

O.G.E.C. SAINTE THERESE

Association régie par la loi
du 1er juillet 1901

Siège de l'association :
27, rue Lachaux
78120 RAMBOUILLET

Exercice clos le 31 août 2009

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

OGEC SAINTE THERESE

Association régie par la loi
du 1er juillet 1901

Siège de l'association :
27, rue Lachaux
78120 Rambouillet

Exercice clos le 31 août 2009

RAPPORT GENERAL

O.G.E.C. SAINTE THERESE

Association régie par la loi
du 1er juillet 1901
Siège de l'association :
27, rue Lachaux
78120 RAMBOUILLET

Exercice clos le 31 août 2009

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi,

Ces 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 la société à la fin de cet exercice.

II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1° alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Paris, le 26 janvier 2010

Jean-Pierre MONNOT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

OGEC SAINTE THERESE

Association régie par la loi
du 1er juillet 1901

Siège de l'association :
27, rue Lachaux
78120 Rambouillet

Exercice clos le 31 août 2009

ETATS DE SYNTHESE

- BILAN

- COMPTE DE RESULTATS

- ANNEXE COMPTABLE

ACTIF		Exercice clos le				Exercice précédent	
		31/08/2009				31/08/2008	
		(12 mois)				(12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	- Frais d'établissement						
	- Autres immobilisations incorporelles	48 773	42 977	5 796	0,08	3 160	0,04
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	- Terrains	167 694		167 694	2,17	167 694	2,05
	- Aménagement de terrains						
	- Constructions sur sol propre (et Install., Agenc., Aménag.)	11 429 334	6 826 341	4 602 992	59,69	3 946 858	48,36
	- Constructions sur sol d'autrui (et Install., Agenc., Aménag.)	4 176 094	3 620 373	555 722	7,21	1 238 595	15,17
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	2 899 883	2 576 202	323 682	4,20	265 224	3,25
	- Matériel de transport	2 796	1 614	1 183	0,02	1 704	0,02
- Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	145 432	136 204	9 227	0,12	6 533	0,08	
- Immobilisations en cours	130 611		130 611	1,69	478 877	5,87	
- Immobilisations grévées de droit							
- Autres immobilisations							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
- Participations	7 640		7 640	0,10	7 640	0,09	
- Créances rattachées à des participations							
- Titres immobilisés							
- Prêts							
- Dépôts et cautionnements versés	3 330		3 330	0,04	1 072	0,01	
- Autres créances immobilisées							
COMPTES DE LIAISON							
- Comptes de liaison entre établissements							
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 011 588	13 203 710	5 807 877	75,31	6 117 356	74,95	
STOCKS							
- Divers							
CREANCES ET COMPTES RATTACHES							
- Fournisseurs : avances, acomptes versés					2 389	0,03	
- Familles ou élèves	2 393	1 285	1 107	0,01	257	0,00	
- Personnel et charges sociales	3 380		3 380	0,04	4 611	0,06	
- Etat et autres collectivité publiques	104 931		104 931	1,36	156 651	1,92	
- Confédération, fédérations et associations apparentées	19		19	0,00			
- Comptes transitoires ou d'attente							
- Débiteurs divers	9 459		9 459	0,12	2 244	0,03	
PLACEMENTS							
- Placements	1 400 065		1 400 065	18,16	1 603 097	19,64	
- Intérêts courus non échus							
DISPONIBILITES							
- Banques, établissements financiers et assimilés	302 328		302 328	3,92	198 437	2,43	
- Caisse	742		742	0,01	150	0,00	
- Régies d'avance et accreditifs							
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET ABONNEMENT							
- Charges constatées d'avance	81 756		81 756	1,06	76 942	0,94	
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 905 074	1 285	1 903 789	24,69	2 044 777	25,05	
- Charges à répartir sur plusieurs exercices							
- Intérêts d'emprunts à étaier							
TOTAL DE L' ACTIF	20 916 662	13 204 996	7 711 666	100,00	8 162 133	100,00	

STE THERESE RAMBOUILLET
GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2008 au 31/08/2009

