ET DEPLIANTS	2 431	1 495	62.59
6238000000 DIVERS (POURB.,PETITS	979	856	14.31
6238100000 CADEAU	558	270	106.86
6238200000 DIVERS	430	99	334.34
	12 567	10 557	
Déplacements, missions et réceptions			
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 956	8 211	(27.47)
6251200000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		70	(100.00)
6256000000 MISSION ET RECEPTIONS	6 483	7 207	(10.04)
	12 440	15 489	
Frais de P.T.T. et services bancaires			
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	6 092	6 043	0.82
6265000000 TELEPHONE/TELECOPIE	20 179	22 408	(9.95)
6268000000 AUTRES FRAIS POSTE TELECOM		3	(100.00)
6278000000 AUTRES SERVICES BANCAI	857	741	15.70
	27 129	29 195	
Cotisations et divers			
6281010000 COTISATIONS UDOGEC	94 528	92 038	2.71
6281020000 COTISATIONS DIVERSES	2 679	2 608	2.72
6281040000 COTISATIONS L.G.	603		NA

Charges de fonctionnement (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 6 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6281100000 COTISATIONS APLON - IN	97 811	23 94 670	(100.00)
Autres impôts et taxes			
6375000000 SACEM	22 22	35 35	(36.71)
Pertes sur créances irrécouvrables			
6541000000 PERTES S/CREANCES EXER	558 558	15 15	NS
Charges diverses de gestion courante			
6580000000 CHARGES DIVERS.GESTION	455	62	630.17
6581000000 DROITS AUTEUR ET REPRO	2 112	2 096	0.75
	2 568	2 159	
Charges d'intérêts			
6611100000 INTERETS EMPRUNTS IMMO	151 892 151 892	127 573 127 573	19.06
Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement			
6811200000 DOT.AMORT.AAI TERRAINS	671 675 671 675	685 625 685 625	(2.03)
Dot. aux provisions pour dépréciations			
6817400000 DOT.PROV.DETTES FAMILL	2 070 2 070	2 466 2 466	(16.03)
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTI	2 970 2 970	2 667 2 667	11.36
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
6752000000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES		14 309 14 309	(100.00)

COMPTÉ DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE DE LA GESTION PROPRE ET NON SCOLAIRE GP-CFRD MODELE 93.1										ORGANISME DE GESTION		ETABLISSEMENT DOM SORTAIS 3 rue Mongazon 49600 BEAUPREAU	
GESTIONS CONCERNEES	CHARGES				PRODUITS								
	N°	LIBELLES	MONTANT		N°	LIBELLES	MONTANT		Variations %				
EXERCICES			31/08/2008	31/08/2007	Variations %			31/08/2008	31/08/2007				
GESTION DE LA VIE ASSOCIATIVE	625/6/8	Frais d'émission des cotisations et de recherche de dons				756	Cotisations reçues						
	63/64	Coût du personnel affecté	27	(8 777)	-100.31	758	Contributions volontaires						
GESTION FINANCIERE	627	Services bancaires et assimilés rattachés à la gestion propre				75857	Cont. vol. en intérêts						
	667	Charges nettes sur cessions VMP				761	Revenus des valeurs mobilières de placement						
	661/8	Autres charges financières				763	Revenus des autres créances						
						765	Escomptes divers						
	6689	Valorisation des concours financiers				767	Produits nets sur cessions VMP						
	686/7	Dotations provisions risques charges et dépréciations financières				762/8	Autres produits financiers	31 327	7 604	-100.00			
					7899-796	Reprise prov. pour risques charges et dépréc. des éléments financiers			15 588				
GESTION DES IMMEUBLES	6756	VNC immobil. financ. cédées				7756	Produits des cessions immob. financ.			100.96			
	61611	Assurances multirisques locaux	28 642			72-79	Production immobilisée - Subvent						
	615	Entretien et réparation des immeubles				752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale						
	63512	Taxes foncières et autres impôts				7553	Valorisation loyers, locaux scolaires						
	6611	Intérêts des emprunts											
	681/7	Dotations amort. des immeubles											
	681/7	Dot. provisions travaux imm.											
	68616	Dotations aux amortissements des frais financiers à étaler				781/7	Reprises provisions	13 500	15 000	-10.00			
AUTRES GESTIONS Kermesses - Fêtes	675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédées				7585-7716	Cont. vol. en locaux						
	6					775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
IMPOSITIONS (art. 206-5-CGI)						7							
	6985	Impôts société des personnes morales non lucratives											
ACTIONS DE SOLIDARITE	6713	Dons et libéralités accordés				7713	Dons et libéralités						
	667												
		TOTAL CHARGES	28 669	(8 777)	-426.64		TOTAL PRODUITS	52 431	37 717	39.01			
		EXCEDENT	23 762	46 494	-48.89		DEFICIT						
		TOTAL	52 431	37 717			TOTAL	52 431	37 717				

Gestion propre et non scolaire (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 2

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
----------------------	------------	------------	---

CHARGES GESTION PROPRE

Coût du personnel affecté			
6411990000 PROV.CONGES PAYES BRUT	27	(8 777)	100.31
	27	(8 777)	
Assurances multirisques locaux			
6161900000 ASSURANCES	28 642		NA
	28 642		

Gestion propre et non scolaire (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 2

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
PRODUITS GESTION PROPRE			
Escomptes divers			
7650000000 ESCOMPTES OBTENUS		21	(100.00)
		21	
Produits nets sur cessions VMP			
7670000000 PRODUITS NETS SUR CESS	31 327	15 588	100.96
	31 327	15 588	
Autres produits financiers			
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANC	2 626	2 082	26.10
7689000000 GAINS DE CHANGE	4 977	5 024	(0.94)
	7 604	7 107	
Reprises provisions			
7815110000 REPRISES SUR PROVISION	13 500	15 000	(10.00)
	13 500	15 000	

EUR

ORGANISME DE GESTION	ETABLISSEMENT
DOM SORTAIS 3 rue Mongazon 49600 BEAUPREAU	

TABLEAU DE SYNTHESE DES RESULTATS ANALYTIQUES RESUME PAR SECTEUR (supprimer les centimes) GS-CFRR MODELE 93.1

EXERCICES	31/08/2008	31/08/2007	
ELEVES ■ Ecole ■ Collège ■ Lycée ■	770 561	740 581	
TOTAL ELEVES SCOLARISES	1 331	1 321	
Dont ■ Demi-pension. ■ Pensionnaires			

RUBRIQUES		Montants globaux de l'établis.	Analyse sectorielle				
			Opérations exception- nelles	Toute activité scolaire			
1.1. Charges ou coût de fonctionnement		3 395 315		3 395 315			
1.2. Produits ou ressources de fonction.		3 195 971		3 195 971			
N.1. RESULTATS DE FONCTIONNEMENT	Excédentaire ou Déficitaire	G - C C - G		199 344			
2.1. Charges exceptionnelles		2 970		2 970			
2.2. Produits exceptionnels		54 536		54 536			
N.2. RESULTATS INTERMEDIAIRES	Excédentaire ou Déficitaire	K - J J - K		147 777			
3.1. Reprise déficits antérieurs							
3.2. Reprise excédents antérieurs							
N.3. Résultats cumulés par secteur d'activités avant rééquilibrage	Excéd. Q= ou Défic. R=	P - N N - P		147 777			
4.1. Reprise sur réserves et compensation intersecteur							
4.2. Affectation en réserve							
N.4. Reliquat déficitaire ou excédentaire à reporter		(147 777)		(147 777)			

Comptabilité tenue en euros

Structure financière et comptes annuels

Analyse financière

La position du fonds de roulement au 31 août 2008, comparée à celle du 31 août 2007, est la suivante :

(en K€)	31 août 2007	31 août 2008
Emplois		
Immobilisations nettes	5 199	4 765
Autres valeurs immobilisées	16	20
Actif immobilisé	5 215	4 785
Ressources		
Fonds associatifs et réserves	148	113
Résultat de l'exercice	- 79	- 124
Subventions	1 632	1 551
Provisions ⁽¹⁾	53	40
Capitaux propres	1 754	1 579
Capitaux empruntés ⁽²⁾	4 689	4 487
Capitaux permanents	6 443	6 066
Fonds de roulement	1 228	1 281
Évolution sur N-1		+ 53
⁽¹⁾ par hypothèse de travail		
⁽²⁾ y compris dettes associations bienfaiteurs et Pinier et écart conversion devise		

La structure financière de l'établissement est équilibrée puisque le fonds de roulement est positif. Toutefois, il convient de retraiter ce fonds de roulement car la totalité de l'emprunt a été débloquée alors que l'ensemble des travaux n'est pas encore réalisé. Ainsi, le fonds de roulement serait le suivant :

• Fonds de roulement actuel au 31 août 2008	+ 1 281 K€
• Travaux restant à réaliser (compte SICAV Travaux)	- 324 K€

• Fonds de roulement « normatif »	+ 957 K€

Ce fonds de roulement correspond à celui qui avait été déterminé dans le cadre du refinancement global de l'OGEC et correspond à un peu plus de trois mois de budget de fonctionnement.

Le ratio « capitaux propres / capitaux permanents » ressort à 26 % (comme en N-1), l'objectif à terme étant de revenir à un niveau minimum de 100 %.

L'endettement de l'association est très élevé et représente à ce jour environ 15 années de capacité d'autofinancement.

L'évolution de la variation du fonds de roulement s'explique ainsi :

Ressources nouvelles dégagées :

• Marge brute d'autofinancement		295
- Résultat	- 124	
- Dotation aux amortissements et provisions	+ 672	
- Amortissements des subventions	- 137	
- Provision (variation)	- 13	
- Subvention exceptionnelle	- 42	
- Falloux remboursement emprunt	- 61	
• Accroissement dette Bienfaiteur		3
• Subventions affectées (loi Falloux, Région et TA)		160
• Subventions exceptionnelles		42

Total		500

Emplois réalisés :

• Investissements effectués au cours de l'exercice	- 229
• Investissements en cours	- 14
• Remboursement d'emprunts (dont variation écart conversion : 43 K€)	- 205

Total	- 448

Variation du fonds de roulement + 53

Au 31 août 2008, on constate une amélioration de la situation financière de 53 K€ et la trésorerie s'améliore en raison d'un versement tardif des forfaits Etat et Région en 2006/2007, soit une situation de trésorerie de 1 546 K€ contre 1 229 K€ en 2006/2007.

