

## **A N N E X E**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.08.2009 dont le total est de 7 711 666 euros et au compte de fonctionnement de l'exercice, présenté sous la forme de liste, dont le total est de 3 999 551 euros et dégageant un excédent de 167 229 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.09.2008 au 31.08.2009.

Les notes et tableaux n°1 à 11, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/11/2009.

# 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations corporelles

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.

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

### b) 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.

### c) Provision pour congés payés

La provision pour congés payés, charges incluses, constituée à la clôture de l'exercice s'élève à 19 971,18 Euros contre 18 228,85 Euros l'exercice précédent.

## **1 REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)**

### d) Subventions non renouvelables

La subvention reçue pour la construction du lycée n'est pas amortissable.

### e) Subventions d'investissement

Les subventions reçues chaque année au titre de l'aide aux investissements, sont réintégrées au résultat à hauteur de l'amortissement des travaux financés. Les montants rapportés au compte de résultat pour cet exercice s'élèvent à 132 049,78 € contre 107 588,81 € l'année précédente.

**2 IMMOBILISATIONS AU 31 AOUT 2009**

<b>DESIGNATION</b>	<b>Montant au 01.09.2008</b>	<b>Acquisitions de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Montant au 31.08.2009</b>
Autres immobilisations incorporelles	2 000,00			2 000,00
Logiciels informatiques	28 761,40	7 893,60		36 655,00
Logiciels informatiques adm.	4 161,48			4 161,48
Logiciels taxe apprentissage	5 956,41			5 956,41
<b>IMMO. INCORPORELLES</b>	<b>40 879,29</b>	<b>7 893,60</b>		<b>48 772,89</b>
<b>TERRAIN</b>	<b>167 693,92</b>			<b>167 693,92</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
Bézien	10 627 992,37	439 205,23		11 067 197,60
Potocki	442 447,30	8 372,00		450 819,30
<b>TOTAL</b>	<b>11 070 439,67</b>	<b>447 577,23</b>		<b>11 518 016,90</b>
<b>AGENCEMENTS &amp; INSTALLATIONS</b>				
Services Généraux	325 330,70	27 936,42		353 267,12
Bézien	352 511,33			352 511,33
Primaire	220 616,40	4 450,56		225 066,96
Ecole	1 354 097,27	109 935,57		1 464 032,84
Lycée rénovation	33 103,49			33 103,49
Sous contrat	287 009,65			287 009,65
Collège	965 260,32	30 121,17		995 381,49
Demi-pension	75 831,52	7 904,36		83 735,88
CDI Collège	9 624,67			9 624,67
Lycée agenc.	50 705,13	1 687,36		52 392,49
Collège subventions	210 813,48	20 471,79		231 285,27
<b>TOTAL</b>	<b>3 884 903,96</b>	<b>202 507,23</b>		<b>4 087 411,19</b>
<b>MOBILIER &amp; MATERIEL</b>				
Matériel outillage :				
Services Généraux	64 148,06	12 331,89		76 479,95
Matériel & Mobilier :				
Scolaire Primaire	67 653,80	2 995,40		70 649,20
Scolaire Ecole	8 285,58			8 285,58
Scolaire Collège	533 983,88	3 318,97		537 302,85
Scolaire Lycée	29 967,75			29 967,75
Demi-pension	495 339,91	1 717,92	-530,52	496 527,31
Scolaire Bézien	618 753,61			618 753,61
CDI Bézien	11 506,36	1 126,15		12 632,51
CDI Collège	28 529,25			28 529,25
Livres Lycée	156 087,66			156 087,66
Livres 2ndes	13 366,02			13 366,02
Mat. informatique subventionné	88 851,98	96 965,29		185 817,27
Matériel financé par la Taxe d'apprentissage	636 612,76	28 871,75		665 484,51
Matériel oratoire	2 796,36			2 796,36
Mobilier Matériel bureau	138 891,65	6 540,10		145 431,75
<b>TOTAL</b>	<b>2 894 774,63</b>	<b>153 867,47</b>	<b>-530,52</b>	<b>3 048 111,58</b>
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>478 876,50</b>	<b>147 819,56</b>	<b>-496 085,04</b>	<b>130 611,02</b>
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	<b>18 496 688,68</b>	<b>951 771,49</b>	<b>-496 615,56</b>	<b>18 951 844,61</b>
Parts sociales Caisse d'Epargne	7 640,00			7 640,00
Dépôts & cautionnements	1 072,02	2 258,00		3 330,02
<b>IMMO. FINANCIERES</b>	<b>8 712,02</b>	<b>2 258,00</b>		<b>10 970,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 546 279,99</b>	<b>961 923,09</b>	<b>-496 615,56</b>	<b>19 011 587,52</b>

