

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

COMPTES D'ACTIF		31 déc 2008	Rappel 2007	Rappel 2006	COMPTES DE PASSIF		31 déc 2008	Rappel 2007	Rappel 2006
	Valeur brute	Valeur amortie			Dotation d'origine (Art 10 Statuts)		1 327 425,42	1 327 425,42	1 327 425,42
Terrains	15 036 265,03		14 918 520,27	15 024 243,51	Excédent pour 1/10ème (Art 10 Statuts)		2 324 283,30	2 134 871,45	1 667 500,69
Immeubles	97 439 546,24	40 569 283,17	55 442 450,92	56 951 262,11	FONDS DOTATION STATUTAIRE	[Annexe 5]	3 651 708,72	3 462 296,87	2 994 926,11
Siège Agencements & installations	130 183,95	128 635,39	1 548,56	5 239,10	Dons & Legs : Terrains et immeubles	[Annexe 6]	48 966 677,30	48 966 677,30	48 966 677,30
Siège Mobilier & matériel	123 010,25	114 691,99	8 318,26	3 699,51	Dons & Legs : Valeurs mobilières	[Annexe 7]	2 017 185,57	2 017 185,57	2 017 185,57
Travaux en cours	338 839,38		333 513,41	346 214,96	Dons & Legs : Dépôts, créances, participations	[Annexe 8]	1 563 687,28	1 563 687,28	1 563 687,28
Total	113 067 844,85	40 812 610,55			Subvent invest affectées (APICIL / Culture / 2004)		100 000,00	100 000,00	100 000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		[Annexes 1-2-3]	70 711 188,72	72 330 659,19	Apport immobilier (Ste-Marie 01/01/1996)		7 622,60	7 622,60	7 622,60
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (droit bail Ste-Marie)			0,15	0,15	Bonif de confusion S.J. St-Denis (2006)		580 750,53	580 750,53	580 750,53
Titres de participation		[Annexe 4]	4 711,00	4 711,00	FONDS DOTATION AFFECTEE SANS CONDITION		53 235 923,28	53 235 923,28	53 235 923,28
Autres immobilisations financières		[Annexe 4]	53 236,28	53 236,28	Dons & Legs : Terrains et immeubles	[Annexe 9]	5 820 578,26	5 799 583,26	5 799 583,26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			57 947,28	57 947,28	Dons & Legs : Participations mobilières	[Annexe 10]	944 316,62	944 316,62	944 316,62
I - ACTIF IMMOBILISE			70 769 136,15	72 388 606,62	FONDS DOTATION AFFECTEE AVEC CONDITIONS		6 764 894,88	6 743 899,88	6 743 899,88
STOCKS (Fournitures de bureau)			1 852,97	1 869,23	REPORT A NOUVEAU	[Annexe 11]	14 890 939,93	13 186 233,31	8 979 896,44
Locataires & occupants		[Annexe 4]	528 291,84	450 430,98	RESULTAT DE L'EXERCICE	[Annexe 11]	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63
Dépréciation sur créances locataires		[Annexe 4]	-363 584,17	-244 429,49	Subventions d'origine publique (net)		269 655,10	284 015,05	299 302,47
Net Locataires et occupants		[Annexe 4]	317 450,56	206 001,49	Subventions d'origine privée (net)		5 840 484,60	6 203 475,61	6 614 583,07
Régisseurs		[Annexe 4]	62 847,50	16 982,46	SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	[Annexe 12]	6 110 139,70	6 487 490,66	6 913 885,54
Créances sur immobilisations		[Annexe 4]	2 526 040,37	1 810 040,37	I - CAPITALS PROPRES		86 646 194,85	85 009 962,47	83 542 238,88
Créances diverses		[Annexe 4]	1 655 371,58	1 425 790,58	Provisions indemnités départ en retraite		43 057,70	55 301,18	
Produits à recevoir		[Annexe 4]	139 772,45	131 118,00	II - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		43 057,70	55 301,18	0,00
CREANCES ET REALISABLE DIVERS					Emprunts auprès d'étrangers financiers	[Annexe 13]	872 989,80	1 206 359,49	1 676 057,26
Dexia (Fds Dotation origine = ex SAI St-Charles)			4 701 482,46	3 589 932,90	Découverts bancaires	[Annexe 14]	33 195,43		
Dexia (Dotation fonctionnement services Fondation)			178 175,88	179 368,50	Cautionsnements reçus	[Annexe 18]	906 189,23	1 206 359,49	1 676 057,26
Dexia (Fonds Formation LaSallienne)			2 173 398,74	2 147 591,69	Régies & Locataires - Avoirs	[Annexe 14]	115 089,47	112 277,98	91 645,50
Placement trésorerie (affectée ou à affecter)			1 005 000,00		Dettes sociales & assimilées	[Annexe 14]	391,41		
Valeurs mobilières de placement (valeur comptable)			16 847 662,37	16 348 622,38	Etat - Impôts à payer	[Annexe 14]	81 126,76	90 251,95	52 628,69
Dépréciations sur portefeuilles valeurs mobilières			-1 756,31	-67 374,50	Dettes sur immobilisations	[Annexe 14]	34 565,16	33 581,74	20 828,04
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT			20 202 480,68	18 608 608,07	Entreprises sur travaux en cours	[Annexe 14]	168 727,37	199 531,95	1 049 511,46
DISPONIBILITES			249 303,46	543 742,18	"Fonds de Participations sur Maisons de Retraite"	[Annexe 15]	118 430,37	58 637,35	227 680,44
Charges constatées d'avance			25 155 119,57	22 744 272,38	"Fonds Réserve travaux Maisons Communauté"	[Annexe 16]	3 282 660,98	2 988 883,63	2 806 617,96
III - COMPTES REGULARISATION			74,23	0,00	"Fonds Formation lasallienne"	[Annexe 17]	159 574,59	249 047,75	387 766,40
TOTAL ACTIF (I + II + III)			95 924 255,72	95 132 879,00	Autres dettes	[Annexe 14]	1 006 035,00	1 005 000,00	1 000 000,00
			0,00	0,00	Charges à payer	[Annexe 14]	2 695 719,06	3 018 924,55	2 479 227,48
			74,23		DETTES D'EXPLOITATION		37 550,48	90 129,50	57 489,47
			74,23		III - DETTES FINANCIERES ET D'EXPLOITATION		7 699 870,65	7 846 266,40	8 173 395,44
					Loyers et remboursements constatés d'avance	[Annexe 14]	8 606 059,88	9 052 625,89	9 849 452,70
					Loyers d'avance à répartir	[Annexe 19]	170 563,34	153 833,25	140 185,68
					IV - COMPTES DE REGULARISATION		1 709 090,75	1 652 532,93	1 601 001,74
					TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)		1 679 654,09	1 806 366,18	1 741 187,42
							97 174 966,52	95 924 255,72	95 132 879,00

COMPTE DE CHARGES	[Annexe]	2008	Rappel 2007	Rappel 2006
60 - ACHATS		4 422,74	1 888,67	1 976,62
EDF-GDF		5 844,98	4 453,92	4 387,00
Fournitures entretien et bureaux		10 267,62	6 342,59	6 363,62
Charges locatives & copropriété	[20]	60 212,66	74 518,82	91 140,40
Entretien immeubles loués	[20]	163 419,68	215 400,59	69 173,36
Entretien agencements & matériels Siège		1 688,04	37 048,83	2 544,49
Maintenance informatique Siège		23 142,29	16 125,36	29 365,59
Assurances immeubles & autres	[20]	565 957,61	537 431,58	476 677,37
Documentations & formations		4 342,91	3 466,55	4 182,64
Documents Cadastre & Hypothèques		605,00	219,00	238,74
61 - SERVICES EXTERIEURS		819 368,19	884 210,73	673 322,59
Honoraires	[20]	165 171,36	209 486,39	180 322,63
Dons & pourboires divers		150,00	165,00	125,00
Déplacements, missions & réceptions		22 654,91	24 652,42	17 535,85
Réunions du Conseil d'Administration		7 726,38	10 738,72	13 767,25
Frais postaux & téléphoniques		8 196,59	6 981,79	6 767,64
Frais sur titres placement	[20]	4 334,99	6 172,03	12 699,36
Autres frais bancaires	[20]	2 944,03	3 344,51	2 824,24
Cotisations & concours divers		731,92	885,90	684,59
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		211 910,68	262 426,76	234 726,56
Taxe sur salaires		15 762,00	12 856,00	8 942,00
Droits de mutation et d'enregistrement	[20]	19 798,63	18 500,00	50 689,45
Impôts locaux & contributions revenus locatifs	[20]	2 006 383,17	2 011 119,23	1 939 617,28
63 - IMPOTS ET TAXES		2 041 943,80	2 042 475,23	1 989 248,73
Salaires & Congés payés		220 702,53	197 421,31	148 284,95
Charges sociales & Médecine Travail		104 105,39	92 289,29	66 094,51
Personnel par régie Levet		6 822,09	6 604,41	9 097,16
64 - CHARGES DE PERSONNEL		331 630,01	296 315,01	223 476,62
Bourses d'études		105 000,00	125 000,00	75 000,00
Participations fonctionnement Centres formation		156 350,00	109 800,00	109 800,00
Allocation Frères Agés et protection sociale		104 477,04	88 596,00	79 965,00
Affectation revenus nets gestion		1 331 000,00	1 214 000,00	2 105 000,00
Affectation produits cessions immobilières		801 647,00	769 643,22	744 790,00
Affectation Dons "déductibles"		926 001,00	1 609 900,00	585 085,88
Affectation legs, capitaux-décès & libéralités	[21]	3 424 475,04	3 916 939,22	3 699 640,98
65 - BUDGET STATUTAIRE		3 264 047,27	2 892 883,66	2 909 533,01
68 - DOTATION AMORTISSEMENTS & DEPRECIATIONS	[20]	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01
I - TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		46 073,83	69 746,77	104 825,36
Intérêts prêts immobiliers	[13]	2,62	480,63	
Intérêts comptes créditeurs		13 851,94	110 575,53	16 254,56
Perte de change	[20]	59 928,39	180 802,93	121 079,92
Charges nettes vente titres à perte		14 712,79	1 557 583,06	26 249,07
III - TOTAL CHARGES FINANCIERES		117 914,42	18 643,15	103 210,30
Sur exercice	[22]	98 502,42	425 145,28	1 056 488,38
Sur exercices antérieurs	[22]	231 129,63	2 001 371,49	1 196 739,60
Sur exercices antérieurs	[22]	783,85		
Valeur nette comptable immeubles cédés	[20]			
Valeur nette comptable autres actifs cédés				
V - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53
TOTAL CHARGES (I+II+V)		10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53