Le fonds de roulement est satisfaisant : il ressort à 4.5 mois de fonctionnement. Cependant, la trésorerie disponible pour les investissements ressort à 324 K€, soit un fonds de roulement retraité de 957 K€, soit 3.5 mois de fonctionnement.

En effet, la marge nette d'autofinancement ressort ainsi :

• Capacité d'autofinancement	+ 295
• - Remboursement des emprunts existants (net de subv. Falloux et de Variation de risque de change)	- 205

Marge nette d'autofinancement	+ 90

La marge nette d'autofinancement doit permettre de couvrir l'autofinancement des investissements non totalement subventionnés. Par conséquent, les investissements futurs devront faire systématiquement l'objet d'un plan de financement minimisant l'apport d'autofinancement afin de ne pas dégrader le fonds de roulement.

La capacité d'autofinancement diminue de 42 K€ par rapport à 2006/2007 en raison de dépenses supplémentaires subies (coût de l'énergie, revalorisation du taux d'intérêt emprunt Franc Suisse, charges sociales enseignants).

Situation financière

DOM SORTAIS

Date 31/08/2008

EUR

Biens		Au 31/08/2008	Au 31/08/2007	Financements		Au 31/08/2008	Au 31/08/2007
Biens stables	Immobilisations incorporelles			Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	635	591
	Immobilisations corporelles immobilières	4 476	4 886		Réserves		
	Immobilisations corporelles mobilières	289	313		Report à nouveau	(523)	(444)
	Immobilisations grevées de droits				Résultat de l'exercice (+/-)	(124)	(79)
	Autres immobilisations financières	20	16		Fonds associatifs avec droit de reprise	805	820
					Subventions (nettes)	746	813
	Autres immobilisations				Droits des propriétaires		
Total biens stables (II)		4 785	5 215	Total financements stables (I)		5 974	6 307
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		1 189	1 092
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	101	149
	Familles et cptes rattachés	3	2		Avances reçues des familles	2	3
	Subventions fonctionnement à recevoir	6	245		Autres dettes d'exploitat.	340	333
	Autres valeurs	77	101		Total financements d'exploitation (III)	444	485
	Total biens circulants (IV)	86	348	Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		357	137
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Financements à court terme			
Liquidités et assimilés	Comptes à terme			Financements à court terme	Dettes différées		
	Valeurs mobilières de placement	1 151	898		Fournisseurs d'immobilisations		11
	Subventions à recevoir investissement	169	165		Découvert bancaire		
	Liquidités	157	111		Autres	112	153
	Autres	181	218		Total financements à court terme (V)	112	164
	Total liquidités (VI)	1 658	1 394	Trésorerie négative (V-VI)			
Trésorerie positive (VI-V)		1 546	1 229	Total des financements (I+III+V)		6 529	6 956
Total des biens à financer (II+IV+VI)		6 529	6 956	Total des financements (I+III+V)		6 529	6 956

Comptabilité tenue en euros

Situation financière (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
BIENS		
Immobilisations incorporelles		
2081000000 LOGICIELS	11 505	10 304
2808100000 AMORT.LOGICIELS	(11 197)	(10 304)
	308	
Immobilisations corporelles immobilières		
2120000000 AAI TERRAINS ELBEE	5 547	5 547
2141100000 CONSTRUCTIONS NDBN	525 550	525 550
2141110000 CONSTR.AMEN.SOL AUTRUI	586 300	586 300
2141200000 CONSTRUCTIONS LYCEE TE	2 209 376	2 209 376
2141300000 CONSTRUCTIONS LABOS	1 249 415	1 249 415
2141400000 CONSTRUCTIONS VESTIAIR	174 635	174 635
2141500000 AMENAGEMENT BT M EN CL	474 217	474 217
2141510000 COLLEGE BATIMENT M	1 184 870	1 184 870
2141520000 AMENAGEMENT BAT S 05/06	715 549	715 549
2141600000 BATIMENT ADMINISTRATIF	232 616	232 616
2141700000 FOYER	619 544	619 544
2145000000 CONSTRUCT.AGENC.EQUIP.	522 420	522 420
2145100000 RENOVATION/MISE CONFOR	469 363	165 118
2145110000 RENOVATION BATIMENT IN	467 049	451 064
2145500000 REHABILITATION MAISON	55 867	55 867
2145600000 RENOVATION ANNEXE ELBE	1 301 225	1 301 225
2313020000 IMMO EN COURS BAT D		164 261
2313030000 IMMO EN COURS - SECURITE BAT. M + C		7 255
2313040000 IMMO EN COURS - CHAUFFERIE CENTRALE	14 076	4 377
2814110000 AMORTISSEMENT CONSTRUC	(465 425)	(445 559)
2814111000 AMORT.CONSTR AMENAG SO	(412 947)	(396 884)
2814120000 AMORTISSEMENT CONSTRUC	(1 720 385)	(1 609 166)
2814130000 AMORT.CONSTRUCTION LAB	(912 276)	(853 395)
2814140000 AMORT. CONSTRUCTION VE	(156 402)	(154 842)
2814150000 AMORT.AMENAGT BT M EN	(341 337)	(309 209)
2814151000 AMORT BAT M 04/05	(254 254)	(185 764)
2814152000 AMT AMENAGEMENT BAT S	(120 811)	(76 510)
2814160000 AMORT. BT ADMINISTRATI	(186 519)	(163 443)
2814170000 AMORT.FOYER	(152 443)	(123 639)
2814500000 AMORT.AGENCEM.EQUIPEM.	(470 285)	(453 639)
2814510000 AMORT.RENOVATION/MISE	(178 330)	(161 488)
2814511000 AMORT.RENOVATION INTER	(280 398)	(245 846)
2814550000 AMORT.REHABILITATION M	(26 649)	(22 579)
2814560000 AMORT RENOVATION ANNEX	(652 743)	(561 482)
	4 476 417	4 885 764
Immobilisations corporelles mobilières		
2154000000 MATERIEL ET MOBILIER S	1 231 642	1 231 086
2154100000 MATERIEL INFORMATIQUE	13 459	4 473
2154200000 MATERIEL ACTIVITE PEDA	17 179	17 179
2154300000 MATERIEL RESTAURATION	31 239	31 239
2154320000 MOB MAT PEDAG SCOLAIRE	276 351	276 351
2155000000 MATERIEL SUBVENTIONNE	1 414 185	1 376 653
2155010000 MATERIEL INST.SUBV.ELB	15 947	15 947
2155100000 MATERIEL TAXE APPRENTI	123 633	104 549
2155110000 MAT.SUBV.INFO C.03.178	142 267	142 267
2155130000 MATERIEL LABO	20 901	20 901
2155200000 MATERIEL SUBVENTIONNE	48 896	48 896
2155320000 CABLAGE RESEAU SUBV.C.	59 560	59 560
2155340000 MATERIEL SUBV.ARMOIRE	3 804	3 804
2155400000 MAT.RESTAUROT.SUBVENTI	42 193	42 193
2155940000 MATERIEL INFO SUBV.ELB	94 237	87 901
2155960000 MAT.TECHNO TAXE APPREN	25 350	25 350
2181000000 INSTALLATIONS AGEN., A	73 119	73 119

Situation financière (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
2181010000 AGENCEMENTS INSTALLAT.	268 356	268 356
2181020000 STATUE CDF	1 800	1 800
2181100000 AMENAGEMENTS RENOVATIO	212 840	212 840
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	17 374	15 774
2182100000 MATERILE ET OUTILLAGE	5 139	2 747
2183000000 MATER.BUREAU ET INFORM	18 549	18 549
2183010000 MOB.ET MAT.ADMINISTRATIF	69 888	69 888
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	17 107	17 107
2184010000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5 900	5 900
2815400000 AMORT.MATERIEL MOBILIE	(1 223 681)	(1 225 319)
2815410000 AMORT.MAT.INFO	(5 652)	(4 473)
2815420000 AMORT.MAT.ACTIV.PEDAG.	(17 179)	(17 179)
2815430000 AMORT.MATERIEL RESTAUR	(21 451)	(17 606)
2815432000 AMORT MP ATELIER COLLEGE	(271 010)	(266 406)
2815500000 AMORT.MOBILIER OUTILLA	(1 322 481)	(1 303 256)
2815501000 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	(15 488)	(15 258)
2815510000 AMORT.MATERIEL TAXE AP	(121 862)	(99 968)
2815511000 AMT MAT SUBV INFO SUBV	(91 710)	(82 052)
2815513000 AMORT MATERIEL SUBV 53149	(14 799)	(10 618)
2815520000 AMORT.MAT.ADMINISTRATI	(48 896)	(48 896)
2815532000 AMT MATERIEL SUBV 1784	(29 373)	(23 417)
2815534000 AMT MAT SUBV 10907	(1 902)	(1 521)
2815540000 AMORT. MATERIEL RESTAU	(42 193)	(42 193)
2815594000 AMORT MAT INFO SUB ELB	(82 991)	(66 838)
2815596000 AMORT.MAT TECHNO T.A.	(25 231)	(24 421)
2818100000 AMORTISSEMENTS INST. A	(31 850)	(23 956)
2818101000 AMORT.AGENC.INSTALL.LB	(259 887)	(256 771)
2818110000 AMORT.AMORT.AMENAG.REN	(212 334)	(211 966)
2818200000 AMORT.MATERIEL DE TRAN	(15 053)	(14 619)
2818210000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(1 108)	(391)
2818300000 AMORT.MATERIEL BUREAU	(15 306)	(14 576)
2818301000 AMORT.MOB ET MAT ADMIN	(67 414)	(66 662)
2818400000 AMORT. MOBILIER DE BUR	(17 107)	(17 107)
2818401000 AMORT.MAT.ET OUTILLAGE	(5 900)	(5 900)
	289 059	313 057
Autres immobilisations financières		
2711100000 PARTS SOCIALES	95	95
2748000000 AUTRES PRETS	18 132	14 271
2751100000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 474	1 474
	19 702	15 840
Familles et comptes rattachés		
4110000000 Clients	2 357	
4111000000 CLIENTS		1 039
4160000000 CLIENTS DOUTEUX	4 373	4 338
4910000000 PROVISION CREANCES FAM	(3 240)	(3 379)
	3 490	1 997
Subventions de fonctionnement à recevoir		
4417100000 SUBV.FONCT.ETAT A RECE		196 703
4417200000 SUBV.FONCT.REGIONS A R	1 566	38 996
4417300000 SUBV.FONCT.DEPARTEM.A	4 041	9 207
	5 607	244 907
Autres valeurs		
4097100000 FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS		58
4252000000 PROFESSEURS COT DUES		9
4378000000 MEDECINE DU TRAVAIL		235
4513100000 FOYER SOCIO-CULTUREL	25	25