**3 AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31 AOUT 2009**

<b>DESIGNATION</b>	<b>Montant au 01.09.2008</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises de l'exercice</b>	<b>Ajustements</b>	<b>Montant au 31.08.2009</b>
Autres Immobilisations incorporelles	100,18	666,67			766,85
Logiciels informatiques	28 233,36	3 858,49			32 091,85
Logiciels informatiques adm.	4 161,48				4 161,48
Logiciels taxe apprentissage	5 224,04	732,37			5 956,41
<b>IMMO. INCORPORELLES</b>	<b>37 719,06</b>	<b>5 257,53</b>			<b>42 976,59</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>					
Constructions Beziel	981 195,51				981 195,51
Constructions Beziel 90	4 332 621,13	104 727,49			4 437 348,62
Construction nouveau collège 2001	1 386 331,96	323 503,72			1 709 835,68
Travaux Beziel 2007/2008/2009	18 358,85	62 310,62			80 669,47
Install.agencem.aménag. Beziel	315 772,50	2 532,29			318 304,79
Install.agencem.cdi collège	8 990,55	201,26			9 191,81
<b>TOTAL</b>	<b>7 043 270,50</b>	<b>493 275,38</b>			<b>7 536 545,88</b>
<b>CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI</b>					
Constructions Potocki	442 447,30	284,42			442 731,72
Install.agenc.services généraux	289 652,84	4 700,67			294 353,51
Install.agencem.amén.sous contrat	287 009,65				287 009,65
Install.agencem.amén.primaire	211 058,05	4 009,04			215 067,09
Rénovation école 2003	332 153,20	122 354,20			454 507,40
Rénovation lycée 2004	5 019,69	1 563,34			6 583,03
Install.agencem.aménag.collège	876 416,84	16 219,97			892 636,81
Install.agencem.aménag.lycée	20 475,21	5 326,91			25 802,12
Install.agenc.aménag.demi-pension	8 323,21	2 719,46			11 042,67
Install.agencem.aménag.collège subv	209 874,24	1 767,13			211 641,37
Install.agencement 1/2 pension	44 190,52	759,51			44 950,03
<b>TOTAL</b>	<b>2 726 620,75</b>	<b>159 704,65</b>			<b>2 886 325,40</b>
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES INDUSTRIELS</b>					
Mobilier/matériel école/collège	1 279,88	2 456,96			3 736,84
Matériel/outil.services généraux	59 760,62	1 270,21			61 030,83
Mobilier/matériel Beziel	180 488,90	975,60			181 464,50
Mobilier/matériel scolaire primaire	63 205,92	2 963,45			66 169,37
Mobilier/matériel école/rénovation	5 610,07	1 209,44			6 819,51
Mobilier/matériel scolaire collège	351 055,02	15 130,11			366 185,13
Mobilier/matériel scolaire lycée	24 671,84	2 306,41			26 978,25
Mobilier/matériel Beziel 90	436 223,09				436 223,09
Mobilier/mat. nouveau collège 2002	123 258,49	3 866,99			127 125,48
Mobilier/mat.demi-pension	341 260,31	33 556,73	-530,52		374 286,52
Mobilier/mat.cdi Beziel	11 506,36	201,16			11 707,52
Mobilier/mat.cdi collège	28 529,25				28 529,25
Livres lycée	156 087,66				156 087,66
Livres de seconde / cons.régional	13 366,02				13 366,02
Matériel informatique subventionné	69 747,39	29 294,65			99 042,04
Investissements TA	621 633,48	19 481,15			641 114,63
<b>TOTAL</b>	<b>2 487 684,30</b>	<b>112 712,86</b>	<b>-530,52</b>		<b>2 599 866,64</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Matériel de transport	1 092,31	521,24			1 613,55
Matériel de bureau et matériel informatique	103 655,14	1 894,33			105 549,47
Mobilier de bureau	28 703,95	1 950,88			30 654,83
Autres immobilisations corporelles	178,13				178,13
<b>TOTAL</b>	<b>133 629,53</b>	<b>4 366,45</b>			<b>137 995,98</b>
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	<b>12 391 205,08</b>	<b>770 059,34</b>	<b>-530,52</b>		<b>13 160 733,90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 428 924,14</b>	<b>775 316,87</b>	<b>-530,52</b>		<b>13 203 710,49</b>

#### 4 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant au 01.09.2008	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31.08.2009
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		6 000,00		6 000,00
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>				
Sur comptes Familles	1 285,36			1 285,36
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 285,36</b>	<b>6 000,00</b>		<b>7 285,36</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	<b>6 000,00</b>		<b>7 285,36</b>

## 5 CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Autres dépôts & cautionnements	3 330,02		3 330,02
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Familles douteuses ou litigieuses			
Autres créances familles	2 392,82	2 392,82	
Acomptes versés sur commande			
Fournisseurs & comptes rattachés			
Personnel & comptes rattachés	3 380,00	3 380,00	
Etat & Collectivité locales : divers - subventions	104 931,23	104 931,23	
Débiteurs divers	9 458,85	9 458,85	
Charges constatées d'avance	81 755,86	81 755,86	
<b>TOTAL</b>	<b>205 248,78</b>	<b>201 918,76</b>	<b>3 330,02</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus 5 ans
Dettes auprès des Ets de Crédit	2 936 822,01	284 390,08	1 269 948,59	1 382 483,34
Dettes financières diverses	77 971,64	77 971,64		
Avances familles	115 889,00	115 889,00		
Fournisseurs Immobilisation	71 297,53	71 297,53		
Fournisseurs & comptes rattachés	270 575,90	270 575,90		
Personnel & comptes rattachés	18 675,36	18 675,36		
Autres organismes sociaux	78 421,23	78 421,23		
Etat : autres impôts, taxes, assimilés	80 481,90	80 481,90		
Autres dettes	3 916,04	3 916,04		
Produits constatés d'avance	63 779,79	63 779,79		
Taxe d'apprentissage	60 686,54	60 686,54		
<b>TOTAL</b>	<b>3 778 516,94</b>	<b>1 126 085,01</b>	<b>1 269 948,59</b>	<b>1 382 483,34</b>