Présenté en euros

PASSIF		Exercice clos le			Exercice précédent		
		31/08/2009 (12 mois)			31/08/2008 (12 mois)		
		Avt Aff./V. brute	Affect/Amort.	Ap. Aff./V. Net.	%	Net	%
FONDS PROPRES ASSIMILES	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE						
	- Valeur du patrimoine intégré						
	- Fonds statutaires						
	- Subventions d'investissements non renouvelables						
	- Fonds de trésorerie apportés						
	- Libéralité ayant le caractère d'apport	3 357 451		3 357 451	43,54	3 357 451	41,13
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE						
	- Valeur des biens affectés						
	- Valeurs des biens non affecté						
	- Libéralité						
- Subventions d'investissements non renouvelables							
ECARTS DE REEVALUATION							
- Ecart de réévaluation							
RESERVES							
- Réserves statutaires							
- Réserves d'investissement							
- Réserves de trésorerie							
- Autres réserves							
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU							
- Report à nouveau	-702 263		-702 263	-9,10	-832 884	-10,19	
- Résultat de l'exercice	167 229		167 229	2,17	130 622	1,60	
SUBVENTIONS ET PARTICIPATION D'INVESTIS. AMORTISSABLES							
- Taxe d'apprentissage	673 441	647 171	26 270	0,34	17 611	0,22	
- Autres subventions	1 556 837	478 375	1 078 462	13,98	1 069 539	13,10	
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	5 052 695	1 125 546	3 927 149	50,92	3 742 339	45,05	
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES						
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	- Fonds dédiés sur dons manuels affectés						
	- Fonds dédiés sur legs et donations affectés						
TOTAL FONDS DEDIES							
PF	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
	- Provisions pour risques	6 000		6 000	0,08		
	- Provisions pour charges						
TOTAL PROVISIONS	6 000		6 000	0,08			
DETTES	COMPTES DE LIAISON						
	- Comptes de liaison entre établissements						
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDITS						
	- Capital emprunté						
	- Intérêts	3 014 794		3 014 794	39,09	3 299 077	40,42
	- Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque						
	AUTRES DETTES						
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 298		71 298	0,92	92 406	1,13
	- Fournisseurs et comptes rattachés	270 576		270 576	3,51	624 092	7,65
	- Familles ou élèves : avances reçues	115 889		115 889	1,50	114 803	1,41
- Dettes relatives au personnel	97 097		97 097	1,26	88 013	1,08	
- Etat et autres collectivités publiques	80 482		80 482	1,04	79 468	0,97	
- Confédérations, fédérations, associations et apparentés	321		321	0,00	699	0,01	
- Autres dettes	3 595		3 595	0,05	3 530	0,04	
EGUL	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET ABONNEMENT						
	- Produits constatés d'avance	124 466		124 466	1,61	117 706	1,44
	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	3 778 517		3 778 517	49,00	4 419 794	54,15
TOTAL DU PASSIF	8 837 212	1 125 546	7 711 666	100,00	8 162 133	100,00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES		Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 653 085	43,27	1 591 205	43,55	61 880	3,89		
641	- Appointements bruts du personnel	1 102 190	28,85	1 066 023	29,18	36 167	3,39		
6413	- Rémunérations diverses								
645/647	- Charges sociales et assimilées	401 105	10,50	386 163	10,57	14 942	3,87		
63	- Charges fiscales et assimilées	107 648	2,82	104 676	2,85	2 972	2,84		
648	- Autres charges de personnel								
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	40 512	1,06	29 603	0,81	10 909	36,85		
621	- Personnel intérimaire et extérieur	1 629	0,04	4 741	0,13	-3 112	-65,63		
649	- Remboursement de charges de personnel								