COMPTE DE PRODUITS	[Annexe]	2008	Rappel 2007	Rappel 2006
Loyers et redevances d'occupation		2 904 091,08	2 820 360,19	2 709 394,53
Rembt taxes foncières & ordures ménagères		1 846 564,63	1 827 393,38	1 698 075,31
Remboursement charges assurances		541 406,15	519 419,25	450 742,73
Remboursement contributions revenus locatifs		60 317,89	73 717,11	75 618,86
Remboursement autres charges		53 036,03	45 220,57	70 364,22
Remboursements charges annuités emprunts		165 653,40	269 339,36	247 705,07
70 - LOYERS & CHARGES LOCATIVES		5 571 069,18	5 555 449,86	5 251 900,72
Dons déductibles à affecter sur l'exercice suivant		932 257,39	848 578,91	783 728,66
Dons déductibles affectés		10 828,58	10 836,56	471,59
Legs autorisés à affecter	[21]	862 538,26	1 504 900,00	344 900,00
Capitaux-décès à affecter	[21]	128 001,00	105 000,00	211 500,00
Libéralités à affecter	[21]	0,00	0,00	34 487,69
Autres sommes à caractère de libéralités	[21]	150 000,00	39 521,00	159 203,19
75 - PRODUITS STATUTAIRES		2 083 625,23	2 508 836,47	1 534 291,13
78 - REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET AMORT		224 840,07	311 802,99	399 631,65
79 - TRANSFERT DE CHARGES	[20]	104 686,08	179 458,19	20 266,68
II - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18
Revenus titres de participation	[4]	9 697,73	6 486,18	2 091,79
Revenus autres immobilisations financières		164,69	164,69	68,76
Revenus obligations		4 548,22	4 548,22	3 797,50
Revenus actions françaises		6 077,82	3 131,85	3 243,41
Revenus actions étrangères		1 924,50	2 298,48	2 182,46
Produits nets sur vente titres à profit	[20]	6 609,32	77 103,38	23 872,28
Revenus sur trésorerie Siège		660 017,76	306 443,11	130 457,66
IV - TOTAL PRODUITS FINANCIERS		684 327,13	400 175,91	165 713,86
Sur exercice	[22]	59 691,87	76 187,02	1 074 298,11
Sur exercices antérieurs	[22]	583 225,45	34 163,54	140 640,02
Produit cession immeubles	[20]	2 698 473,00	4 929 041,00	6 753 031,20
Produit cession autres actifs		377 350,96	382 771,11	388 065,79
Quote-part amortie Subventions Investissements	[12]			
VI - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12
TOTAL PRODUITS (II+IV+VI)		12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16
II - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	+	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18
I - TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	=	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83
IV - TOTAL PRODUITS FINANCIERS	+	684 327,13	400 175,91	165 713,86
III - TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	59 928,39	180 802,93	121 079,92
RESULTAT FINANCIER	=	624 398,74	219 372,98	44 633,94
VI - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	+	3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12
V - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	231 129,63	2 001 371,49	1 186 739,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	=	3 487 611,65	3 420 791,18	7 169 295,52
TOTAL PRODUITS	+	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16
TOTAL CHARGES	-	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	=	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63

ANNEXE

AU BILAN de l'exercice clos le 31 Décembre 2008,
dont le total est de 97.174.966,52 Euros,

ET AU COMPTE DE RESULTAT de l'exercice, présenté sous forme de tableau,
dégageant un excédent de 1.992.588,34 Euros.

Sommaire de l'Annexe :

1. Faits caractéristiques de l'exercice
2. Présentation des comptes
3. Méthodes générales
4. Changement de méthode d'évaluation
5. Changement de méthode de présentation
6. Tableau des immobilisations (valeurs brutes)
7. Tableau des amortissements
8. Tableau des valeurs mobilières de placement
9. Tableau des dépréciations et provisions
10. Tableau des créances et dettes
11. Créances et produits à recevoir
12. Détail des dettes fiscales
13. Détail des autres dettes et des charges à payer
14. Détail des opérations exceptionnelles de gestion
15. Engagements reçus et donnés hors bilan
16. Informations sur les dons déductibles, legs et libéralités
17. Informations sur la gestion immobilière et l'affectation de ses revenus
18. Synthèse du budget statutaire

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice s'est poursuivi normalement, et sont à relever plus particulièrement les faits suivants :

1.1 Trois opérations de cessions immobilières :

- la vente du deuxième lot de la partie de propriété sans usage sise à Vannes (Morbihan) Boulevard des Iles, le premier lot ayant été vendu en juin 2005

Cette opération s'est traduite par une importante plus-value de 1.944.000 € (à rajouter celle de la vente de 2005 pour 3.890.000 €). Globalement, la vente de ces 2 lots a permis de dégager un net à remployer de 5.850.686,64 € (3 895 000,00 + 1 955 686,64).

- une cession échange de terrain à Cavaillon (Vaucluse)

Cession du terrain sis avenue Jacques Brel et acquis le 09 Novembre 2005 contre un autre terrain sis quartier des Viscles, moyennant une soulte de 60.228 € (financée par l'OGEC St-Charles) pour permettre à l'OGEC de pouvoir disposer d'une nécessaire surface constructible supplémentaire, dans la mesure où les terrains existants derrière les actuels bâtiments de Saint-Charles Cours Carnot, sont inconstructibles.

- la vente des bâtiments du 76-78 rue St-Gervais et 20 rue du Roi à Rouen (Seine-Maritime)

Les bâtiments du 76-78 rue St-Gervais loués à l'OGEC du Pensionnat JB La Salle, étaient à l'état d'abandon depuis des années, au point de menacer ruine.

Le bâtiment du 20 rue du Roi était composé d'appartements locatifs. Toutefois, seul un appartement continuait d'être loué par l'intermédiaire d'une régie.

Mettre ces bâtiments à usage scolaire auraient là aussi supposé des coûts de travaux exorbitants. La solution de leur vente était raisonnable et permettait de tirer un meilleur prix de l'ensemble, étant observé que les bâtiments des 76-78 rue St-Gervais vendus seuls, ne valaient rien, leur état d'abandon posant d'ailleurs la question de la responsabilité de l'OGEC, y compris au moment où nous devons décider du remploi du prix de la vente.

se traduisant par un produit de cession de 2.698.473,00 €, une plus-value de 2.599.970,58 € (valeur nette comptable de 98.502,42 €) et un net disponible restant à affecter de 2.693.428,64 € (retenue faite de 5.044,36 € de frais).

1.2 L'acquisition de deux immeubles pour un total de 2 487 408,50 € :

- à LYON 4^{ème} (Rhône) 55 rue Henri-Chevalier : nouveau bâtiment de 1029 m² sur 5 niveaux à usage des services permanents de notre Fondation de la Communauté des Frères de la Croix-Rousse et du Centre National des Archives Lasalliennes.

Cette opération pour 2.337.408,50 € a été financée par le remploi partiel du produit de la vente d'une partie de la propriété d'origine intervenue en juillet 2006 moyennant le prix de 3.431.406 €.

- à FLANGEBOUCHE (Doubs) : dévolution d'un bâtiment (valeur estimé de 150.000 €) suite à la dissolution de l'Association Gai-Soleil.

1.3 La réalisation de travaux immobilisés pour un total de 1.690.089 € :

- sur Maisons de Retraite : 1.130.864 € (financés par remplois de legs, libéralités ou produits de cessions immobilières),
- sur Maisons de Communauté : 154.537 € (financés par remplois de produits de cessions immobilières),
- sur immeubles loués : 404.688 € (financés par le remploi de cessions immobilières ou par les revenus locatifs : Rueil Logements).

1.4 La poursuite d'opérations de restructurations d'immobilier de retraite ou d'oeuvres, pour permettre son dimensionnement, son adaptation aux normes, avec le recours à un programmiste pour faire d'abord un inventaire de l'existant (son état, ses limites, ses potentialités), des besoins de l'établissement tant pour son fonctionnement que pour son développement. Cette analyse donne lieu à l'élaboration d'un cahier des charges qui permet ensuite de faire travailler un architecte.