Situation financière (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
4866100000 CHARGES CONSTATEES D'A	77 040	95 104
4866200000 SUBV.MANUELS SCOLAIRES TERM	92	1 184
4866822000 SUBV. MANUELS SCOLAIRES SECONDE		4 011
	77 159	100 629
Valeurs mobilières de placement		
5081100000 SICAV	827 217	420 683
5081110000 SICAV TRAVAUX	323 581	477 750
	1 150 798	898 433
Subventions à recevoir investissement		
4411200000 SUBV.INVEST.REGIONS A	47 219	28 038
4411300000 SUBV.INVEST.DEPARTEM.A	121 676	137 338
	168 895	165 376
Liquidités		
5121100000 CREDIT AGRICOLE	6	
5121400000 CREDIT MUTUEL	79 968	35 197
5121700000 LIVRET BLEU DOM SORTAI	76 157	76 022
5121800000 CM PROJET IMMOBILIER	960	266
5310000000 CAISSE	99	4
	157 193	111 491
Autres		
4676030000 PINIER TECHNIQUE		195
4676032000 ISUTEC	60	
4676033000 ECOLES MATERNELLES ET PRIMAIRES	59	
4676100000 BOURSES A RECEVOIR ETA		64
4676111000 DEBITEURS DIVERS	296	873
4676114000 RESTAURANT SCOLAIRE BELLOPRATAIN	259	50 749
4687000000 DIVERS - PRODUITS A RE	178 338	164 997
5187000000 INTERETS A RECEVOIR	1 765	1 375
	180 779	218 254

SITUATION FINANCIERE (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 4 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
FINANCEMENTS		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1021000000 VALEUR DU PATRIMOINE I	87 607	87 607
1021100000 VALEUR APPORT ELBEE	48 628	48 628
1022000000 FONDS DES INVESTISSEME	172 267	172 267
1026100000 SUBV INV IMMO REGION S	121 956	105 101
1026200000 SUBV INV.MAT.REGION SA	135 212	119 240
1026210000 SUBV.INV.MAT.DEPART. S	69 364	58 379
	635 037	591 224
Report à nouveau		
1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE	(522 647)	(443 553)
	(522 647)	(443 553)
Fonds associatifs avec droit de reprise		
1035100000 DONS ET LEGS	2 765	2 765
1036221000 SUBV.INV.IMMO REGION A	386 767	392 284
1036222000 SUBV.INV.MAT.REGION AV	396 415	398 992
1036232000 SUBV.INV.MAT.DEPART.AV	19 204	25 483
	805 153	819 526
Subventions (nettes)		
1317210000 SUBVENTION REGION CONS	133 875	133 875
1317220000 SUBVENTION REGION CONS	1 723 124	1 723 124
1317230000 SUBV. REG.EQUIP.LT	649 484	649 484
1317240000 SUBVENTION FALLOUX 2007 REGION	47 963	3 668
1317310000 SUBVENTION DEPARTEMENT	44 782	44 782
1317320000 SUBVENTION DEPARTEMENT	117 989	117 989
1317330000 CONSEIL GENERAL	60 979	60 979
1317810000 SUBVENTION INFORMATIQUE	7 889	7 889
1317820000 SUBVENTION INFORMATIQUE	38 569	38 569
1317830000 SUBVENTION INV. FREPRL	9 467	9 467
1318100000 TAXE APPRENT.AFFECTEE	247 150	224 583
1318820000 SUBV FALLOUX SUR RENOV	126 584	126 584
1318830000 SUBVENTION FALLOUX 2000	45 916	45 916
1318840000 SUBVENTION FALLOUX 2001	42 641	42 641
1318850000 SUBVENTION FALLOUX 2002	9 209	9 209
1318860000 SUBVENTION FALLOUX LB 2003	9 958	9 958
1318870000 SUBVENTION FALLOUX 04	59 562	59 562
1318880000 SUBVENTION FALLOUX 2005	83 676	83 676
1318890000 FALLOUX 06	17 504	15 706
1318891000 FALLOUX 07 COLLEGE	1 676	
1397110000 AMORT.SUBVENTION FALLOUX 2007	(5 351)	(355)
1397210000 AMORT.SUBVENTION CONST	(133 875)	(133 875)
1397220000 AMORT.SUBV CONST	(1 274 443)	(1 206 616)
1397310000 AMORT.SUBV.DEPART.CONST	(26 873)	(23 888)
1397320000 AMORT.SUBV.DEPARTEMENT	(93 921)	(82 395)
1397330000 AMORT.SUBV.INVCONS.GL	(60 979)	(60 979)
1397810000 AMORT.SUBV.MATER	(649 484)	(649 484)
1397820000 AMORT. SUBVENTIONS INFO	(7 889)	(7 889)
1397830000 AMORT.SUB.EQUIP.INFORM	(38 566)	(38 576)
1397840000 AMORT.SUBVENTION FREPP	(9 467)	(9 467)
1398100000 AMORT.TAXE APPRENT.AFF	(246 563)	(221 149)
1398820000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(56 005)	(49 675)
1398830000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(38 747)	(35 417)
1398840000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(37 378)	(35 705)
1398850000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(9 097)	(8 528)
1398860000 AMT FALLOUX 03 LB	(9 285)	(7 840)
1398870000 AMT FALLOUX 2004 LB	(17 123)	(12 845)
1398880000 AMT FALLOUX 2005	(12 616)	(8 910)

Situation financière (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 5 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
1398890000 AMT FALLOUX 06 1398891000 AMNT FALLOUX 07 COLLEGE	(4 150) (115) 746 069	(1 507) 812 559
Provisions réglementées et risques et charges 1530000000 PROV.INDEMN.DEPART RET	40 000 40 000	53 500 53 500
Financements à long et moyen terme 1640010000 EMPRUNT RENOVATION CDF 1681000000 ASSOCIATION DES BIENFAITEURS 1681100000 PINIER / AVANCE SUR TRAVAUX	4 007 417 356 512 30 490 4 394 420	4 164 002 353 119 35 571 4 552 693
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés 4010000000 Fournisseurs 4011000000 FOURNISSEURS 4081000000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	89 334 11 563 100 897	 127 377 21 471 148 848
Avances reçues des familles 4191000000 AVANCES RECUES SUR COMMANDES	2 400 2 400	2 600 2 600
Autres dettes d'exploitation 4197000000 CLIENTS CREDITEURS 4210000000 PERSONNEL REMUNERATION 4215100000 PERSONNEL FRAIS DIVERS 4227200000 COMITE D'ENTREPRISE 4286000000 AUTRES CHARGES DE PERS 4288100000 PRIMES LEGALES 4288200000 PROVISION CONGES PAYES 4310000000 URSSAF 4373100000 CANAREP RETRAITE PERSO 4373110000 CANAREP PREVOYANCE PER 4374000000 ASSEDIC 4378000000 MEDECINE DU TRAVAIL 4386000000 AUTRES CHARGES SOCIALE 4388100000 CS SUR PRIMES LEGALES 4388200000 PART PATRONALE/CONGES 4471000000 TAXE SUR LES SALAIRES 4483300000 FORMATION CONTINUE PER 4483400000 EFFORT CONSTRUCTION 4486000000 CHARGES A PAYER - IMPO 4488200000 PART PATRONALE/CONGES 4513500000 ASSOC.LOCATION MANUELS 4878100000 TAXE APPRENTISSAGE A A 4878111000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 4878201000 SUBV. INVEST. TRAVAUX CONST AVANCE 4878210000 SUBV MANUELS SCOLAIRES 1ERES	130 2 965 985 3 397 36 720 22 408 12 838 11 903 3 548 349 10 108 13 715 4 559 8 146 604 15 975 3 635 23 734 48 358 96 966 19 293 340 344	299 352 15 9 710 6 875 36 693 20 209 12 259 5 626 3 511 10 956 2 942 13 704 4 632 8 093 585 15 660 3 632 23 734 37 897 87 765 22 460 5 610 333 232
Fournisseurs d'immobilisations 4041000000 FOURN. ACHATS D'IMMOBILISATIONS		10 918 10 918

Situation financière (Detail) 520769 ASS DOM SORTAIS

Page 6 / 6

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
Autres		
4677000000 AUTRES CREDITEURS DIVE	6 042	1 900
4677020000 REMBOURSEMENT INDEMNIT	39	
4677100000 ECART DE CONVERSION PASSIF	92 582	135 997
4677111000 FORMATION CONTINUE PRO	12	605
4677112000 PROJET EDUCATIF EUROPEEN	11 011	12 463
4677113000 PINIER TECHNIQUE	1 110	1 110
4677114000 CLUB THEATRE LYCEE	953	1 073
4677200000 SUBVENTIONS A REVERSER		34
4677808000 STI ENERGIE (CUIVRE)		111
	111 751	153 297

Bilan

Etablissement

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2008

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/08/2007
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	11 505	11 197	308	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	11 505	11 197	308	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	5 547		5 547	5 547
	Constructions	10 788 004	6 331 211	4 456 793	4 704 322
	Inst. techniques, mat.out.industriels	3 560 851	3 335 905	224 946	238 926
	Autres immobilisations corporelles	690 076	625 963	64 113	74 131
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	14 076		14 076	175 893
	Avances et acomptes				
	Total	15 058 556	10 293 079	4 765 477	5 198 821
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	95		95	95
	Prêts	18 132		18 132	14 271
	Autres immobilisations financières	1 474		1 474	1 474
	Total	19 702		19 702	15 840
Total I		15 089 764	10 304 276	4 785 488	5 214 662
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avances et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 730	3 240	3 490	1 997
	Autres créances	353 542		353 542	627 493
	Total	360 272	3 240	357 032	629 490
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	1 150 798		1 150 798	898 433
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	158 959		158 959	112 866
	Charges constatées d'avances (4)	77 133		77 133	100 300
	Total II	1 747 164	3 240	1 743 923	1 741 091
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		16 836 929	10 307 517	6 529 411	6 955 754
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan DOM SORTAIS