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 653 085	43,27	1 591 205	43,55	61 880	3,89		
60	CONSUMMATIONS	753 900	18,73	725 969	19,87	27 931	3,85		
601/603	- Matières premières stockées et variations de stocks								
60456/72	- Prestations de services incorporées : restauration	221 067	5,79	200 604	5,49	20 463	10,20		
60453	- Prestations de services incorporées : nettoyage des locaux								
60454	- Prestations de services incorporées : hébergement								
60455	- Prestations de services incorporées : autres	11 016	0,29	16 612	0,45	-5 596	-33,68		
6061	- Energies et fluides	189 237	4,95	135 410	3,71	53 827	39,75		
6063	- Fournitures d'alimentation								
606	- Matières, fournitures et petits matériels divers	65 300	1,71	55 647	1,52	9 653	17,35		
6066	- Matières, fournitures et petits matériels pédagogiques	77 773	2,04	87 811	2,40	-10 038	-11,42		
6048/607	- Livres et fournitures revendus et activités récupérées	189 508	4,96	229 885	6,29	-40 377	-17,55		
61	SERVICES EXTERIEURS	230 102	6,02	206 582	5,65	23 520	11,39		
612	- Redevances de crédit-bail								
6132	- Locations et charges immobilières	32 357	0,85	29 933	0,82	2 424	8,10		
613	- Locations mobilières	11 778	0,31	13 352	0,37	-1 574	-11,78		
6152	- Entretien et réparations de biens immobiliers	38 427	1,01	37 710	1,03	717	1,90		
6155	- Entretien et réparations de biens mobiliers	43 550	1,14	19 469	0,53	24 081	123,69		
6156	- Contrat de maintenance	74 822	1,96	76 491	2,09	-1 669	-2,17		
616	- Primes d'assurances	28 855	0,76	29 319	0,80	-464	-1,57		
618	- Documentations et divers	313	0,01	308	0,01	5	1,62		
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	203 160	5,32	200 642	5,49	2 518	1,25		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	28 110	0,74	28 527	0,78	-417	-1,45		
623	- Informations, publications et relations publiques	10 127	0,27	10 508	0,29	-381	-3,62		
624	- Transports de biens, élèves et personnel	9 297	0,24	11 382	0,31	-2 085	-18,31		
625	- Déplacements, missions et réceptions	2 660	0,07	3 115	0,09	-455	-14,60		
626/627	- Frais de P.T.T. et services bancaires	40 519	1,06	40 113	1,10	406	1,01		
628	- Cotisations et divers	112 447	2,94	106 997	2,93	5 450	5,09		
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	57 372	1,50	57 037	1,56	335	0,59		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux	57 372	1,50	57 037	1,56	335	0,59		
637	- Autres impôts et taxes								
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8 042	0,21	6 842	0,19	1 200	17,54		
654	- Pertes sur créances irrécouvrables	1 615	0,04			1 615	N/S		
65	- Charges diverses de gestion courante	6 427	0,17	6 842	0,19	-415	-6,06		
66	CHARGES FINANCIERES	133 311	3,49	145 037	3,97	-11 726	-8,07		
661	- Charges d'intérêts	133 311	3,49	145 037	3,97	-11 726	-8,07		
667	- Charges nettes sur cession de V.M.P.								
66	- Autres charges financières								
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	781 317	20,45	720 413	19,72	60 904	8,45		
681	- Dotations aux amortissements	775 317	20,29	719 127	19,68	56 190	7,81		
6815	- Dotations aux provisions pour risques	6 000	0,16			6 000	N/S		
6816/6817	- Dotations aux provisions pour dépréciations			1 285	0,04	-1 285	-100,00		
686	- Dotations aux provisions pour risques et charges financières								
689	- Engagements à réaliser sur ressources affectées								
69	AUTRES GESTIONS								
69	- Impôts sur sociétés des personnes morales non lucratives								
	TOTAL AUTRES COUTS	2 167 204	56,73	2 062 521	56,46	104 683	5,08		
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 820 289	100,00	3 653 726	100,00	166 563	4,58		