Ce recours à un programmiste est le plus souvent complété par une expertise financière et économique menée par ailleurs de manière indépendante et adaptée à la spécificité comptable de l'enseignement privé catholique. Ces expertises immobilières et financières permettent ainsi aux différentes parties concernées (dont notre Fondation) de pouvoir se positionner et prendre les décisions voulues en connaissance de cause, ou tout au moins de ne pas se laisser "embarquer" dans une impasse, étant bien entendu que notre Fondation n'a pas à se substituer aux associations gestionnaires d'établissements mais à être un "facilitateur".

Ont été concernés les immeubles suivants :

Immeubles Concernés	USAGE IMMEUBLE		FINANCEMENT		
	Retraite	Œuvres	Revenus	Ventes	Libéralités
305 - St-Etienne		10 979,28		10 979,28	
701 - Athis	21 348,60			21 348,60	
804 - Laxou		40 215,50	40 215,50		
TOTAL :	72 543,38 €	51 194,78	40 215,50	32 327,88	0,00
<i>Rappel 2007:</i>	<i>90 931,88 €</i>	<i>61 510,28</i>	<i>63 364,08</i>	<i>8 491,60</i>	<i>19 076,20</i>

1.5 Une avance en trésorerie décidée par notre Conseil d'Administration en date du 20 Février 2008, pour un montant de 1.000.000 € (sur lequel ont été versés 636.293,95 € au 31/12/08) au profit de l'OGEC du Likès à Quimper (Finistère) en attendant la possible vente d'une partie du terrain de Quimper Kermoguer à usage du Likès et destinée à financer des travaux sur la propriété de la Place Tourbie. A noter que si cette vente n'intervenait pas avant septembre 2011, l'OGEC s'est engagé à rembourser la dite avance par annuités de 50.000 € à compter de cette date.

Cette avance a été financée par le remploi du produit de cessions immobilières.

1.7 L'augmentation des placements pour 1.574.130 € en valeur comptable due notamment au produit des ventes immobilières réalisées sur l'exercice et non affecté au 31 Décembre 2008.**1.8 La dette financière a diminué de 333.366 €.****1.9 Il n'y pas eu d'évènements marquants intervenus entre la date de clôture et la clôture des comptes.****2. PRÉSENTATION DES COMPTES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 Mars 2009.

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 des deux exercices précédents.

3. MÉTHODES GÉNÉRALES

- Convention de principe

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 comptable utilisée n'a pas subi de changement particulier. Le nouveau plan comptable adapté aux Associations et Fondations (Règlement n° 99.01 du 16 Février 1999 – Arrêté du 08 Avril 1999 – JO du 08 Avril 1999 P. 6647) est utilisé normalement, avec les particularités inhérentes à la forme juridique et à la nature des activités de la Fondation.

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

- Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, leur valeur de donation ou de legs ou à leur coût de construction.

- Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- bâtiments entre 30 et 50 ans
- travaux entre 5 et 10 ans
- agencements, mobiliers et matériels..... entre 3 et 10 ans

- Nouvelles normes comptables

La réglementation comptable rend obligatoire pour les exercices ouverts à partir du 1er janvier 2005, l'application des nouvelles normes pour les actifs (définition, comptabilisation, évaluation, amortissement, dépréciation). Ces modifications sont susceptibles de concerner la Fondation. Toutefois, les immeubles propriété de la Fondation sont pour la plupart grevés d'une charge d'affectation à usage d'œuvres éducatives ou sociales. Ils sont habituellement loués ou mis à disposition avec une prise en charge intégrale des travaux d'entretien par l'occupant.

En conséquence de quoi, aucune modification n'a été apportée au plan d'amortissement des constructions de la Fondation.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Engagements liés à la retraite

Depuis 2007, notre Fondation applique la réglementation applicable en matière de provision pour indemnités de départ à la retraite. Cette provision a été calculée sur la base prévue par la convention collective du 31 Octobre 1951 des établissements du sanitaire et social à but non lucratif, et se monte à 43 057,70 € au 31 Décembre 2008

- Etablissement d'un compte emplois ressources

Notre Fondation n'est pas tenue à l'établissement d'un "compte emplois ressources", (tel que prévu par le règlement comptable CRC n°2008-12, homologué par arrêté du 11 décembre 2008 - JO du 21 décembre 2008), dans la mesure où nous ne faisons pas de campagne nationale d'appel à la générosité publique.

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 (Valeurs brutes)

Immobilisations	Corporelles	Incorporelles	Financières	TOTAL
Au 01/01/2008	108 797 545,02	0,15	57 947,28	108 855 492,45
Achats immobiliers	2 518 885,88			2 518 885,88
Dons et legs immobiliers	20 995,00			20 995,00
Transmissions universelles patrimoines	150 000,00			150 000,00
Constructions réalisées	1 690 088,47			1 690 088,47
Autres	5 325,98		119,60	5 445,58
AUGMENTATIONS	4 385 295,33	0,00	119,60	4 385 414,93
Cessions immobilières	114 995,50			114 995,50
Immeubles hors service				0,00
Autres			1 524,49	1 524,49
DIMINUTIONS	114 995,50	0,00	1 524,49	116 519,99
Au 31/12/2008	113 067 844,85	0,15	56 542,39	113 124 387,39

7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Corporelles	Incorporelles	Financières	TOTAL
Au 01/01/2008	38 086 356,30	0	0	38 086 356,30
Amort linéaires	2 742 747,33			2 742 747,33
Dotations except				0,00
Réévaluation				0,00
Autres				0,00
AUGMENTATIONS	2 742 747,33			2 742 747,33
Ventes	16 493,08			16 493,08
Hors services				0,00
DIMINUTIONS	16 493,08	0	0	16 493,08
Au 31/12/2008	40 812 610,55	0	0	40 812 610,55

8. TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Valeur comptable au 31/12/08	Valeur boursière au 31/12/08	Plus-values latentes	Moins-values latentes
21 778 367,68	22 584 098,06	963 447,15	157 716,77

9. TABLEAUX DES DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Dépréciations	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2008
Financières	0			0
Locataires	210 841,28	363 583,17	210 840,28	363 584,17
Portefeuilles	1 756,31	157 716,77	1 756,31	157 716,77
TOTAL	212 597,59	521 299,94	212 596,59	521 300,94

Provisions	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2007
Réglementées	0			0
Risques	0			0
Départ retraite	55 301,18	0,00	12 243,48	43 057,70
TOTAL	55 301,18	0	12243,48	43 057,70

Cumul exercice	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2008
TOTAL	267 898,77	521 299,94	224 840,07	564 358,64
Exploitation		363 583,17	223 083,76	
Financier		157 716,77	1 756,31	
Exceptionnel				

10. TABLEAUX DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Total	Moins d'1 an	Plus d'1 an
Créances actif immobilisé			
Créances sur participations			
Prêts			
Autres			
Créances actif circulant	3 454 431,17	626 102,04	2 828 329,13
Locataires	671 659,05	308 074,88	363 584,17
Régisseurs	77 282,21	77 282,21	
Autres	2 525 292,66	60 547,70	2 464 744,96
Produits à recevoir	180 197,25	180 197,25	
TOTAL	3 454 431,17	626 102,04	2 828 329,13

Dettes	Total	Moins d'1 an	Plus d'1 an	Plus de 5 ans
Emprunts	872 993,80	325 368,62	547 625,18	
Découverts bancaires	33 195,43	33 195,43		
Dépôts cautionnements	115 089,47		115 089,47	
Locataires et régisseurs	391,41	391,41		
Dettes fiscales et sociales	115 691,92	115 691,92		
Dettes sur immobilisations	168 727,37	30 804,58	133 040,63	4 882,16
Travaux en cours	118 430,37	118 430,37		
Fonds participations, travaux et formation	4 448 270,57	4 448 270,57		
Autres dettes	2 695 719,06	1 875 945,43	819 773,63	
Charges à payer	37 550,48	37 550,48		
Loyers d'avance à répartir	1 709 090,75	23 468,81	70 406,43	1 615 215,51
Produits constatés d'avance	170 563,34	170 563,34		
TOTAL	10 485 713,97	7 179 680,96	1 685 935,34	1 620 097,67

11. CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR

Créances à recevoir	Montant
de nature immobilière	
Ville de Reims (Acte 10/2002)	819 718,36
Acomptes St-Joseph Laxou (CA FDLS 02/2001)	1 006 729,65
Avance Ogec du Likès Quimper	636 293,95
divers	62 550,70
TOTAL	2 525 292,66

Produits à recevoir	Montant
Sur gestion immobilière	151 164,78
Sur divers	29032,47
TOTAL	180 197,25

12. DÉTAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes fiscales et sociales	Montant
Rémunérations dues	
Organismes sociaux	37 205,27
Taxes dues sur les rémunérations	448,00
Congés payés et Compte Epargne Temps	43 473,49
Autres impôts	34 565,16
TOTAL	115 691,92

13. DÉTAIL DES AUTRES DETTES ET DES CHARGES À PAYER

Autres dettes	Montant
Sur immobilisations	168 727,37
Sur La Salle Reims / Indemnité reconstruction ateliers	819 773,63
Sur successions et capitaux-décès	466 314,76
Sur La Salle Grenoble / succession Pelloux	792 531,55
Sur divers	617 099,12
TOTAL	2 864 446,43

Charges à payer	Montant
Sur gestion immobilière	15 869,96
Sur divers	21 680,52
TOTAL	37 550,48

14. DETAIL DES OPERATIONS EXCEPTIONNELLES DE GESTION

Opérations exceptionnelles	Sur exercice	Sur exer antérieurs	TOTAL
Sur Budget statutaire	0,00	0,00	0,00
Sur Gestion immobilière	14 642,72	117 824,13	132 466,85
Sur Fonctionnement et divers	70,07	90,29	160,36
CHARGES	14 712,79	117 914,42	132 627,21
Sur Budget statutaire	0,00	0,00	0,00
Sur Gestion immobilière	33 424,33	576 706,86	610 131,19
Sur Fonctionnement et divers	26 267,54	6 518,59	32 786,13
PRODUITS	59 691,87	583 225,45	642 917,32

15. ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES HORS BILAN

Engagements reçus	Au 31/12/2008
Apports avec droit de reprise	4 647 785,99
Legs autorisés en cours de liquidation (estimation)	806 800,00
TOTAL	5 454 585,99

Engagements donnés	Au 01/01/2008	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2008
Cautions hypothécaires accordées à des tiers	6 732 591	3 600 000	883 288	9 449 303
Cautions solidaires accordées à des tiers	4 154 143	848 764	294 395	4 708 512
Hypothèques sur prêts remboursés par la Fondation	215 342		75 657	139 685
TOTAL	11 102 076	4 448 764	1 253 340	14 297 500

16. INFORMATIONS SUR LES DONNS DEDUCTIBLES, LEGS ET LIBERALITES

- Les dons déductibles

La Fondation de La Salle ne fait pas directement d'appels à la générosité publique, mais est d'accord pour remplir sa mission statutaire en redistribuant des dons collectés au profit d'actions menées localement en référence à l'objet statutaire de notre Fondation.