Au : 31/08/2008

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	635 037	591 224
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(522 647)	(443 553)
	Résultat de l'exercice	(124 015)	(79 093)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	802 388	816 761
	Legs et donations	2 765	2 765
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	746 069	812 559
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total I		1 539 597	1 700 663
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	40 000	53 500
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		40 000	53 500
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 007 417	4 164 002
	Emprunts et dettes financières divers (3)	410 737	412 425
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 400	2 600
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 897	148 848
	Dettes fiscales et sociales	151 860	155 463
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 918
	Autres dettes	111 882	153 596
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)	164 618	153 734
Total III		4 949 814	5 201 590
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		6 529 411	6 955 754
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur les legs acceptés		
Engagements reçus	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

DOM SORTAIS

Période de l'exercice 01/09/2007 31/08/2008 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/09/2006 31/08/2007 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens	1 235 426	1 213 703
	Services liés à des financements réglementaires	1 506 224	1 387 277
	Autres services		
	Sous total	2 741 650	2 600 981
	Production stockée		5 418
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	207 383	178 586
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	98 837	109 658
Charges d'exploitation	Cotisations		
	Contributions volontaires		
	Autres produits (1)	161 599	178 521
	Total des produits d'exploitation	I 3 209 471	3 073 165
	Marchandises { Achats	92 953	60 399
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 405 019	1 282 939
	Impôts, taxes et versements assimilés	66 072	65 799
Opér. commun	Salaires et traitements	715 531	713 399
	Charges sociales	315 642	299 420
	- sur immobilisations { amortissements	671 675	685 625
	provisions		
	Dotations d'exploitation		
	- sur actif circulant : provisions	2 070	2 466
	- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	3 126	2 174
	Total des charges d'exploitation	II 3 272 092	3 112 226
	Résultat d'exploitation	(I-II) (62 620)	(39 060)
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 604	7 129
	Reprises sur provisions, transferts de charges		685
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 327	15 588
	Total des produits financiers	V 38 931	23 402
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	151 892	127 573
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	VI 151 892	127 573
	Résultat financier	(V-VI) (112 960)	(104 170)
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III+IV+V-VI) (175 581)	(143 231)
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier	5 329	4 232
	immobilier		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

DOM SORTAIS

Période de l'exercice 01/09/2007 31/08/2008 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/09/2006 31/08/2007 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	54 536	66 804
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 309
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	54 536	81 114
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	2 970	2 667
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 309
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	2 970	16 977
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	51 566	64 137
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	3 302 939	3 177 683
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	3 426 955	3 256 776
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(124 015)	(79 093)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature	(1)	
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services	(1)	
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

(1) Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une comptabilisation dans le compte de résultat : voir en annexe les informations détaillées.

Bilan actif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
Autres immobilisations incorporelles		
2081000000 LOGICIELS	11 505	10 304
2808100000 AMORT.LOGICIELS	(11 197)	(10 304)
	308	
Terrains		
2120000000 AAI TERRAINS ELBEE	5 547	5 547
	5 547	5 547
Constructions		
2141100000 CONSTRUCTIONS NDBN	525 550	525 550
2141110000 CONSTR.AMEN.SOL AUTRUI	586 300	586 300
2141200000 CONSTRUCTIONS LYCEE TE	2 209 376	2 209 376
2141300000 CONSTRUCTIONS LABOS	1 249 415	1 249 415
2141400000 CONSTRUCTIONS VESTIAIR	174 635	174 635
2141500000 AMENAGEMENT BT M EN CL	474 217	474 217
2141510000 COLLEGE BATIMENT M	1 184 870	1 184 870
2141520000 AMENAGEMENT BAT S 05/06	715 549	715 549
2141600000 BATIMENT ADMINISTRATIF	232 616	232 616
2141700000 FOYER	619 544	619 544
2145000000 CONSTRUCT.AGENC.EQUIP.	522 420	522 420
2145100000 RENOVATION/MISE CONFOR	469 363	165 118
2145110000 RENOVATION BATIMENT IN	467 049	451 064
2145500000 REHABILITATION MAISON	55 867	55 867
2145600000 RENOVATION ANNEXE ELBE	1 301 225	1 301 225
2814110000 AMORTISSEMENT CONSTRUC	(465 425)	(445 559)
2814111000 AMORT.CONSTR.AMENAG SO	(412 947)	(396 884)
2814120000 AMORTISSEMENT CONSTRUC	(1 720 385)	(1 609 166)
2814130000 AMORT.CONSTRUCTION LAB	(912 276)	(853 395)
2814140000 AMORT. CONSTRUCTION VE	(156 402)	(154 842)
2814150000 AMORT.AMENAGT BT M EN	(341 337)	(309 209)
2814151000 AMORT BAT M 04/05	(254 254)	(185 764)
2814152000 AMT AMENAGEMENT BAT S	(120 811)	(76 510)
2814160000 AMORT. BT ADMINISTRATI	(186 519)	(163 443)
2814170000 AMORT.FOYER	(152 443)	(123 639)
2814500000 AMORT.AGENCEM.EQUIPEM.	(470 285)	(453 639)
2814510000 AMORT.RENOVATION/MISE	(178 330)	(161 488)
2814511000 AMORT.RENOVATION INTER	(280 398)	(245 846)
2814550000 AMORT.REHABILITATION M	(26 649)	(22 579)
2814560000 AMORT RENOVATION ANNEX	(652 743)	(561 482)
	4 456 793	4 704 322
Matériel et outillage		
2154000000 MATERIEL ET MOBILIER S	1 231 642	1 231 086
2154100000 MATERIEL INFORMATIQUE	13 459	4 473
2154200000 MATERIEL ACTIVITE PEDA	17 179	17 179
2154300000 MATERIEL RESTAURATION	31 239	31 239
2154320000 MOB MAT PEDAG SCOLAIRE	276 351	276 351
2155000000 MATERIEL SUBVENTIONNE	1 414 185	1 376 653
2155010000 MATERIEL INST.SUBV.ELB	15 947	15 947
2155100000 MATERIEL TAXE APPRENTI	123 633	104 549
2155110000 MAT.SUBV.INFO C.03.178	142 267	142 267
2155130000 MATERIEL LABO	20 901	20 901
2155200000 MATERIEL SUBVENTIONNE	48 896	48 896
2155320000 CABLAGE RESEAU SUBV.C.	59 560	59 560

Bilan actif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
2155340000 MATERIEL SUBV.ARMOIRE	3 804	3 804
2155400000 MAT.RESTAU RAT.SUBVENTI	42 193	42 193
2155940000 MATERIEL INFO SUBV.ELB	94 237	87 901
2155960000 MAT.TECHNO TAXE APPREN	25 350	25 350
2815400000 AMORT.MATERIEL MOBILIE	(1 223 681)	(1 225 319)
2815410000 AMORT.MAT.INFO	(5 652)	(4 473)
2815420000 AMORT.MAT.ACTIV.PEDAG.	(17 179)	(17 179)
2815430000 AMORT.MATERIEL RESTAUR	(21 451)	(17 606)
2815432000 AMORT MP ATELIER COLLEGE	(271 010)	(266 406)
2815500000 AMORT.MOBILIER OUTILLA	(1 322 481)	(1 303 256)
2815501000 AMORT MAT.INFORMATIQUE	(15 488)	(15 258)
2815510000 AMORT.MATERIEL TAXE AP	(121 862)	(99 968)
2815511000 AMT MAT SUBV INFO SUBV	(91 710)	(82 052)
2815513000 AMORT MATERIEL SUBV 53149	(14 799)	(10 618)
2815520000 AMORT.MAT.ADMINISTRATI	(48 896)	(48 896)
2815532000 AMT MATERIEL SUBV 1784	(29 373)	(23 417)
2815534000 AMT MAT SUBV 10907	(1 902)	(1 521)
2815540000 AMORT. MATERIEL RESTAU	(42 193)	(42 193)
2815594000 AMORT MAT INFO SUB ELB	(82 991)	(66 838)
2815596000 AMORT.MAT TECHNO T.A.	(25 231)	(24 421)
	224 946	238 926
Autres immobilisations corporelles		
2181000000 INSTALLATIONS AGEN., A	73 119	73 119
2181010000 AGENCEMENTS INSTALLAT.	268 356	268 356
2181020000 STATUE CDF	1 800	1 800
2181100000 AMENAGEMENTS RENOVATIO	212 840	212 840
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	17 374	15 774
2182100000 MATERILE ET OUTILLAGE	5 139	2 747
2183000000 MATER.BUREAU ET INFORM	18 549	18 549
2183010000 MOB.ET MAT.ADMINTRATIF	69 888	69 888
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	17 107	17 107
2184010000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5 900	5 900
2818100000 AMORTISSEMENTS INST. A	(31 850)	(23 956)
2818101000 AMORT.AGENC.INSTALL.LB	(259 887)	(256 771)
2818110000 AMORT.AMORT.AMENAG.REN	(212 334)	(211 966)
2818200000 AMORT.MATERIEL DE TRAN	(15 053)	(14 619)
2818210000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(1 108)	(391)
2818300000 AMORT.MATERIEL BUREAU	(15 306)	(14 576)
2818301000 AMORT.MOB ET MAT ADMIN	(67 414)	(66 662)
2818400000 AMORT. MOBILIER DE BUR	(17 107)	(17 107)
2818401000 AMORT.MAT.ET OUTILLAGE	(5 900)	(5 900)
	64 113	74 131
Immobilisations en cours		
2313020000 IMMO EN COURS BAT D		164 261
2313030000 IMMO EN COURS - SECURITE BAT. M + C		7 255
2313040000 IMMO EN COURS - CHAUFFERIE CENTRALE	14 076	4 377
	14 076	175 893
Autres titres immobilisés		
2711100000 PARTS SOCIALES	95	95
	95	95
Prêts		
2748000000 AUTRES PRETS	18 132	14 271