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS		Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
706	RESSOURCES PRIVEES	2 152 123	54,26	2 037 534	53,76	114 589	5,62		
70611/70689	- Participation : enseignement formation initiale	1 415 500	35,88	1 351 444	35,86	64 056	4,74		
70612	- Participation : restauration	736 623	18,57	686 090	18,10	50 533	7,37		
70613	- Participation : hébergement								
70614/70622	- Participation : apprentissage + transport scolaire								
70615/70633	- Participation : formation continue								
709	- Rabais, remises et réductions accordés								
	TOTAL RESSOURCES PRIVEES	2 152 123	54,26	2 037 534	53,76	114 589	5,62		
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 277 995	32,22	1 221 743	32,23	56 252	4,60		
	- Participations Etat	553 373	13,95	536 324	14,15	17 049	3,18		
	- Participations Régions	223 497	5,83	212 037	5,59	11 460	5,40		
	- Participations Départements	324 604	8,18	300 210	7,92	24 394	8,13		
	- Participations Communes	144 818	3,65	138 916	3,67	5 902	4,25		
	- Participations par Etablissements publics et / ou Subventions								
	- Participations par entreprises et organismes privés ou Subventions	31 703	0,80	34 256	0,90	-2 553	-7,44		
	- Autres Participations ou Subventions								
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUTRES ACTIVITES	23 381	0,59	30 356	0,80	-6 975	-22,97		
	- Subventions Etat	2 744	0,07	3 519	0,09	-775	-22,01		
	- Subventions Régions	11 483	0,29	23 550	0,62	-12 067	-51,23		
	- Subventions Départements	9 153	0,23	3 287	0,09	5 866	178,46		
	- Subventions Communes								
	- Subventions par Etablissements publics								
	- Subventions par entreprises et organismes privés								
	- Autres subventions								
	- Report de subventions								
	TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES	1 301 375	32,81	1 252 098	33,04	49 277	3,84		
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	245 717	6,19	270 267	7,13	-24 550	-9,07		
7081	- Produits des services dans l'intérêt du personnel								
7082	- Prestations annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)	175 717	4,43	203 378	5,37	-27 661	-13,59		
7082	- Prestations annexes élèves (études, garderie, assurance,...)	43 930	1,11	41 567	1,10	2 363	5,68		
7083	- Prestations annexes au tiers	26 070	0,66	25 322	0,67	748	2,95		
7086	- Prestations annexes de formation permanente								
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS								
	- Cession ou vente de produits								
72	PRODUCTION IMMOBILISEE								
72	- Production immobilisée								
74	AUTRES PRODUITS DIVERS (CES, CIE, E.JEUNES,...)	189 759	4,78	169 295	4,47	20 464	12,09		
752	- Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale								
754	- Collectes et dons								
755	- Remboursements des frais	57 703	1,45	61 671	1,63	-3 968	-6,42		
756	- Cotisations des adhérents								
757	- Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat								
758	- Contributions volontaires	132 050	3,33	107 589	2,84	24 461	22,74		
75884	- Participation aides à l'emploi (CES, CEC, CEJ,...)								
75	- Autres produits divers de gestion courante	6	0,00	35	0,00	-29	-82,85		
76	PRODUITS FINANCIERS	52 646	1,33	26 265	0,69	26 381	100,44		
762/763	- Revenus des immobilisations financières								
764	- Revenus des valeurs mobilières de placement	48 577	1,22	23 592	0,62	24 985	105,90		
76	- Autres produits financiers	4 069	0,10	2 674	0,07	1 395	52,17		
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS								
7811/7816	- Reprises sur amortissements et provisions des immeubles								
7815	- Reprises sur provision pour risques								
7817	- Reprises sur provisions pour dépréciations								
786	- Reprises sur provisions pour risques et charges financier								
789	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
79	TRANSFERT DE CHARGES	24 927	0,63	34 673	0,91	-9 746	-28,10		
79	- Transfert de charges d'exploitation	24 927	0,63	34 673	0,91	-9 746	-28,10		
	TOTAL AUTRES PRODUITS	513 048	12,93	500 500	13,21	12 548	2,51		
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 986 546	100,00	3 790 133	100,00	176 413	4,65		
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	146 257	3,69	138 406	3,60	9 851	7,22		