Les dons reçus sont traités sur l'année civile et donnent lieu à reçu fiscal. Leur affectation effective intervient au mois de mars de l'année suivante, après que le Conseil d'Administration de la Fondation de La Salle ait décidé de leur affectation lors de sa séance de Février.

Dans certains cas particuliers, une avance sur l'affectation des dons peut intervenir dans la limite des dons reçus.

La Fondation de La Salle ne fait aucune retenue sur les dons reçus pour ses frais (se limitant à l'encaissement du don, à l'établissement et l'expédition du reçu fiscal), qui sont couverts par le placement des sommes reçues.

- Les legs

A la réception de l'autorisation administrative, le montant prévisible net de frais du legs est constaté dans un tableau d'engagements reçus hors bilan.

Si le legs comporte des valeurs mobilières ou des immeubles, ceux-ci sont cédés sauf cas particuliers (à la demande du testateur ou empêchement de la cession).

A l'issue de la phase de liquidation, le produit net (la Fondation pratiquant une retenue limitée pour ses frais) des legs est affecté conformément aux dispositions prises par les testateurs et aux arrêtés pris par la Préfecture du Rhône pour autoriser l'acceptation et l'affectation de ces legs.

Le produit net affecté des legs au profit de nos Maisons de retraite peut faire l'objet d'un versement différé, s'il s'avère que celui-ci peut entraîner des dysfonctionnements budgétaires ou d'investissements. A cet effet, depuis 1999, le Conseil d'Administration a constitué un "fonds de participations sur les Maisons de Retraite", prévoyant les versements au fur et à mesure des besoins.

- Les autres libéralités

Le Conseil d'Administration affecte les libéralités (capitiaux-décès et autres), après retenue limitée pour nos frais, conformément aux vœux des donateurs, en référence à son objet et ses moyens statutaires. Dans certains cas, les sommes ainsi reçues peuvent aussi être portées au "fonds de participations sur les Maisons de Retraite".

- Tableau de synthèse des dons déductibles, legs et libéralités

EMPLOIS ▼	RESSOURCES ►	Dons déductibles	Legs autorisés	Autres Libéralités	TOTAL
	Reçu sur l'exercice précédent	848 578,91			848 578,91
	Reçu sur l'exercice	828,58	884 777,75	280 809,88	1 166 416,21
	Retenues pour frais	0,00	-22 239,49	-2 808,88	-25 048,37
TOTAL À AFFECTER		849 407,49	862 538,26	278 001,00	1 989 946,75
	Fonctionnement Maisons de Retraite	455 310,00	732 100,00	119 334,00	1 306 744,00
	Fonctionnement Oeuvres sociales & éducatives	346 337,00	65 900,00	8 667,00	420 904,00
	Investissements sur Maisons Retraite	30 979,60	64 538,26		95 517,86
	Affectations sur BUDGET STATUTAIRE	832 626,60	862 538,26	128 001,00	1 823 165,86
	Investissements sur Maisons Retraite				0,00
	Investissements sur Œuvres			150 000,00	150 000,00
	Affectations sur GESTION PATRIMOINE	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
	Affectations FONCTIONNEMENT Fondation	16 780,89			16 780,89
TOTAL AFFECTATIONS.....		849 407,49	862 538,26	278 001,00	1 989 946,75

Pour mémoire : LEGS EN COURS	Nombre legs	Legs net prévisible
Legs autorisés en cours de liquidation au 31/12/2008	26	806 800
Legs en cours d'autorisation au 31/12/2008	0	0

17. INFORMATIONS SUR LA GESTION IMMOBILIERE ET L'AFFECTATION DE SES REVENUS

- Composition et gestion du patrimoine immobilier de la Fondation

Le patrimoine immobilier constitue le fonds stable de notre Fondation. Il est composé au 31 Décembre 2007, de 180 immeubles, dont 129 loués (sur lesquels 112 sont à usage d'établissements d'enseignement scolaire ou d'œuvres), les autres étant mis à disposition gracieuse conformément à l'objet statutaire de notre Fondation.

En dehors de sept immeubles de rapport (dont 4 pour 51 logements, 2 en bureaux et un commerce) gérés par une régie, la gestion locative des baux et conventions d'occupation gracieuse, soit 357 contrats, est assurée par les services de notre Fondation.

En dehors des immeubles en régies, les charges de travaux et d'entretien sont à la charge des locataires ou occupants qui par ailleurs remboursent aussi les assurances, les impôts fonciers et la contribution sur les revenus locatifs.

Année	2008	2007	2006	2005	2004
Loyers facturés	2 904 091	2 820 360	2 709 395	2 544 578	2 432 168
Variation	83 731	110 965	164 817	112 410	44 737
avec l'exercice précédent	2,97%	4,10%	6,48%	4,62%	1,87%

- Affectation des revenus de la gestion du patrimoine immobilier de la Fondation

Les revenus nets de la gestion immobilière d'un exercice sont affectés, par le Conseil d'Administration lors de sa 2^{ème} séance de l'année suivante, conformément à l'objet statutaire et aux articles 7.2 et 9 du Règlement Intérieur, en respectant la volonté des donateurs ou de leurs ayants droit.

Il est rappelé ici que les frais de gestion ne donnent lieu à aucune retenue et sont en principe couverts par le produit du placement des encaissements jusqu'à leur affectation.

- Tableau de synthèse de l'affectation des revenus de gestion immobilière

EMPLOIS revenus gestion immobilière	Affectés en 2008	Rappel Affectés 2007	Variation
Bourses et aides à la formation	105 000,00	125 000,00	-20 000,00
Fonctionnement Centres de Formation	156 350,00	109 800,00	46 550,00
Allocations individuelles Frères Agés	54 477,04	38 596,00	15 881,04
Protection sociale Frères Agés	50 000,00	50 000,00	0,00
Fonctionnement Maisons de Retraite	1 331 000,00	1 214 000,00	117 000,00
Fonctionnement Oeuvres sociales & éducatives	0,00	0,00	0,00
Affectations sur BUDGET STATUTAIRE	1 696 827,04	1 537 396,00	159 431,04
Investissements sur Maisons Retraite et autres	1 849 009,91	1 728 826,24	120 183,67
Annuités emprunts Maisons Retraite et autres	148 514,65	147 422,00	1 092,65
Investissements sur Œuvres	368 181,15	42 434,08	325 747,07
Annuités emprunts Œuvres	15 439,96	14 953,95	486,01
Investissements locaux siège Fondation	1 045 926,60	0,00	1 045 926,60
Affectations sur GESTION PATRIMOINE	3 427 072,27	1 933 636,27	1 493 436,00
Affectations en AVANCE TRESORERIE	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
TOTAL AFFECTATIONS.....	6 123 899,31	3 471 032,27	2 652 867,04
Reste à affecter			0,00
TOTAL REVENUS GESTION IMMOBILIERE	6 123 899,31	3 471 032,27	2 652 867,04

18. SYNTHÈSE DU BUDGET STATUTAIRE

La Fondation de La Salle a été créée à l'instigation des Frères des Écoles Chrétiennes, pour le service de :

- toutes les personnes ayant consacré ou désirant consacrer leur vie à l'enseignement chrétien, en France et dans le Monde, selon les principes et méthodes éducatives de Saint Jean-Baptiste de La Salle (1651-1719), Fondateur des Frères des Écoles Chrétiennes et promu "Patron spécial des Éducateurs" par le Pape Pie XII en 1951,
- toutes les œuvres sociales, éducatives et culturelles inspirées de ces mêmes principes et méthodes.