Bilan actif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
	18 132	14 271
Autres immobilisations financières		
2751100000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 474	1 474
	1 474	1 474
Créances usagers et comptes rattachés		
4110000000 Clients	2 357	
4111000000 CLIENTS		1 039
4160000000 CLIENTS DOUTEUX	4 373	4 338
4910000000 PROVISION CREANCES FAM	(3 240)	(3 379)
	3 490	1 997
Autres créances		
4097100000 FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS		58
4252000000 PROFESSEURS COT DUES		9
4378000000 MEDECINE DU TRAVAIL		235
4411200000 SUBV.INVEST.REGIONS A	47 219	28 038
4411300000 SUBV.INVEST.DEPARTEM.A	121 676	137 338
4417100000 SUBV.FONCT.ETAT A RECE		196 703
4417200000 SUBV.FONCT.REGIONS A R	1 566	38 996
4417300000 SUBV.FONCT.DEPARTEM.A	4 041	9 207
4513100000 FOYER SOCIO-CULTUREL	25	25
4676030000 PINIER TECHNIQUE		195
4676032000 ISUTEC	60	
4676033000 ECOLES MATERNELLES ET PRIMAIRES	59	
4676100000 BOURSES A RECEVOIR ETA		64
4676111000 DEBITEURS DIVERS	296	873
4676114000 RESTAURANT SCOLAIRE BELLOPRATAIN	259	50 749
4687000000 DIVERS - PRODUITS A RE	178 338	164 997
	353 542	627 493
Valeurs mobilières de placement		
5081100000 SICAV	827 217	420 683
5081110000 SICAV TRAVAUX	323 581	477 750
	1 150 798	898 433
Disponibilités		
5121100000 CREDIT AGRICOLE	6	
5121400000 CREDIT MUTUEL	79 968	35 197
5121700000 LIVRET BLEU DOM SORTAI	76 157	76 022
5121800000 CM PROJET IMMOBILIER	960	266
5187000000 INTERETS A RECEVOIR	1 765	1 375
5310000000 CAISSE	99	4
	158 959	112 866
Charges constatées d'avances		
4866100000 CHARGES CONSTATEES D'A	77 040	95 104
4866200000 SUBV.MANUELS SCOLAIRES TERM	92	1 184
4866822000 SUBV. MANUELS SCOLAIRES SECONDE		4 011
	77 133	100 300

Bilan passif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1021000000 VALEUR DU PATRIMOINE I	87 607	87 607
1021100000 VALEUR APPORT ELBEE	48 628	48 628
1022000000 FONDS DES INVESTISSEME	172 267	172 267
1026100000 SUBV INV IMMO REGION S	121 956	105 101
1026200000 SUBV INV.MAT.REGION SA	135 212	119 240
1026210000 SUBV.INV.MAT.DEPART. S	69 364	58 379
	635 037	591 224
Report à nouveau		
1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE	(522 647)	(443 553)
	(522 647)	(443 553)
Apports et subventions d'investissement sur biens renouvelables		
1036221000 SUBV.INV.IMMO REGION A	386 767	392 284
1036222000 SUBV.INV.MAT.REGION AV	396 415	398 992
1036232000 SUBV.INV.MAT.DEPART.AV	19 204	25 483
	802 388	816 761
Legs et donations		
1035100000 DONS ET LEGS	2 765	2 765
	2 765	2 765
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
1317210000 SUBVENTION REGION CONS	133 875	133 875
1317220000 SUBVENTION REGION CONS	1 723 124	1 723 124
1317230000 SUBV. REG.EQUIP.LT	649 484	649 484
1317240000 SUBVENTION FALLOUX 2007 REGION	47 963	3 668
1317310000 SUBVENTION DEPARTEMENT	44 782	44 782
1317320000 SUBVENTION DEPARTEMENT	117 989	117 989
1317330000 CONSEIL GENERAL	60 979	60 979
1317810000 SUBVENTION INFORMATIQUE	7 889	7 889
1317820000 SUBVENTION INFORMATIQUE	38 569	38 569
1317830000 SUBVENTION INV. FREPRL	9 467	9 467
1318100000 TAXE APPRENT.AFFECTEE	247 150	224 583
1318820000 SUBV FALLOUX SUR RENOV	126 584	126 584
1318830000 SUBVENTION FALLOUX 2000	45 916	45 916
1318840000 SUBVENTION FALLOUX 2001	42 641	42 641
1318850000 SUBVENTION FALLOUX 2002	9 209	9 209
1318860000 SUBVENTION FALLOUX LB 2003	9 958	9 958
1318870000 SUBVENTION FALLOUX 04	59 562	59 562
1318880000 SUBVENTION FALLOUX 2005	83 676	83 676
1318890000 FALLOUX 06	17 504	15 706
1318891000 FALLOUX 07 COLLEGE	1 676	
1397110000 AMORT.SUBVENTION FALLOUX 2007	(5 351)	(355)
1397210000 AMORT.SUBVENTION CONST	(133 875)	(133 875)
1397220000 AMORT.SUBV CONST	(1 274 443)	(1 206 616)
1397310000 AMORT.SUBV.DEPART.CONST	(26 873)	(23 888)
1397320000 AMORT.SUBV.DEPARTEMENT	(93 921)	(82 395)
1397330000 AMORT.SUBV.INVCONS.GL	(60 979)	(60 979)
1397810000 AMORT.SUBV.MATER	(649 484)	(649 484)
1397820000 AMORT. SUBVENTIONS INFO	(7 889)	(7 889)
1397830000 AMORT.SUB.EQUIP.INFORM	(38 566)	(38 576)
1397840000 AMORT.SUBVENTION FREPP	(9 467)	(9 467)

Bilan passif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
1398100000 AMORT.TAXE APPRENT.AFF	(246 563)	(221 149)
1398820000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(56 005)	(49 675)
1398830000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(38 747)	(35 417)
1398840000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(37 378)	(35 705)
1398850000 AMORT.SUBVENTION FALLO	(9 097)	(8 528)
1398860000 AMT FALLOUX 03 LB	(9 285)	(7 840)
1398870000 AMT FALLOUX 2004 LB	(17 123)	(12 845)
1398880000 AMT FALLOUX 2005	(12 616)	(8 910)
1398890000 AMT FALLOUX 06	(4 150)	(1 507)
1398891000 AMNT FALLOUX 07 COLLEGE	(115)	
	746 069	812 559
Provisions pour charges		
1530000000 PROV.INDEMN.DEPART RET	40 000	53 500
	40 000	53 500
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
1640010000 EMPRUNT RENOVATION CDF	4 007 417	4 164 002
	4 007 417	4 164 002
Emprunts et dettes financières divers		
1681000000 ASSOCIATION DES BIENFAITEURS	356 512	353 119
1681100000 PINIER / AVANCE SUR TRAVAUX	30 490	35 571
4513500000 ASSOC.LOCATION MANUELS	23 734	23 734
	410 737	412 425
Avances et acomptes reçus sur commandes		
4191000000 AVANCES RECUES SUR COMMANDES	2 400	2 600
	2 400	2 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 Fournisseurs	89 334	
4011000000 FOURNISSEURS		127 377
4081000000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	11 563	21 471
	100 897	148 848
Dettes fiscales et sociales		
4210000000 PERSONNEL REMUNERATION	2 965	352
4215100000 PERSONNEL FRAIS DIVERS		15
4227200000 COMITE D'ENTREPRISE	985	
4286000000 AUTRES CHARGES DE PERS	3 397	9 710
4288100000 PRIMES LEGALES		6 875
4288200000 PROVISION CONGES PAYES	36 720	36 693
4310000000 URSSAF	22 408	20 209
4373100000 CANAREP RETRAITE PERSO	12 838	12 259
4373110000 CANAREP PREVOYANCE PER	11 903	5 626
4374000000 ASSEDIC	3 548	3 511
4378000000 MEDECINE DU TRAVAIL	349	
4386000000 AUTRES CHARGES SOCIALE	10 108	10 956
4388100000 CS SUR PRIMES LEGALES		2 942
4388200000 PART PATRONALE/CONGES	13 715	13 704
4471000000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 559	4 632
4483300000 FORMATION CONTINUE PER	8 146	8 093
4483400000 EFFORT CONSTRUCTION	604	585

Bilan passif (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 3

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

EUR

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007
4486000000 CHARGES A PAYER - IMPO	15 975	15 660
4488200000 PART PATRONALE/CONGES	3 635	3 632
	151 860	155 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
4041000000 FOURN. ACHATS D'IMMOBILISATIONS		10 918
		10 918
Autres dettes		
4197000000 CLIENTS CREDITEURS	130	299
4677000000 AUTRES CREDITEURS DIVE	6 042	1 900
4677020000 REMBOURSEMENT INDEMNIT	39	
4677100000 ECART DE CONVERSION PASSIF	92 582	135 997
4677111000 FORMATION CONTINUE PRO	12	605
4677112000 PROJET EDUCATIF EUROPEEN	11 011	12 463
4677113000 PINIER TECHNIQUE	1 110	1 110
4677114000 CLUB THEATRE LYCEE	953	1 073
4677200000 SUBVENTIONS A REVERSER		34
4677808000 STI ENERGIE (CUIVRE)		111
	111 882	153 596
Produits constatés d'avance		
4878100000 TAXE APPRENTISSAGE A A	48 358	37 897
4878111000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	96 966	87 765
4878201000 SUBV. INVEST. TRAVAUX CONST AVANCE	19 293	22 460
4878210000 SUBV MANUELS SCOLAIRES 1ERES		5 610
	164 618	153 734