STE THERESE RAMBOUILLET

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2008 au 31/08/2009

Présenté en euros

COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL		Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 033	100,00	36 891	100,00	-24 858		-67,37	
6715	- Participations exceptionnelles accordées								
671	- Autres charges exceptionnelles	441	3,66	468	1,27	-27		-5,76	
672	- Charges sur exercices antérieurs	11 592	96,34	35 993	97,57	-24 401		-67,78	
675	- Valeur comptable des éléments d'actif cédés								
687	- Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles			430	1,17	-430		-100,00	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 033	100,00	36 891	100,00	-24 858		-67,37	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 005	100,00	31 106	100,00	1 899		6,10	
7715	- Subventions privées exceptionnelles reçues								
771	- Autres produits exceptionnels	6 487	19,65	7 953	25,57	-1 466		-18,42	
7720	- Rappel de subventions publiques	26 519	80,35	23 153	74,43	3 366		14,54	
772	- Autres produits sur exercices antérieurs								
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif								
777	- Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement								
777	- Reprise sur provisions exceptionnelles								
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 005	100,00	31 106	100,00	1 899		6,10	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 972	-17,52	-5 785	-18,59	26 757		482,52	
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
860	- Aides en nature								
861	- Mise à disposition gratuite de biens liés à l'activité								
862	- Prestations								
864	- Personnel bénévole								
870	- Bénévoiat								
871	- Prestations en nature								
875	- Dons en nature								
	TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	3 832 322	N/S	3 690 617	N/S	141 705		3,84	
	TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	3 999 551	N/S	3 821 239	N/S	178 312		4,67	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	167 229	395,76	130 622	419,93	36 607		28,03	

ANNEXE

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

DESIGNATION	Montant au 01.09.2008	Acquisitions de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31.08.2009
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
IMMO. INCORPORELLES	40 879,29	7 893,60		48 772,89
TERRAIN	167 693,92			167 693,92
CONSTRUCTIONS				
Bézief	10 627 992,37	439 205,23		11 067 197,60
Potocki	442 447,30	8 372,00		450 819,30
TOTAL	11 070 439,67	447 577,23		11 518 016,90
AGENCEMENTS & INSTALLATIONS				
Services Généraux	325 330,70	27 936,42		353 267,12
Bézief	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
TOTAL	3 884 903,96	202 507,23		4 087 411,19
MOBILIER & MATERIEL				
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 Bézief	618 753,61			618 753,61
CDI Bézief	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
TOTAL	2 894 774,63	153 867,47	-530,52	3 048 111,58
Immobilisations en cours	478 876,50	147 819,56	-496 085,04	130 611,02
IMMO. CORPORELLES	18 496 688,68	951 771,49	-496 615,56	18 951 844,61
Parts sociales Caisse d'Epargne	7 640,00			7 640,00
Dépôts & cautionnements	1 072,02	2 258,00		3 330,02
IMMO. FINANCIERES	8 712,02	2 258,00		10 970,02
TOTAL	18 546 279,99	961 923,09	-496 615,56	19 011 587,52

3 AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31 AOUT 2009

DESIGNATION	Montant au 01.09.2008	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Ajustements	Montant au 31.08.2009
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
IMMO. INCORPORELLES	37 719,06	5 257,53			42 976,59
CONSTRUCTIONS					
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
TOTAL	7 043 270,50	493 275,38			7 536 545,88
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI					
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
TOTAL	2 726 620,75	159 704,65			2 886 325,40
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES INDUSTRIELS					
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
TOTAL	2 487 684,30	112 712,86	-530,52		2 599 866,64
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
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
TOTAL	133 629,53	4 366,45			137 995,98
IMMO. CORPORELLES	12 391 205,08	770 059,34	-530,52		13 160 733,90
TOTAL	12 428 924,14	775 316,87	-530,52		13 203 710,49

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
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 000,00		6 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS Sur comptes Familles	1 285,36			1 285,36
TOTAL PROVISIONS	1 285,36	6 000,00		7 285,36
dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	6 000,00		7 285,36

5 CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Autres dépôts & cautionnements	3 330,02		3 330,02
DE L'ACTIF CIRCULANT			
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	
TOTAL	205 248,78	201 918,76	3 330,02

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		
TOTAL	3 778 516,94	1 126 085,01	1 269 948,59	1 382 483,34

6 PRODUITS A RECEVOIR

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

7 CHARGES A PAYER

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

8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

9 EFFECTIFS MOYENS

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

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

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)

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

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
TOTAL	2 936 822,01

- 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
TOTAL GENERAL	724 879,17