Le budget consacré à l'objet statutaire de la Fondation se résume comme suit :

EMPLOIS ▼	RESSOURCES ►		TOTAL	
	Dons Libéralités	Gestion Immobilière		
Formation : bourses et fonctionnement		261 350,00	261 350,00	3,22%
Frères Agés : aides individuelles et sociales		104 477,04	104 477,04	1,29%
Maisons de Retraite : fonctionnement et investis	1 402 261,86	3 328 524,56	4 730 786,42	58,31%
Œuvres éducatives : fonctionnement et investis	570 904,00	383 621,11	954 525,11	11,76%
Autres affectations : fonctionnement Fondation	16 780,89	1 045 926,60	1 062 707,49	13,10%
Autres affectations : avance trésorerie		1 000 000,00	1 000 000,00	12,32%
TOTAL AFFECTATIONS 2008.....	1 989 946,75	6 123 899,31	8 113 846,06	
<i>Rappel AFFECTATIONS 2007.....</i>	<i>2 423 986,22</i>	<i>3 471 032,27</i>	<i>5 895 018,49</i>	
<i>Variation 2008 – 2007</i>	<i>-434 039,47</i>	<i>2 652 867,04</i>	<i>2 218 827,57</i>	



CABINET PAUL GENOT AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lyon
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

FONDATION DE LA SALLE
55 Rue Henri-Chevalier

69004 LYON

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</p>
--

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
- **COMPTES ANNUELS**
- **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

50, rue Fénelon – 42100 Saint Etienne – Tél. 04 77 32 41 40 – Fax 04 77 32 77 16

E-mail :PAULGENOTAUDIT@wanadoo.fr

Membre d'une Association Agréée; le règlement des honoraires par chèque est accepté.
SARL AU CAPITAL DE 8000 € - RCS SAINT ETIENNE B 429 628 639

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le **31 Décembre 2008**

Aux Administrateurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2008**, sur :

- * le contrôle des comptes annuels de la **Fondation de la Salle**, 55 rue Henri-Chevalier – 69004 LYON, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- * la justification de nos appréciations,
- * les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre 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 d'exercice professionnel 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes de trésorerie, les comptes de placements et les opérations liées à ces comptes;

Nous avons également apprécié la présentation de la note « 16. Informations sur les dons déductibles, legs et libéralités » de l'annexe.

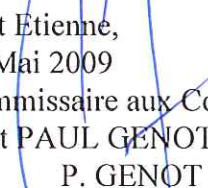
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres du Conseil sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint Etienne,
Le 18 Mai 2009
Le Commissaire aux Comptes
Cabinet PAUL GENOT AUDIT
P. GENOT



COMPTES DE CHARGES		2008	Rappel 2007	Rappel 2006	
60 - ACHATS	EDF-GDF	4 422,74	1 888,67	1 976,62	
	Fournitures entretien et bureaux	5 844,88	4 453,92	4 387,00	
	Charges locatives & copropriété	10 267,62	6 342,59	6 363,62	
	Entretien immeubles loués	60 212,66	74 518,82	91 140,40	
	Entretien agencements & matériels Siège	163 419,68	215 400,59	69 173,36	
	Maintenance informatique Siège	1 688,04	37 048,83	2 544,49	
	Assurances immeubles & autres	23 142,29	16 125,36	29 365,59	
	Assurances informatiques & autres	565 957,61	537 431,58	476 677,37	
	Documentations & formations	4 342,91	3 466,55	4 182,64	
	Documents Cadastre & Hypothèques	605,00	219,00	238,74	
61 - SERVICES EXTERIEURS		819 358,19	884 210,73	673 322,59	
	Honoraires	165 171,86	209 486,39	180 322,63	
	Dons & pourboires divers	150,00	165,00	125,00	
	Déplacements, missions & réceptions	22 654,91	24 652,42	17 535,85	
	Réunions du Conseil d'Administration	7 726,38	10 738,72	13 767,25	
	Frais postaux & téléphoniques	8 196,59	6 981,79	6 767,84	
	Frais sur titres placement	4 334,99	6 172,03	12 699,36	
	Autres frais bancaires	2 944,03	3 344,51	2 824,24	
	Cotisations & concours divers	731,92	885,90	684,59	
	Taxe sur salaires	211 910,68	262 426,76	234 726,56	
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	Droits de mutation et d'enregistrement	15 762,00	12 856,00	8 942,00	
	Impôts locaux & contributions revenus localifs	19 798,63	18 500,00	50 689,45	
	Salaires & Congés payés	2 006 383,17	2 011 119,23	1 939 617,28	
	Salaires & Congés payés	2 041 943,80	2 042 475,23	1 999 248,73	
	Charges sociales & Médecine Travail	220 702,53	197 421,31	148 284,95	
	Personnel par régie Level	104 105,39	92 289,29	66 094,51	
	Bourses d'études	6 822,09	6 604,41	9 097,16	
	Participations fonctionnement Centres formation	331 630,01	296 315,01	223 476,62	
	Allocation Frères Agés et protection sociale	105 000,00	125 000,00	75 000,00	
	Affectation revenus nets gestion	156 350,00	109 800,00	109 800,00	
63 - IMPOTS ET TAXES	Affectation produits cessions immobilières	104 477,04	88 596,00	79 965,00	
	Affectation Dons "déductibles"	1 331 000,00	1 214 000,00	2 105 000,00	
	Affectation legs, capitaux-décès & libéralités	801 647,00	769 643,22	744 790,00	
	Participations fonctionnement Centres formation	926 001,00	1 609 900,00	585 085,88	
	Affectation produits cessions immobilières	3 424 475,04	3 916 939,22	3 699 640,88	
	Affectation Dons "déductibles"	3 264 047,27	2 892 883,66	2 909 533,01	
	Affectation legs, capitaux-décès & libéralités	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Intérêts prêts immobiliers	46 073,83	69 746,77	104 825,36	
	Intérêts comptes créditeurs	2,62	480,63		
	Perte de change	13 851,94	110 575,53	16 254,56	
64 - BUDGET STATUTAIRE	Charges nettes vente titres à perte	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
	Charges nettes vente titres à perte	14 712,79	1 557 583,06	26 249,07	
	Sur exercices	117 914,42	18 643,15	103 218,30	
	Sur exercices antérieurs	98 502,42	425 145,28	1 056 488,38	
	Valeur nette comptable immeubles cédés	231 129,63	2 001 371,49	1 186 739,60	
	Valeur nette comptable autres actifs cédés	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES				
	TOTAL CHARGES (I+III+V)	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	COMPTES DE PRODUITS				
	70 - LOYERS & CHARGES LOCATIVES	Loyers et redevances d'occupation	2 904 091,08	2 820 360,19	2 709 394,53
Rembt taxes foncières & ordures ménagères		1 846 564,63	1 827 393,38	1 698 075,31	
Remboursement charges assurances		541 406,15	519 419,25	450 742,73	
Remboursement contributions revenus localifs		60 317,89	73 717,11	75 618,86	
Remboursement autres charges		53 036,03	45 220,57	70 364,22	
Remboursements charges annuités emprunts		165 653,40	269 339,36	247 705,07	
Dons déductibles reçus et à affecter		5 571 069,18	5 555 449,86	5 251 900,72	
Dons déductibles reçus et à affecter		932 257,39	848 578,91	783 728,66	
Legs autorisés à affecter		10 828,58	10 836,56	471,59	
Capitaux-décès à affecter		862 538,26	1 504 900,00	344 900,00	
75 - PRODUITS STATUTAIRES	Autres sommes à caractère de libéralités	128 001,00	105 000,00	211 500,00	
	Autres sommes à caractère de libéralités	150 000,00	0,00	34 487,69	
	Autres sommes à caractère de libéralités	150 000,00	39 521,00	159 203,19	
	Autres sommes à caractère de libéralités	2 083 625,23	2 508 836,47	1 534 291,13	
	Autres sommes à caractère de libéralités	224 840,07	311 802,99	399 631,65	
	Autres sommes à caractère de libéralités	104 686,08	179 458,19	20 266,68	
	Autres sommes à caractère de libéralités	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Autres sommes à caractère de libéralités	9 697,73	6 486,18	2 091,79	
	Autres sommes à caractère de libéralités	164,69	164,69	68,76	
	Autres sommes à caractère de libéralités	4 548,22	4 548,22	3 797,50	
78 - REPRISSES SUR DEPRECIATIONS ET AMORT	Revenus actions françaises	6 077,82	3 131,85	3 243,41	
	Revenus actions étrangères	1 924,50	2 298,48	2 182,46	
	Revenus actions étrangères	1 924,50	2 298,48	2 182,46	
	Revenus actions étrangères	6 609,32	77 103,38	23 872,28	
	Revenus actions étrangères	660 017,76	306 443,11	130 457,66	
	Revenus actions étrangères	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Revenus actions étrangères	59 691,87	76 187,02	1 074 298,11	
	Revenus actions étrangères	583 225,45	34 163,54	140 640,02	
	Revenus actions étrangères	2 698 473,00	4 929 041,00	6 753 031,20	
	Revenus actions étrangères	377 350,96	382 771,11	388 065,79	
79 - TRANSFERT DE CHARGES	Produits nets sur vente titres à profit	660 017,76	306 443,11	130 457,66	
	Produits nets sur vente titres à profit	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produits nets sur vente titres à profit	59 691,87	76 187,02	1 074 298,11	
	Produits nets sur vente titres à profit	583 225,45	34 163,54	140 640,02	
	Produits nets sur vente titres à profit	2 698 473,00	4 929 041,00	6 753 031,20	
	Produits nets sur vente titres à profit	377 350,96	382 771,11	388 065,79	
	Produits nets sur vente titres à profit	660 017,76	306 443,11	130 457,66	
	Produits nets sur vente titres à profit	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produits nets sur vente titres à profit	59 691,87	76 187,02	1 074 298,11	
	Produits nets sur vente titres à profit	583 225,45	34 163,54	140 640,02	
II - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	Revenus titres de participation	9 697,73	6 486,18	2 091,79	
	Revenus titres de participation	164,69	164,69	68,76	
	Revenus titres de participation	4 548,22	4 548,22	3 797,50	
	Revenus titres de participation	6 077,82	3 131,85	3 243,41	
	Revenus titres de participation	1 924,50	2 298,48	2 182,46	
	Revenus titres de participation	6 609,32	77 103,38	23 872,28	
	Revenus titres de participation	660 017,76	306 443,11	130 457,66	
	Revenus titres de participation	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Revenus titres de participation	59 691,87	76 187,02	1 074 298,11	
	Revenus titres de participation	583 225,45	34 163,54	140 640,02	
VI - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produit cession autres actifs	3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12	
	Produit cession autres actifs	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16	
	Produit cession autres actifs	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16	
	Produit cession autres actifs	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	Produit cession autres actifs	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63	
	Produit cession autres actifs	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Produit cession autres actifs	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Produit cession autres actifs	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83	
	Produit cession autres actifs	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produit cession autres actifs	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
II - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	Produit cession autres actifs	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Produit cession autres actifs	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Produit cession autres actifs	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83	
	Produit cession autres actifs	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produit cession autres actifs	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
	Produit cession autres actifs	624 398,74	219 372,98	44 633,94	
	Produit cession autres actifs	3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12	
	Produit cession autres actifs	231 129,63	2 001 371,49	1 186 739,60	
	Produit cession autres actifs	3 487 611,65	3 420 791,18	7 169 295,52	
	Produit cession autres actifs	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16	
I - TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	Produit cession autres actifs	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	Produit cession autres actifs	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63	
	Produit cession autres actifs	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Produit cession autres actifs	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Produit cession autres actifs	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83	
	Produit cession autres actifs	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produit cession autres actifs	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
	Produit cession autres actifs	624 398,74	219 372,98	44 633,94	
	Produit cession autres actifs	3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12	
	Produit cession autres actifs	231 129,63	2 001 371,49	1 186 739,60	
III - TOTAL CHARGES FINANCIERES	Produit cession autres actifs	3 487 611,65	3 420 791,18	7 169 295,52	
	Produit cession autres actifs	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16	
	Produit cession autres actifs	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	Produit cession autres actifs	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63	
	Produit cession autres actifs	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Produit cession autres actifs	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Produit cession autres actifs	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83	
	Produit cession autres actifs	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produit cession autres actifs	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
	Produit cession autres actifs	624 398,74	219 372,98	44 633,94	
V - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	Produit cession autres actifs	3 718 741,28	5 422 162,67	8 356 035,12	
	Produit cession autres actifs	12 387 288,97	14 377 886,09	15 727 839,16	
	Produit cession autres actifs	10 394 700,63	12 483 767,62	11 054 131,53	
	Produit cession autres actifs	1 992 588,34	1 894 118,47	4 673 707,63	
	Produit cession autres actifs	7 984 220,56	8 555 547,51	7 206 090,18	
	Produit cession autres actifs	10 103 642,61	10 301 593,20	9 746 312,01	
	Produit cession autres actifs	-2 119 422,05	-1 746 045,69	-2 540 221,83	
	Produit cession autres actifs	684 327,13	400 175,91	165 713,86	
	Produit cession autres actifs	59 928,39	180 802,93	121 079,92	
	Produit cession autres actifs	624 398,74	219 372,98	44 633,94	
RESULTAT D'EXPLOITATION					
+					
RESULTAT FINANCIER					
+					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
+					
TOTAL PRODUITS					
-					
TOTAL CHARGES					
-					
RESULTAT DE L'EXERCICE					
=					