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 1 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
Production de services liés à des financements réglementaires			
7065111000 ETAT/FORFAIT EXT.COLLE	333 074	319 897	4.12
7065112000 ETAT/FORFAIT EXT.LYCEE	181 730	190 126	(4.42)
7065113000 ETAT/FORFAIT EXT LYCEE	48 483	46 533	4.19
7065114000 ETAT/ FORFAIT EXT.SUPER	31 929	33 305	(4.13)
7065211000 REGIONS/FORFAIT EXT LYCEE	220 201	226 903	(2.95)
7065212000 REGIONS/FORFAIT EXT LYCEE	57 627	53 628	7.46
7065213000 REGIONS/FORFAIT EXT SU	38 557	39 137	(1.48)
7065310000 DEPART:FORFAIT EXT.COL	323 822	304 170	6.46
	1 235 426	1 213 703	
Production d'autres services			
7061130000 FAMILLES:CONTRIB.COLLE	163 968	153 134	7.07
7061132000 FAMILLES:COTISAT.COLLE	53 841	50 831	5.92
7061140000 FAMILLES:CONTRIB.LYCEE	211 848	216 464	(2.13)
7061142000 FAMILLES:COTISAT.LYCEE	30 238	31 274	(3.31)
7061160000 FAMILLES:CONTRIB.LYCEE	46 958	43 350	8.32
7061162000 FAMILLES:COTISAT.LYCEE	6 426	6 028	6.60
7061170000 FAMILLES:CONTRIB.BTS	32 627	32 890	(0.80)
7061172000 FAMILLES:COTISAT.BTS	3 309	3 367	(1.73)
7061210000 FAMILLES : RESTAURATIO	319 503	293 281	8.94
7061230000 FAMILLE:RESTAURAT.DP C	324 147	300 444	7.89
7061240000 FAMILLE:RESTAURAT.DP L	36		NA
7061270000 FAMILLE:RESTAURAT.DP S	269	4	NS
7061330000 FAMILLE:HEBERGEM.COLLE	10 694	15 481	(30.92)
7061340000 FAMILLE:HEBERGEM.LYCEE	24 287	25 620	(5.20)
7061360000 FAMILLE:HEBERGEM.LYCEE	9 096	2 196	314.21
7081200000 REPAS DU PERSONNEL SMI	19 686	18 499	6.42
7081202000 REPAS DU PERSONNEL PAIE SMIG	10 325	8 358	23.54
7082230100 ATELIER ARTS PLASTIQUE	1 628	1 860	(12.47)
7082230300 ANGLETERRE	16 233	13 744	18.10
7082230400 SORTIES 6EME		1 188	(100.00)
7082230500 CLASSE DE MER	16 285		NA
7082230600 CHORALE ELBEE	34		NA
7082230700 ACTIVITES CLASSES DE 3	5 370	4 185	28.30
7082230800 SORTIES 4EMES - ELBEE	654	93	596.57
7082231000 ESPAGNE	22 234		NA
7082231100 SORTIE 4 DTM	231	154	50.25
7082231200 SORTIE 3 AES	218	295	(26.22)
7082231300 ITALIE SECONDE ET PREMIERE	4 943		NA
7082231400 ALLEMAGNE 6EME 5EME	12 054		NA
7082231700 VOYAGE AUVERGNE 1ERES	4 850	3 622	33.90
7082231800 FUTUROSCOPE - L.T	1 579		NA
7082232000 VOYAGES PEDAGOGIQUES TERMINALES	208	273	(23.68)
7082232100 PARIS TERM S1 ET S2	4 643	2 881	61.15
7082232200 VEZELAY - 2C - 23-24/	157	2 228	(92.91)
7082232300 VOYAGE PARIS SECONDES		2 777	(100.00)
7082232500 SORTIE 4EME CHENEHUTTE	4 595		NA
7082232600 CLASSE CPS POMPIERS	1 563	1 588	(1.63)
7082240000 SORTIES PEDAG.LYCEE GE		686	(100.00)
7082241000 ECHANGES ROUMANIE	666	415	60.56
7082242000 SORTIES PEDAGOGIQUES POMPIERS	1 595	2 828	(43.61)
7082243000 SORTIE ORADOUR	2 594	3 561	(27.16)
7082245000 VOYAGE PEDAGOGIQUE ROUMANIE	50	4 178	(98.80)
7082260000 SORTIES PEDAG.LYCEE TECH	21		NA
7082261000 SORTIES PEDAGOGIQUES TGM	770		NA
7082270000 SORTIES PEDAG.1GET ET TGET	350		NA
7082280000 EXAMENS	856	1 726	(50.39)
7082290000 OPTION ARTS PLASTIQUES	1 526	1 271	20.11
7082325000 SORTIES PEDAGOGIQUES 1ERES LT	185		NA

06/11/2008 13:45:46

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 2 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
7082513000 LIVRES REVENDUS COLLEG	26 804	22 718	17.98
7082514000 LIVRES REVENDUS LYCEE	6 430	8 322	(22.74)
7082516000 LIVRES REVENDUS LYCEE	1 680	1 546	8.66
7082517000 LIVRES REVENDUS BTS	570	1 815	(68.56)
7082520000 FOURNITURES REVENDUES ELEVES		10	(100.00)
7082523000 FOURNIT.REVENDUES COLL	5 407	2 896	86.69
7082524000 FOURNIT.REVENDUES LYC GENE	1 016	1 096	(7.38)
7082526000 FOURNIT.REVENDUES LYC TECH	360		NA
7082527000 FOURNITURES REVENDUS SUPERIEURS	200		NA
7082528000 CARTE CANTINE REFAITES	315	446	(29.37)
7082810000 CLUBS FOYER ACTIV DIV.	7 308	7 770	(5.94)
7082830000 FAMILLE CATECHESE	4 716	8 941	(47.24)
7082850000 SORTIES INTERNAT	12		NA
7083101000 LOCATION LOCAUX ENSEIG	82 000	82 826	(1.00)
7083102000 LOCATION MATERIEL ET I	5 081	5 081	
7083200000 REPAS A DES TIERS	176	20	758.74
7083300000 FRAIS DE DEPLACEMENT (		141	(100.00)
7083400000 REPRO.& FOURNIT.ADMIN.	52	536	(90.21)
7083700000 MISE A DISPO PERS. A DES TIERS	4	50	(90.80)
7083800000 VENTES DENREES ET MATE	1 576	633	148.78
7083810000 RBT FAMILLES P/DEGRADAT	220	260	(15.48)
7096130000 REDUCT.ENSEIGN.COLLEGE	(4 853)	(4 393)	(10.47)
7096131000 REMISE S/RETRIB.SCOL.C	(2 023)	(759)	(166.60)
7096140000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE GE	(3 749)	(2 967)	(26.36)
7096141000 REMISE S/RETRIB.SCOL.L	(106)		NA
7096160000 REDUCT.ENSEIG.LYCEE TE	(345)	(506)	31.89
	1 506 224	1 387 277	
Production immobilisée			
7222000000 PRODUCTION D'IMMOBILISATION		5 418	(100.00)
		5 418	
Subvention d'exploitation			
7413100000 ETAT:SUBV MANUELS SCOL	11 474	8 093	41.77
7413400000 SUBV MANUELS SCOLAIRES LYCEE	42 336	25 322	67.19
7415000000 ETAT:SUBV.REPAS PROFES	675	403	67.29
7417000000 ETAT:SUBV.INTERLAIT		737	(100.00)
7418400000 SUBV.DIVERSES ETAT FR.	1 596	962	66.00
7418700000 SUBV.DIVERSES ETAT FR.	691	424	63.18
7428000000 REGIONS:SUBV.EQUIP.SPO	8 616	9 005	(4.32)
7428030000 REGION SUBVENTION OUTILLAGE	5 001		NA
7433000000 DEPARTEMENTS:LOI FALLO	61 100	60 902	0.32
7438000000 DEPART. SUBV. EQUIP.SP	15 041	17 207	(12.59)
7448000000 COMMUNES : SUBV DIVERSES	711	721	(1.36)
7481000000 SUBVENTIONS DIVERSES	291	311	(6.45)
7481100000 TAXE APPRENT. FONCT.Q	59 846	54 494	9.82
	207 383	178 586	
Reprises sur amortissements, provisions et transfert de charges			
7815110000 REPRISES SUR PROVISION	13 500	15 000	(10.00)
7815400000 REPRISE PROVISION		7 600	(100.00)
7817400000 REPRISE PROV.CREANCE E	2 209	856	157.90
7911590000 TRANS.CHARG.SERV.ADMIN	19 320	47 853	(59.63)
7911600000 TRANSF.CH.EXPLOIT.EMPL	63 806	38 348	66.39
	98 837	109 658	
Autres produits			
7556000000 DROITS D'INSCRIPTIONS	2 625	1 944	35.03

06/11/2008 13:45:46

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 3 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
7571800000 QUOTE PART AUTRES SUBV	136 836	143 530	(4.66)
7588100000 REMB.PAR LES FAF FORMA	2 354	2 056	14.51
7588400000 PARTICIPATIONS AIDES E	19 783	30 859	(35.89)
7588610000 CULTE/CATECHISE		130	(100.00)
	161 599	178 521	
Achats de marchandises			
6071030000 LIVRES SCOLAIRES COLLE	10 483	1 625	545.01
6071040000 LIVRES SCOLAIRES LG LO	68		NA
6071041000 LIVRES PRETES TERMINALES		1 184	(100.00)
6071042000 LIVRES PREMIERES PRETES		2 025	(100.00)
6071043000 LIVRES SECONDE PRETES		22 112	(100.00)
6071061000 PRET LIVRES TERMINALES	42 336		NA
6071062000 OUTILLAGE PRETES LT	5 001		NA
6071300000 LIVRES A REVENDRE COLL	24 385	20 133	21.12
6071400000 LIVRES A REVENDRE LYCE	3 862	8 608	(55.13)
6071600000 LIVRES A REVENDRE LYCE	1 808	1 040	73.87
6071700000 LIVRES A REVENDRE BTS		1 824	(100.00)
6072300000 FOURNIT.A REVENDRE COL	3 240	745	334.46
6072400000 FOURNIT.A REVENDRE LYCEE GEN	1 766	1 099	60.72
	92 953	60 399	
Autres achats et charges externes			
6045300000 P.S.: NETTOYAGE LOCAUX	50 819	50 960	(0.28)
6045310000 NETTOYAGE LOCAUX LT	10 942	10 581	3.41
6045320000 NETTOYAGE LOCAUX COLLEGE	52 524	48 794	7.64
6045500000 P.S.: BLANCHISSAGE	1 221	1 545	(20.98)
6045600000 P.S.: FOURNITURE REPAS		353	(100.00)
6047200000 P.S. RESTAURATION SERV	537 916	492 258	9.28
6047210000 RESTAURATION PERSONNEL	25 221	20 369	23.82
6048300000 P.S.: ACTIVITES SPORT.	23 950	27 227	(12.03)
6048700000 P.S. ACTIVITES LOISIRS EXT.		159	(100.00)
6048700100 SPECTACLE ANGLAIS - 1E	77		NA
6048700200 DEPLACEMENTS BTS		125	(100.00)
6048700300 ACTIVITES CATECHISE	2 614	6 835	(61.75)
6048700400 CERCLE EUROPE LYCEE	321	(27)	NS
6048700600 ARTS PLASTIQUES		48	(100.00)
6048700900 BREVET DES COLLEGE	1 073	1 241	(13.52)
6048701000 ACTIVITES CLASSE DE 6E	2 371	3 174	(25.29)
6048701100 ACTIVITES CLASSES 5EME	905	2 587	(65.02)
6048702000 ACTIVITES CLASSE 5EME	14 241	13 348	6.69
6048703000 VOYAGE PARIS 5E 5C	2 685		NA
6048704000 ACTIVITES CLASSE DE 4E	2 918	2 308	26.40
6048705000 ACTIVITES CLASSE DE 3E	7 323	6 756	8.39
6048706000 ATELIERS ARTS PLASTIQU	1 562	1 801	(13.30)
6048707000 CHORALE ELBEE	292	50	479.01
6048708000 CLASSE CPS POMPIERS	1 166	2 516	(53.65)
6048709000 BREVET DES COLLEGES	1 791	1 099	62.88
6048730000 VOYAGES PEDAGOGIQUES C	12 021		NA
6048730100 ESPAGNE 3EME	16 009		NA
6048730300 AUVERGNE	5 241	4 377	19.75
6048730400 SORTIES 3EMES DP	172	249	(31.02)
6048730700 ORADOUR 26/04	2 594	3 561	(27.16)
6048730800 ECOLE DE L'ADN	158	100	56.59
6048731000 ESPAGNE	22 234		NA
6048731300 ITALIE	4 942		NA
6048731500 PARIS TERM	4 598	2 881	59.60
6048731600 SEJOUR ROUMAINS		910	(100.00)
6048731800 FUTUROSCOPE - L.T	1 579		NA
6048731900 PARIS-INTERCLIMAT-GEN/FEE	1 120		NA
6048732200 VOYAGES LONDRES	4 595		NA