## 6 PRODUITS A RECEVOIR

<b>PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Autres créances	31 696,23
Disponibilités	2 334,00
Divers	8 847,44
<b>TOTAL</b>	<b>42 877,67</b>

## 7 CHARGES A PAYER

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Dettes auprès des établissements de crédit	30 371,64
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	27 242,87
Dettes fiscales & sociales	76 612,40
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>134 226,91</b>

## 8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<b>ELEMENTS</b>	<b>CHARGES</b>	<b>PRODUITS</b>
Charges d'exploitation	81 755,86	
Produits d'exploitation		63 779,79
<b>TOTAL</b>	<b>81 755,86</b>	<b>63 779,79</b>



## 9 EFFECTIFS MOYENS

<b>EFFECTIFS DES ELEVES EN 2008-2009</b>		
Primaire	Moyenne	425
Collège	Moyenne	715
Lycée général	Moyenne	444
Lycée technique	Moyenne	68
<b>TOTAL</b>		<b>1 652</b>

<b>EFFECTIFS DU PERSONNEL EN 2008-2009</b>		<b>(temps complet)</b>
Cadres		14
Employés		42
Enseignants		78
<b>TOTAL</b>		<b>134</b>

## REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de commerce complété par l'article 20 de la Loi 2006-586)

<b>Rémunérations allouées aux membres</b>	<b>Montant</b>
- des organes de direction ou de gérance - des organes d'administration - des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Cette information ainsi que la ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

## 10 DETTES GARANTIES PAR LES SURETES REELLES AU 31 AOUT 2009

ELEMENTS	MONTANT GARANTI
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	2 936 822,01
<b>TOTAL</b>	<b>2 936 822,01</b>

- Le Conseil Régional Ile de France s'est porté caution d'un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne arrivant à échéance le 05.03.2016 le capital restant dû au 31.08.2009 s'élève à 675 312,45 euros.
- Le Conseil Général des Yvelines, dans sa séance du 22 décembre 2000 a décidé d'accorder sa garantie pour un emprunt contracté auprès de la Caisse d'Epargne de l'Ile de France Ouest d'un montant nominal de 3 201 429,36 euros remboursable sur 15 ans.  
Au 31.08.2009 le capital restant de s'élève à 2 261 509,56 euros.

## 11 AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE POUR LE PERSONNEL OGE	68 163,49
DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION	16 960,89
CONTRAT LOCATION LONGUE DUREE	39 494,28
INTERETS DES EMPRUNTS NON ECHUS :	
- Caisse d'Epargne échéance 2016	108 404,13
- Caisse d'Epargne échéance 2018	491 856,38
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>724 879,17</b>

## **TABLEAU DE FINANCEMENT**

## TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS		RESSOURCES	
<b>INVESTISSEMENTS</b>		<b>AUTO FINANCEMENT</b>	
Acquisitions de l'exercice :		Résultat de l'exercice	
. Immobilisations incorporelles	7 893,60		167 228,97
. Immobilisations corporelles	307 866,89	Dotation aux amortissements	
. Immobilisations en cours	147 819,56	781 316,87	
. Immobilisations financières	2 258,00	et provisions	
Total Investissements	<b>465 838,05</b>		
<b>REMBOURSEMENTS</b>		<b>SUBVENTIONS</b>	
<b>EMPRUNTS</b>			
Caisse d'Epargne	282 267,45	Subventions reçues	
		149 630,75	
		Amortissements	
		-132 049,78	
<b>AUGMENTATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>			
	218 021,31		
<b>TOTAL</b>	<b>966 126,81</b>	<b>TOTAL</b>	<b>966 126,81</b>

<b>FONDS DE ROULEMENT AU 31 AOUT 2008</b>		854 072,60
<b>AUGMENTATION DU FONDS DE ROULEMENT AU COURS DE L'EXERCICE</b>		218 021,31
		<hr/>
<b>FONDS DE ROULEMENT AU 31 AOUT 2009</b>		<u>1 072 093,91</u>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Montant total		1 903 788,84
Dettes	3 778 516,94	
A déduire :		
Emprunts à long terme	<u>2 946 822,01</u>	
		-831 694,93
		<hr/>
<b>FONDS DE ROULEMENT AU 31 AOUT 2008</b>		<u>1 072 093,91</u>

## **ANALYSE SECTORIELLE**