ANNEXE

AU BILAN de l'exercice clos le 31 Décembre 2008,
dont le total est de 97.174.966,52 Euros,

ET AU COMPTE DE RESULTAT de l'exercice, présenté sous forme de tableau,
dégageant un excédent de 1.992.588,34 Euros.

Sommaire de l'Annexe :

1. Faits caractéristiques de l'exercice
2. Présentation des comptes
3. Méthodes générales
4. Changement de méthode d'évaluation
5. Changement de méthode de présentation
6. Tableau des immobilisations (valeurs brutes)
7. Tableau des amortissements
8. Tableau des valeurs mobilières de placement
9. Tableau des dépréciations et provisions
10. Tableau des créances et dettes
11. Créances et produits à recevoir
12. Détail des dettes fiscales
13. Détail des autres dettes et des charges à payer
14. Détail des opérations exceptionnelles de gestion
15. Engagements reçus et donnés hors bilan
16. Informations sur les dons déductibles, legs et libéralités
17. Informations sur la gestion immobilière et l'affectation de ses revenus
18. Synthèse du budget statutaire

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice s'est poursuivi normalement, et sont à relever plus particulièrement les faits suivants :

1.1 Trois opérations de cessions immobilières :

- la vente du deuxième lot de la partie de propriété sans usage sise à Vannes (Morbihan) Boulevard des Iles,
le premier lot ayant été vendu en juin 2005

Cette opération s'est traduite par une importante plus-value de 1.944.000 € (à rajouter celle de la vente de 2005 pour 3.890.000 €). Globalement, la vente de ces 2 lots a permis de dégager un net à remployer de 5.850.686,64 € (3 895 000,00 + 1 955 686,64).

- une cession échange de terrain à Cavaillon (Vaucluse)

Cession du terrain sis avenue Jacques Brel et acquis le 09 Novembre 2005 contre un autre terrain sis quartier des Viscles, moyennant une soulte de 60.228 € (financée par l'OGEC St-Charles) pour permettre à l'OGEC de pouvoir disposer d'une nécessaire surface constructible supplémentaire, dans la mesure où les terrains existants derrière les actuels bâtiments de Saint-Charles Cours Carnot, sont inconstructibles.

- la vente des bâtiments du 76-78 rue St-Gervais et 20 rue du Roi à Rouen (Seine-Maritime)

Les bâtiments du 76-78 rue St-Gervais loués à l'OGEC du Pensionnat JB La Salle, étaient à l'état d'abandon depuis des années, au point de menacer ruine.

Le bâtiment du 20 rue du Roi était composé d'appartements locatifs. Toutefois, seul un appartement continuait d'être loué par l'intermédiaire d'une régie.

Mettre ces bâtiments à usage scolaire auraient là aussi supposé des coûts de travaux exorbitants. La solution de leur vente était raisonnable et permettait de tirer un meilleur prix de l'ensemble, étant observé que les bâtiments des 76-78 rue St-Gervais vendus seuls, ne valaient rien, leur état d'abandon posant d'ailleurs la question de la responsabilité de l'OGEC, y compris au moment où nous devons décider du emploi du prix de la vente.

se traduisant par un produit de cession de 2.698.473,00 €, une plus-value de 2.599.970,58 € (valeur nette comptable de 98.502,42 €) et un net disponible restant à affecter de 2.693.428,64 € (retenue faite de 5.044,36 € de frais).

1.2 L'acquisition de deux immeubles pour un total de 2 487 408,50 € :

- à LYON 4^{ème} (Rhône) 55 rue Henri-Chevalier : nouveau bâtiment de 1029 m² sur 5 niveaux à usage des services permanents de notre Fondation de la Communauté des Frères de la Croix-Rousse et du Centre National des Archives Lasalliennes.
Cette opération pour 2.337.408,50 € a été financée par le remploi partiel du produit de la vente d'une partie de la propriété d'origine intervenue en juillet 2006 moyennant le prix de 3.431.406 €.
- à FLANGEBOUCHE (Doubs) : dévolution d'un bâtiment (valeur estimée de 150.000 €) suite à la dissolution de l'Association Gai-Soleil.

1.3 La réalisation de travaux immobilisés pour un total de 1.690.089 € :

- sur Maisons de Retraite : 1.130.864 € (financés par remplois de legs, libéralités ou produits de cessions immobilières),
- sur Maisons de Communauté : 154.537 € (financés par remplois de produits de cessions immobilières),
- sur immeubles loués : 404.688 € (financés par le remploi de cessions immobilières ou par les revenus locatifs : Rueil Logements).

1.4 La poursuite d'opérations de restructurations d'immobilier de retraite ou d'oeuvres, pour permettre son dimensionnement, son adaptation aux normes, avec le recours à un programmiste pour faire d'abord un inventaire de l'existant (son état, ses limites, ses potentialités), des besoins de l'établissement tant pour son fonctionnement que pour son développement. Cette analyse donne lieu à l'élaboration d'un cahier des charges qui permet ensuite de faire travailler un architecte.

Ce recours à un programmiste est le plus souvent complété par une expertise financière et économique menée par ailleurs de manière indépendante et adaptée à la spécificité comptable de l'enseignement privé catholique. Ces expertises immobilières et financières permettent ainsi aux différentes parties concernées (dont notre Fondation) de pouvoir se positionner et prendre les décisions voulues en connaissance de cause, ou tout au moins de ne pas se laisser "embarquer" dans une impasse, étant bien entendu que notre Fondation n'a pas à se substituer aux associations gestionnaires d'établissements mais à être un "facilitateur".