06/11/2008 13:45:46

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 4 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6048732300 VOY. PARIS 23.05.05 SDES	52	38	35.48
6048732400 SORTIES BTS	120		NA
6048732500 SORTIES 4EMES AES	183	126	44.65
6048740000 VOYAGES PEDAGOGIQUES L	204	1 244	(83.56)
6048741000 ECHANGES ROUMANIE	808	1 106	(26.98)
6048742000 ACTIVITE CONCOURS SECONDE	1 680	2 039	(17.60)
6048743200 SORTIES SCLOAIRES SECONDES		4 060	(100.00)
6048744500 VOYAGE PEDAGOGIQUE ROUMANIE		3 238	(100.00)
6048750000 BREVET COLLEGE	409	359	13.97
6048790000 SORTIES INTERNAT	292	309	(5.34)
6061100000 EAU	7 515	8 861	(15.19)
6061200000 ELECTRICITE	20 175	20 328	(0.75)
6061210000 EDF 3EME	20 911	16 179	29.25
6061220000 EDF 6/5/4 ELBEE	6 328	6 407	(1.23)
6061500000 FUEL	61 265	51 604	18.72
6061520000 FIOUL 6/5/4	925		NA
6061600000 CARBURANT	1 856	2 096	(11.47)
6065200000 M.F.P.M. ATELIER ENTRE	12 089	8 282	45.97
6065201000 FOURNITURE ATELIER P/M	1 925	5 418	(64.47)
6065210000 FOURNITURES ESPACES VE	58	492	(88.17)
6065300000 M.F.P.M. PRODUITS ENTR	2 466	4 365	(43.50)
6065310000 M.F.P.M. PETIT MATER.D	1 635	425	284.39
6065900000 M.F.P.M. ADMINISTRATIO	7 427	6 495	14.35
6065910000 M.F.P.M INFORMATIQUE	6 849	8 112	(15.58)
6065920000 M.F.P.M REPROGRAPHIE	10 817	8 011	35.02
6065930000 M.F.P.M. SCOLAIRE	1 352	4 606	(70.63)
6065940000 M.F.P.M. SCOLAIRES L.G	402	126	219.45
6065950000 PHOTOS SCOLAIRES	7 308	7 809	(6.42)
6065960000 M.F.P.M. SCOLAIRES L.T.	195		NA
6067110000 M.P.F.M. INTERNAT	10		NA
6067300000 M.F.P.M. INFIRMERIE	727	917	(20.65)
6068130000 BUDG.PEDAG COLLEGE	2 597	2 223	16.80
6068140000 BUDG.PEDAG LYCEE GENER	2 297	1 306	75.83
6068160000 BUDG.PEDAG LYCEE TECHN	8 965	10 617	(15.57)
6068170000 BUDG.PEDAG SUPERIEUR	106	219	(51.48)
6068180000 FALLOUX FONCTIONNEMENT		210	(100.00)
6068190000 TAXE APPRENTISSAGE FON	715	467	52.87
6068200000 SUBVENTIONS ACTIVITES	5 839	7 276	(19.75)
6068210000 BUDG.PEDAG SPORT	2 523	1 578	59.88
6068211000 BUDG.PEDAG C.D.I.	6 181	5 933	4.18
6068212000 BUDG.PEDAG AUDIO-VISUE	20	69	(71.22)
6068214000 BUDG.PEDAG LABO SC.NAT	1 690	2 673	(36.79)
6068215000 BUDG.PEDAG PHYS.CHIMIE	3 475	3 592	(3.26)
6068216000 BUDG.PEDAG INFORMATIQU	144		NA
6068217000 BUDG.PEDAG TECHNOLOGIE	8 316	7 829	6.21
6068218000 BUDG.PEDAG ORIENTATION	1 400	949	47.44
6068219000 BUDG.PEDAG MATHEMATIQU	142	185	(23.40)
6068220000 BUDG.PEDAG.FRANC/LATIN	536	298	80.04
6068220100 BUDG.PEDAG PHILO		181	(100.00)
6068221000 BUDG.PEDAG HISTOIRE GE	351	689	(48.98)
6068222000 BUDG.PEDAG ARTS PLASTI	2 288	2 584	(11.45)
6068223000 BUDG.PEDAG MUSIQUE	511	517	(1.26)
6068224000 BUDG.PEDAG ANGLAIS	328	368	(10.90)
6068225000 BUDGET PEDAG ESPAGNOL	126	204	(37.90)
6068226000 BUDG.PEDAG ALLEMAND	214	88	142.14
6068227000 BUDG.PEDAG ITALIEN	23	46	(50.00)
6068228000 BUDG.PEDAG ECONOMIE	110	143	(22.68)
6068229000 BUDG.PEDAG.T.P.E.		117	(100.00)
6068230000 BUDG.PEDAG GM	5 919	4 586	29.04
6068231000 BUDG.PEDAG GEN	2 446	2 850	(14.19)
6068232000 BUDG.PEDAG GET	2 841	3 522	(19.33)
6068240000 BUDG.PEDAG. BTS ATI	879	1 433	(38.65)
6068241000 BUDG.PEDAG BTS ETE	2 478	2 467	0.44
6068242000 BUDG.PEDAG ISI-SI	5 109	2 969	72.08

06/11/2008 13:45:46

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 5 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6069100000 M.F.P.M. CATECHESI	682	2 340	(70.84)
6069200000 M.F.P.M.: AUTR. (Foyer	(92)	328	(128.27)
6125040000 CREDIT BAIL REPRO	5 329	3 102	71.78
6125050000 CREDIT-BAIL DISTRIB.PR		1 130	(100.00)
6132200000 LOCATION IMMOBIL. ESTIM	4 369	4 339	0.69
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	28 431	23 502	20.97
6135010000 LOCATION MATERIEL ET	868	1 595	(45.60)
6135020000 LOCATION INSTALLATION	14 004	13 400	4.51
6135100000 TAXE FONCIERE- ASS.BI	19 438	19 428	0.05
6152040000 ENTRETIEN ESPACES VERT	6 645	170	NS
6152100000 ENTRETIEN LOCAUX 6/5/4	6 380	4 039	57.95
6152110000 ENTRETIEN LOCAUX 3EME	225		NA
6152130000 ENTRETIEN LOCAUX BAT TECHNIQUE		1 082	(100.00)
6155010000 ENTRET.MATERIEL ET VEH	136	771	(82.27)
6155030000 ENTRET.MAT.INFORM.ADMI	2 336	9 640	(75.76)
6155031000 ENTRETIEN RESEAU INFORMATIQUE	2 335		NA
6155060000 ENTRET.MATER.ENSEIGNEM	371		NA
6155070000 ENTRETIEN MAT CHAUFFAGE	1 003		NA
6155080000 ENTRETIEN MAT. LINGERIE BUANDERIE		39	(100.00)
6155102000 ENTRETIEN MATERIEL SPO	530		NA
6155120000 ENTRET.MP AUDIOVISUEL	247	60	311.80
6155150000 ENTRET.MP LABO PH.CHIM	151	226	(33.18)
6155180000 ENTRETIEN M.P. ATELIER TECHNO		2 546	(100.00)
6155230000 ENTRETIEN INTERNAT	1 146		NA
6156020000 MAINTENANCE-CONTRAT SE	4 337	6 052	(28.34)
6156030000 CONTRAT MAINTENANCE LO	2 632	2 483	6.00
6156060000 MAINTENANCE INFORMATIQ	5 613	5 522	1.65
6161900000 ASSURANCES	28 642		NA
6166100000 ASSURANCES SCOLAIRES E		32	(100.00)
6167100000 ASSURANCE MATERIEL ROU	1 629	1 996	(18.38)
6169000000 ASSUR.ACC.TRAVAIL ELEV	2 036	2 159	(5.70)
6169111000 ASSURANCE MULTIRIQUE		27 337	(100.00)
6182000000 DOCUMENT.GENERALE ADMI	456	422	8.05
6185000000 COLLOCS. SEMINAIRES	60		NA
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	8 258	10 389	(20.51)
6211100000 INTERVENANTS EXTERIEURS	113	38	194.53
6214900000 PERSONNEL DETACHE A L'	12 031	11 480	4.80
6226110000 HONORAIRES	32 934	29 470	11.75
6227000000 FRAIS D'ACTES ET CONTE		430	(100.00)
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	6 852	7 673	(10.71)
6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPO	1 316	162	710.61
6236000000 BROCHURES ET DEPLIANTS	2 431	1 495	62.59
6238000000 DIVERS (POURB.,PETITS	979	856	14.31
6238100000 CADEAU	558	270	106.86
6238200000 DIVERS	430	99	334.34
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 956	8 211	(27.47)
6251200000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		70	(100.00)
6256000000 MISSION ET RECEPTIONS	6 483	7 207	(10.04)
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	6 092	6 043	0.82
6265000000 TELEPHONE/TELECOPIE	20 179	22 408	(9.95)
6268000000 AUTRES FRAIS POSTE TELECOM		3	(100.00)
6278000000 AUTRES SERVICES BANCAI	857	741	15.70
6281010000 COTISATIONS UDOGEC	94 528	92 038	2.71
6281020000 COTISATIONS DIVERSES	2 679	2 608	2.72
6281040000 COTISATIONS L.G.	603		NA
6281100000 COTISATIONS APLON - IN		23	(100.00)
	1 405 019	1 282 939	
Impôts taxes			
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	51 258	51 775	(1.00)
6333000000 PARTICIP.FORMATION CON	12 168	11 908	2.19
6334000000 PARTICIP.EFFORT CONSTR	354	363	(2.42)