Ont été concernés les immeubles suivants :

Immeubles Concernés	USAGE IMMEUBLE		FINANCEMENT		
	Retraite	Œuvres	Revenus	Ventes	Libéralités
305 - St-Etienne		10 979,28		10 979,28	
701 - Athis	21 348,60			21 348,60	
804 - Laxou		40 215,50	40 215,50		
TOTAL :	72 543,38 €	51 194,78	40 215,50	32 327,88	0,00
<i>Rappel 2007:</i>	<i>90 931,88 €</i>	<i>29 421,60</i>	<i>61 510,28</i>	<i>63 364,08</i>	<i>8 491,60</i>

1.5 Une avance en trésorerie décidée par notre Conseil d'Administration en date du 20 Février 2008, pour un montant de 1.000.000 € (sur lequel ont été versés 636.293,95 € au 31/12/08) au profit de l'OGEC du Likès à Quimper (Finistère) en attendant la possible vente d'une partie du terrain de Quimper Kermoguer à usage du Likès et destinée à financer des travaux sur la propriété de la Place Tourbie. A noter que si cette vente n'intervenait pas avant septembre 2011, l'OGEC s'est engagé à rembourser la dite avance par annuités de 50.000 € à compter de cette date.

Cette avance a été financée par le remploi du produit de cessions immobilières.

1.7 L'augmentation des placements pour 1.574.130 € en valeur comptable due notamment au produit des ventes immobilières réalisées sur l'exercice et non affecté au 31 Décembre 2008.**1.8 La dette financière a diminué de 333.366 €.****1.9** Il n'y pas eu d'évènements marquants intervenus entre la date de clôture et la clôture des comptes.**2. PRÉSENTATION DES COMPTES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 Mars 2009.

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 des deux exercices précédents.

3. MÉTHODES GÉNÉRALES

- Convention de principe

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 comptable utilisée n'a pas subi de changement particulier. Le nouveau plan comptable adapté aux Associations et Fondations (Règlement n° 99.01 du 16 Février 1999 – Arrêté du 08 Avril 1999 – JO du 08 Avril 1999 P. 6647) est utilisé normalement, avec les particularités inhérentes à la forme juridique et à la nature des activités de la Fondation.

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

- Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, leur valeur de donation ou de legs ou à leur coût de construction.

- Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- bâtiments entre 30 et 50 ans
- travaux entre 5 et 10 ans
- agencements, mobiliers et matériels..... entre 3 et 10 ans

- Nouvelles normes comptables

La réglementation comptable rend obligatoire pour les exercices ouverts à partir du 1er janvier 2005, l'application des nouvelles normes pour les actifs (définition, comptabilisation, évaluation, amortissement, dépréciation). Ces modifications sont susceptibles de concerner la Fondation. Toutefois, les immeubles propriété de la Fondation sont pour la plupart grevés d'une charge d'affectation à usage d'œuvres éducatives ou sociales. Ils sont habituellement loués ou mis à disposition avec une prise en charge intégrale des travaux d'entretien par l'occupant.

En conséquence de quoi, aucune modification n'a été apportée au plan d'amortissement des constructions de la Fondation.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Engagements liés à la retraite

Depuis 2007, notre Fondation applique la réglementation applicable en matière de provision pour indemnités de départ à la retraite. Cette provision a été calculée sur la base prévue par la convention collective du 31 Octobre 1951 des établissements du sanitaire et social à but non lucratif, et se monte à 43 057,70 € au 31 Décembre 2008

- Etablissement d'un compte emplois ressources

Notre Fondation n'est pas tenue à l'établissement d'un "compte emplois ressources", (tel que prévu par le règlement comptable CRC n°2008-12, homologué par arrêté du 11 décembre 2008 - JO du 21 décembre 2008), dans la mesure où nous ne faisons pas de campagne nationale d'appel à la générosité publique.

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 (Valeurs brutes)

Immobilisations	Corporelles	Incorporelles	Financières	TOTAL
Au 01/01/2008	108 797 545,02	0,15	57 947,28	108 855 492,45
Achats immobiliers	2 518 885,88			2 518 885,88
Dons et legs immobiliers	20 995,00			20 995,00
Transmissions universelles patrimoines	150 000,00			150 000,00
Constructions réalisées	1 690 088,47			1 690 088,47
Autres	5 325,98		119,60	5 445,58
AUGMENTATIONS	4 385 295,33	0,00	119,60	4 385 414,93
Cessions immobilières	114 995,50			114 995,50
Immeubles hors service				0,00
Autres			1 524,49	1 524,49
DIMINUTIONS	114 995,50	0,00	1 524,49	116 519,99
Au 31/12/2008	113 067 844,85	0,15	56 542,39	113 124 387,39

7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Corporelles	Incorporelles	Financières	TOTAL
Au 01/01/2008	38 086 356,30	0	0	38 086 356,30
Amort linéaires	2 742 747,33			2 742 747,33
Dotations except				0,00
Réévaluation				0,00
Autres				0,00
AUGMENTATIONS	2 742 747,33			2 742 747,33
Ventes	16 493,08			16 493,08
Hors services				0,00
DIMINUTIONS	16 493,08	0	0	16 493,08
Au 31/12/2008	40 812 610,55	0	0	40 812 610,55

8. TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Valeur comptable au 31/12/08	Valeur boursière au 31/12/08	Plus-values latentes	Moins-values latentes
21 778 367,68	22 584 098,06	963 447,15	157 716,77

9. TABLEAUX DES DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Dépréciations	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2008
Financières	0			0
Locataires	210 841,28	363 583,17	210 840,28	363 584,17
Portefeuilles	1 756,31	157 716,77	1 756,31	157 716,77
TOTAL	212 597,59	521 299,94	212 596,59	521 300,94

Provisions	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2008
Réglémentées	0			0
Risques	0			0
Départ retraite	55 301,18	0,00	12 243,48	43 057,70
TOTAL	55 301,18	0,00	12 243,48	43 057,70

Cumul exercice	Au 01/01/2008	DOTATIONS	REPRISES	Au 31/12/2008
TOTAL	267 898,77	521 299,94	224 840,07	564 358,64
Exploitation		363 583,17	223 083,76	
Financier		157 716,77	1 756,31	
Exceptionnel				

10. TABLEAUX DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Total	Moins d'1 an	Plus d'1 an
Créances actif immobilisé			
Créances sur participations			
Prêts			
Autres			
Créances actif circulant	3 454 431,17	626 102,04	2 828 329,13
Locataires	671 659,05	308 074,88	363 584,17
Régisseurs	77 282,21	77 282,21	
Autres	2 525 292,66	60 547,70	2 464 744,96
Produits à recevoir	180 197,25	180 197,25	
TOTAL	3 454 431,17	626 102,04	2 828 329,13

Dettes	Total	Moins d'1 an	Plus d'1 an	Plus de 5 ans
Emprunts	872 993,80	325 368,62	547 625,18	
Découverts bancaires	33 195,43	33 195,43		
Dépôts cautionnements	115 089,47		115 089,47	
Locataires et régisseurs	391,41	391,41		
Dettes fiscales et sociales	115 691,92	115 691,92		
Dettes sur immobilisations	168 727,37	30 804,58	133 040,63	4 882,16
Travaux en cours	118 430,37	118 430,37		
Fonds participations, travaux et formation	4 448 270,57	4 448 270,57		
Autres dettes	2 695 719,06	1 875 945,43	819 773,63	
Charges à payer	37 550,48	37 550,48		
Loyers d'avance à répartir	1 709 090,75	23 468,81	70 406,43	1 615 215,51
Produits constatés d'avance	170 563,34	170 563,34		
TOTAL	10 485 713,97	7 179 680,96	1 685 935,34	1 620 097,67

11. CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR

Créances à recevoir	Montant
de nature immobilière	
Ville de Reims (Acte 10/2002)	819 718,36
Acomptes St-Joseph Laxou (CA FDLS 02/2001)	1 006 729,65
Avance Ogec du Likès Quimper	636 293,95
divers	62 550,70
TOTAL	2 525 292,66

Produits à recevoir	Montant
Sur gestion immobilière	151 164,78
Sur divers	29032,47
TOTAL	180 197,25

12. DÉTAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes fiscales et sociales	Montant
Rémunérations dues	
Organismes sociaux	37 205,27
Taxes dues sur les rémunérations	448,00
Congés payés et Compte Epargne Temps	43 473,49
Autres impôts	34 565,16
TOTAL	115 691,92

13. DÉTAIL DES AUTRES DETTES ET DES CHARGES À PAYER

Autres dettes	Montant
Sur immobilisations	168 727,37
Sur La Salle Reims / Indemnité reconstruction ateliers	819 773,63
Sur successions et capitaux-décès	466 314,76
Sur La Salle Grenoble / succession Pelloux	792 531,55
Sur divers	617 099,12
TOTAL	2 864 446,43

Charges à payer	Montant
Sur gestion immobilière	15 869,96
Sur divers	21 680,52
TOTAL	37 550,48

14. DETAIL DES OPERATIONS EXCEPTIONNELLES DE GESTION

Opérations exceptionnelles	Sur exercice	Sur exer antérieurs	TOTAL
Sur Budget statutaire	0,00	0,00	0,00
Sur Gestion immobilière	14 642,72	117 824,13	132 466,85
Sur Fonctionnement et divers	70,07	90,29	160,36
CHARGES	14 712,79	117 914,42	132 627,21
Sur Budget statutaire	0,00	0,00	0,00
Sur Gestion immobilière	33 424,33	576 706,86	610 131,19
Sur Fonctionnement et divers	26 267,54	6 518,59	32 786,13
PRODUITS	59 691,87	583 225,45	642 917,32

15. ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES HORS BILAN

Engagements reçus	Au 31/12/2008
Apports avec droit de reprise	4 647 785,99
Legs autorisés en cours de liquidation (estimation)	806 800,00
TOTAL	5 454 585,99

Engagements donnés	Au 01/01/2008	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2008
Cautions hypothécaires accordées à des tiers	6 732 591	3 600 000	883 288	9 449 303
Cautions solidaires accordées à des tiers	4 154 143	848 764	294 395	4 708 512
Hypothèques sur prêts remboursés par la Fondation	215 342		75 657	139 685
TOTAL	11 102 076	4 448 764	1 253 340	14 297 500

16. INFORMATIONS SUR LES DONNS DEDUCTIBLES, LEGS ET LIBERALITES

- Les dons déductibles

La Fondation de La Salle ne fait pas directement d'appels à la générosité publique, mais est d'accord pour remplir sa mission statutaire en redistribuant des dons collectés au profit d'actions menées localement en référence à l'objet statutaire de notre Fondation.

Les dons reçus sont traités sur l'année civile et donnent lieu à reçu fiscal. Leur affectation effective intervient au mois de mars de l'année suivante, après que le Conseil d'Administration de la Fondation de La Salle ait décidé de leur affectation lors de sa séance de Février.

Dans certains cas particuliers, une avance sur l'affectation des dons peut intervenir dans la limite des dons reçus.

La Fondation de La Salle ne fait aucune retenue sur les dons reçus pour ses frais (se limitant à l'encaissement du don, à l'établissement et l'expédition du reçu fiscal), qui sont couverts par le placement des sommes reçues.

- Les legs

A la réception de l'autorisation administrative, le montant prévisible net de frais du legs est constaté dans un tableau d'engagements reçus hors bilan.

Si le legs comporte des valeurs mobilières ou des immeubles, ceux-ci sont cédés sauf cas particuliers (à la demande du testateur ou empêchement de la cession).

A l'issue de la phase de liquidation, le produit net (la Fondation pratiquant une retenue limitée pour ses frais) des legs est affecté conformément aux dispositions prises par les testateurs et aux arrêtés pris par la Préfecture du Rhône pour autoriser l'acceptation et l'affectation de ces legs.

Le produit net affecté des legs au profit de nos Maisons de retraite peut faire l'objet d'un versement différé, s'il s'avère que celui-ci peut entraîner des dysfonctionnements budgétaires ou d'investissements. A cet effet, depuis 1999, le Conseil d'Administration a constitué un "fonds de participations sur les Maisons de Retraite", prévoyant les versements au fur et à mesure des besoins.

- Les autres libéralités

Le Conseil d'Administration affecte les libéralités (capitiaux-décès et autres), après retenue limitée pour nos frais, conformément aux vœux des donateurs, en référence à son objet et ses moyens statutaires. Dans certains cas, les sommes ainsi reçues peuvent aussi être portées au "fonds de participations sur les Maisons de Retraite".

- Tableau de synthèse des dons déductibles, legs et libéralités

EMPLOIS ▼	RESSOURCES ►	Dons déductibles	Legs autorisés	Autres Libéralités	TOTAL
	Reçu sur l'exercice précédent	848 578,91			848 578,91
	Reçu sur l'exercice	828,58	884 777,75	280 809,88	1 166 416,21
	Retenues pour frais	0,00	-22 239,49	-2 808,88	-25 048,37
TOTAL À AFFECTER		849 407,49	862 538,26	278 001,00	1 989 946,75
Fonctionnement Maisons de Retraite		455 310,00	732 100,00	119 334,00	1 306 744,00
Fonctionnement Oeuvres sociales & éducatives		346 337,00	65 900,00	8 667,00	420 904,00
Investissements sur Maisons Retraite		30 979,60	64 538,26		95 517,86
Affectations sur BUDGET STATUTAIRE		832 626,60	862 538,26	128 001,00	1 823 165,86
Investissements sur Maisons Retraite					0,00
Investissements sur Œuvres				150 000,00	150 000,00
Affectations sur GESTION PATRIMOINE		0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
Affectations FONCTIONNEMENT Fondation		16 780,89			16 780,89
TOTAL AFFECTATIONS		849 407,49	862 538,26	278 001,00	1 989 946,75

Pour mémoire : LEGS EN COURS	Nombre legs	Legs net prévisible
Legs autorisés en cours de liquidation au 31/12/2008	26	806 800
Legs en cours d'autorisation au 31/12/2008	0	0

17. INFORMATIONS SUR LA GESTION IMMOBILIERE ET L'AFFECTATION DE SES REVENUS

- Composition et gestion du patrimoine immobilier de la Fondation

Le patrimoine immobilier constitue le fonds stable de notre Fondation. Il est composé au 31 Décembre 2008, de 180 immeubles, dont 129 loués (sur lesquels 112 sont à usage d'établissements d'enseignement scolaire ou d'œuvres), les autres étant mis à disposition gracieuse conformément à l'objet statutaire de notre Fondation.

En dehors de sept immeubles de rapport (dont 4 pour 51 logements, 2 en bureaux et un commerce) gérés par une régie, la gestion locative des baux et conventions d'occupation gracieuse, soit 357 contrats, est assurée par les services de notre Fondation.

En dehors des immeubles en régies, les charges de travaux et d'entretien sont à la charge des locataires ou occupants qui par ailleurs remboursent aussi les assurances, les impôts fonciers et la contribution sur les revenus locatifs.

Tableau d'évolution des loyers facturés					
Année	2008	2007	2006	2005	2004
Loyers facturés	2 904 091	2 820 360	2 709 395	2 544 578	2 432 168
Variation	83 731	110 965	164 817	112 410	44 737
avec l'exercice précédent	2,97%	4,10%	6,48%	4,62%	1,87%

- Affectation des revenus de la gestion du patrimoine immobilier de la Fondation

Les revenus nets de la gestion immobilière d'un exercice sont affectés, par le Conseil d'Administration lors de sa 2^{ème} séance de l'année suivante, conformément à l'objet statutaire et aux articles 7.2 et 9 du Règlement Intérieur, en respectant la volonté des donateurs ou de leurs ayants droit.

Il est rappelé ici que les frais de gestion ne donnent lieu à aucune retenue et sont en principe couverts par le produit du placement des encaissements jusqu'à leur affectation.

- Tableau de synthèse de l'affectation des revenus de gestion immobilière

EMPLOIS revenus gestion immobilière	Affectés en 2008	Rappel Affectés 2007	Variation
Bourses et aides à la formation	105 000,00	125 000,00	-20 000,00
Fonctionnement Centres de Formation	156 350,00	109 800,00	46 550,00
Allocations individuelles Frères Agés	54 477,04	38 596,00	15 881,04
Protection sociale Frères Agés	50 000,00	50 000,00	0,00
Fonctionnement Maisons de Retraite	1 331 000,00	1 214 000,00	117 000,00
Fonctionnement Oeuvres sociales & éducatives	0,00	0,00	0,00
Affectations sur BUDGET STATUTAIRE	1 696 827,04	1 537 396,00	159 431,04
Investissements sur Maisons Retraite et autres	1 849 009,91	1 728 826,24	120 183,67
Annuités emprunts Maisons Retraite et autres	148 514,65	147 422,00	1 092,65
Investissements sur Œuvres	368 181,15	42 434,08	325 747,07
Annuités emprunts Œuvres	15 439,96	14 953,95	486,01
Investissements locaux siège Fondation	1 045 926,60	0,00	1 045 926,60
Affectations sur GESTION PATRIMOINE	3 427 072,27	1 933 636,27	1 493 436,00
Affectations en AVANCE TRESORERIE	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
TOTAL AFFECTATIONS	6 123 899,31	3 471 032,27	2 652 867,04
Reste à affecter			0,00
TOTAL REVENUS GESTION IMMOBILIERE	6 123 899,31	3 471 032,27	2 652 867,04

18. SYNTHÈSE DU BUDGET STATUTAIRE

La Fondation de La Salle a été créée à l'instigation des Frères des Écoles Chrétiennes, pour le service de :

- toutes les personnes ayant consacré ou désirant consacrer leur vie à l'enseignement chrétien, en France et dans le Monde, selon les principes et méthodes éducatives de Saint Jean-Baptiste de La Salle (1651-1719), Fondateur des Frères des Écoles Chrétiennes et promu "Patron spécial des Éducateurs" par le Pape Pie XII en 1951,
- toutes les œuvres sociales, éducatives et culturelles inspirées de ces mêmes principes et méthodes.

Le budget consacré à l'objet statutaire de la Fondation se résume comme suit :

EMPLOIS ▼	RESSOURCES ►		TOTAL	
	Dons Libéralités	Gestion Immobilière		
Formation : bourses et fonctionnement		261 350,00	261 350,00	3,22%
Frères Agés : aides individuelles et sociales		104 477,04	104 477,04	1,29%
Maisons de Retraite : fonctionnement et investis	1 402 261,86	3 328 524,56	4 730 786,42	58,31%
Œuvres éducatives : fonctionnement et investis	570 904,00	383 621,11	954 525,11	11,76%
Autres affectations : fonctionnement Fondation	16 780,89	1 045 926,60	1 062 707,49	13,10%
Autres affectations : avance trésorerie		1 000 000,00	1 000 000,00	12,32%
TOTAL AFFECTATIONS 2008.....	1 989 946,75	6 123 899,31	8 113 846,06	
<i>Rappel AFFECTATIONS 2007.....</i>	<i>2 423 986,22</i>	<i>3 471 032,27</i>	<i>5 895 018,49</i>	
<i>Variation 2008 – 2007</i>	<i>-434 039,47</i>	<i>2 652 867,04</i>	<i>2 218 827,57</i>	

□ □ □

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Aux Administrateurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2008, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du code de commerce.

A Saint Etienne,
Le 18 Mai 2009

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet PAUL GENOT AUDIT
P. GENOT