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 6 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
6338000000 IMPOTS ET TAXES AUTRES	2 265	2 586	(12.40)
6375000000 SACEM	22	35	(36.71)
6380000000 CHARGES FISCALES / REM. A PAYER	2	(868)	100.31
	66 072	65 799	
Salaires et traitements			
6411100000 APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	729 103	705 440	3.35
6411110000 PRIMES LEGALES	(6 875)	6 875	(200.00)
6411990000 PROV. CONGES PAYES BRUT	27	(8 777)	100.31
6436000000 INDEMNITES DEP. RETRAIT	(7 083)	9 710	(172.95)
6487000000 INDEMNITES DE STAGE	360	150	140.08
	715 531	713 399	
Charges sociales			
6451000000 COTISATIONS URSSAF	166 180	163 606	1.57
6451100000 URSSAF PROFS	8 670	482	NS
6453010000 COT. CANAREP RETRAITE P	46 696	45 993	1.53
6453030000 COT. CIRICA RETRAITE PE	13 147	16 091	(18.29)
6453110000 COT. CANAREP PREVOY. PE	3 983	10 020	(60.24)
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDI	27 290	27 964	(2.41)
6472000000 COMITE D'ENTREPRISE	3 819		NA
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 216	2 084	54.28
6478000000 STAGES FORMAT. PERFECTI	140	108	28.61
6478010000 FRAIS FORMATION PERSONNEL	1 247	766	62.70
6478011000 ALLOCATION FORMATION HTT DIF		61	(100.00)
6483500000 COTISATIONS ENSEIGNANT	46 922	37 779	24.20
6488000000 CHARGES SOC./REM. A PAYER	(2 727)	(8 482)	67.85
6488100000 CS SUR PRIMES LEGALES	(2 942)	2 942	(200.00)
	315 642	299 420	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
6811200000 DOT. AMORT. AAI TERRAINS	671 675	685 625	(2.03)
	671 675	685 625	
Dotations d'exploitation sur actif circulant			
6817400000 DOT. PROV. DETTES FAMILIALES	2 070	2 466	(16.03)
	2 070	2 466	
Autres charges			
6541000000 PERTES S/CREANCES EXERCICES	558	15	NS
6580000000 CHARGES DIVERS. GESTION	455	62	630.17
6581000000 DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION	2 112	2 096	0.75
	3 126	2 174	
Autres intérêts et produits assimilés			
7650000000 ESCOMPTES OBTENUS		21	(100.00)
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 626	2 082	26.10
7689000000 GAINS DE CHANGE	4 977	5 024	(0.94)
	7 604	7 129	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
7865000000 REP PROV CHARGES FINANCIERES		685	(100.00)
		685	

Compte de résultat (Détail)

520769 ASS DOM SORTAIS

Page 7 / 7

Période du 01/09/2007 au 31/08/2008

Détail des rubriques	31/08/2008	31/08/2007	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
7670000000 PRODUITS NETS SUR CESS	31 327	15 588	100.96
	31 327	15 588	
Intérêts et charges assimilées			
6611100000 INTERETS EMPRUNTS IMMO	151 892	127 573	19.06
	151 892	127 573	
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
7718000000 PRODUITS EXCEPT.DE GES	54 159	52 851	2.47
7718100000 PRODUITS EXCEPT	377	13 953	(97.30)
	54 536	66 804	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
7752000000 PRODUIT CESSIION ACTIFS CEDES		14 309	(100.00)
		14 309	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTI	2 970	2 667	11.36
	2 970	2 667	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
6752000000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES		14 309	(100.00)
		14 309	

Annexe aux comptes annuels



**KPMG Entreprises
Anjou**
28 rue de Terre-Neuve
ZAC de l'Ecuyère
B.P. 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DOM SORTAIS

Annexe aux comptes annuels au 31 août 2008

OGEC DOM SORTAIS
3 Rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	62
2	Présentation des comptes	62
3	Méthode générales	62
3.1	Convention de principe	62
3.2	Immobilisations	63
3.3	Amortissements et immobilisations	63
3.4	Créances	63
4	Changement de méthode d'évaluation	63
5	Changement de méthode de présentation	63
6	Tableau des immobilisations	63
7	Tableau des amortissements	63
8	Tableau des provisions	64
9	Etat des créances et des dettes (en K€)	65
10	Tableau des réserves et provisions	65
11	Engagement hors bilan	65
11.1	Emprunts auprès des organismes bancaires	65
11.2	Crédit bail	66
11.3	Charges future concernant les indemnités de départ en retraite	66
12	Tableau d'évolution des effectifs	66
13	Rémunération des dirigeants	66

1 **Faits majeurs de l'exercice**

Néant.

2 **Présentation des comptes**

Les documents dénommés " états financiers " comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

3 **Méthode générales**

3.1 **Convention de principe** ^{1 2}

Les conventions générales 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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principes de décomposition des immobilisations et de durée d'amortissement retenus sont ceux préconisés par la FNOGEC.

¹ Sous réserve des modifications apportées par le PCG 1999 (règlement du CRC du 27 avril 1999) qui classifie les principes comptables en quatre catégories :

- image fidèle
- régularité, sincérité
- prudence
- permanence des méthodes.

² Articles 531.1 à 531.1.5 du PCG 99

3.2 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

(voir tableau joint).

3.3 Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens selon la décomposition par corps de métier.

(voir tableau d'amortissement joint).

3.4 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.

4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

5 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

6 Tableau des immobilisations

(se reporter au tableau joint).

7 Tableau des amortissements

(se reporter au tableau joint).

8 Tableau des provisions

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provision pour litiges		0		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	53.5	0	13.5	40.0
Provisions pour dépréciation	3.4	2	2.2	3.2
Total	56.9	2	15.7	43.2

Les provisions pour charges représentent les provisions pour indemnités de départ en retraite des personnels OGEC et enseignants. La reprise de provision concerne le personnel enseignant suite à une modification de la réglementation sociale à compter de janvier 2005, puisque désormais les indemnités de départ en retraite ne seront plus versées par les OGEC. La provision IDR enseignants restante concerne uniquement les personnels enseignants qui partiront à la retraite avant août 2010.

La valorisation de cette provision est faite à partir des paies mensuelles actuelles et de la nouvelle grille d'indemnité de départ en retraite et s'élève à 10 K€.

La provision personnel OGEC est établie à partir des probabilités de présence (turn over faible) et de l'ancienneté à la date du départ à la retraite. Cette provision s'élève à un montant de 30 K€.

9 Etat des créances et des dettes (en K€)

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances	
							à plus d'un an	à plus de 5 ans
Créance de l'actif immobilisé	18.1		18.1	Empr. obligat. convertibles (2)	4 007.4	200.0	800.0	3 007.4
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances clients et comptes rattachés	6.7	6.7		Emprunts et dettes financières divers (2)	387.0	361.6	20.3	5.1
Autres	353.0	353.0		Dettes four. et cptes rattachés	101.0	101.0		
Charges constatées d'avance				Dettes fiscales et sociales	151.0	151.0		
				Dettes/immos et cptes rattachés	0	0		
				Autres dettes	111.8	111.8		
				Produits constatés d'avance	164.6	164.6		
Total	377.8	359.7	18.1	Total	4 922.8	1 090.0	820.3	3 012.5
(1) prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exerc.	200.0			

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

10 Tableau des réserves et provisions

(cf. tableau joint)

11 Engagement hors bilan

11.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

Au 31 août 2008, l'engagement s'élève à la somme de 4 007 K€.

Ces dettes financières sont garanties par une caution de l'association Freppel.

11.2 Crédit bail

Non significatif.

11.3 Charges future concernant les indemnités de départ en retraite

Se reporter à la note n° 8.

12 Tableau d'évolution des effectifs

	2003/2004	2004/2005	2005/2006	2006/2007	2007/2008	Variation
Collège	854	839	783	740	770	30
Lycée	546	513	519	529	516	-13
BTS	50	51	51	52	51	-1
Total	1 450	1 403	1 353	1 321	1 337	16

13 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 151 170 € (2006/2007) en 2007/2008.

Tableau des immobilisations

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2008

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	10 304	1 201			11 505
Total II	10 304	1 201			11 505
Immobilisations corporelles					
Terrains	5 547				5 547
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui	7 972 076				7 972 076
install. agenc. amén.	2 495 696	320 230			2 815 927
Install. techn., matériel, outillage	3 488 357	75 033	2 538		3 560 851
Install. générales, ag. am. divers	556 116				556 116
Matériels de transport	18 522	3 992			22 514
Mat. bur. et informatique, mobilier	111 445				111 445
Immob. corp. en cours immobiliers	175 893	9 699		171 516	14 076
mobiliers					
Avances et acomptes immobiliers					
mobiliers					
Total III	14 823 657	408 955	2 538	171 516	15 058 556
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	95				95
Prêts et autres immob. financières	15 745	3 861			19 606
Total IV	15 840	3 861			19 702
Total général (I+II+III)	14 849 802	414 017	2 538	171 516	15 089 764

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2008

EUR

	Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	10 304	892			11 197
	Total II	10 304	892			11 197
Immobilisations corporelles	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	4 318 415	404 388			4 722 803
	install. agenc. amén.	1 445 035	163 371			1 608 407
	Install. techn., matériel, outillage	3 249 431	89 013	2 538		3 335 905
	Install. générales, ag. am. divers	492 695	11 376			504 072
	Matériels de transport	15 010	1 151			16 162
	Mat. bur. et informatique, mobilier	104 246	1 481			105 728
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	9 624 835	670 783	2 538		10 293 079
	Total général (I+II+III)	9 635 140	671 675	2 538		10 304 276

*

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2008

EUR

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissement				
	Réserves de trésorerie				
	Réserve d'intervention				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	53 500		13 500	40 000
	Provisions pour grosses réparations				
	- biens en propriété				
	- biens en commodat				
	- biens en location				
	Total	53 500		13 500	40 000
Provisions pour dépréciations	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes familles ou élèves	3 379	2 070	2 209	3 240
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	3 379	2 070	2 209	3 240
Dont dotations et reprises :					
	- d'exploitation		2 070	15 709	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Comptabilité tenue en euros

ASSOCIATION DOM SORTAIS

3 Rue Mongazon

49600 BEAUPREAU

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2008

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 DOM SORTAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; 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. 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes "Méthodes générales" de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables et apportent des précisions sur la définition, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurées de leur correcte application.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 12 janvier 2009

Le Commissaire aux Comptes
STREGO



Loïc BARREAU