

**Association de Gestion de l'Institution
Sainte Odile**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59130 Lambersart

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2009

Association de Gestion de l'Institution Sainte Odile

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59130 Lambersart

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2009

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Gestion de l'Institution Sainte Odile, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, 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, 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 du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

Les estimations comptables concourant à la présentation des états financiers au 31 août 2009 ont été réalisées dans un contexte caractérisé par une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques. C'est dans ce contexte que, conformément aux 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 ainsi que 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. 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Lille, le 20 novembre 2009

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Jean-Yves MORISSET



INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009- Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Exercice N-1	BILAN		Exercice N
Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov. Valeur nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Autres immobilisations incorporelles			
3 437 746,31	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 177 083,03	-2 963 606,01 3 213 477,02
Terrains			
Aménagements de terrains			
2 998 328,06	Constructions sur sol propre et leurs AAI	3 582 279,13	-773 089,69 2 809 189,44
164 028,87	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	994 468,47	-843 876,39 150 592,08
142 879,71	Installations, mobilier et matériel d'activité	865 186,59	-723 383,34 141 803,25
5 179,17	Matériel de transport	10 174,30	-5 381,18 4 793,12
125 626,20	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	723 270,24	-617 875,41 105 394,83
1 704,30	Immobilisations en cours	1 704,30	1 704,30
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés			
Autres créances immobilisées			
COMPTE DE LIAISON			
Compte de liaison entre établissements			
3 437 746,31	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 177 083,03	-2 963 606,01 3 213 477,02
6 947,40	STOCKS	10 361,11	10 361,11
6 947,40	Divers	10 361,11	10 361,11
146 928,88	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	155 439,90	-39 568,31 115 871,59
1 812,99	Fournisseurs: avances, acomptes versés	19 719,57	19 719,57
29 742,07	Familles ou élèves	69 729,55	-39 568,31 30 161,24
Personnel et charges sociales			
106 677,90	Etat et autres collectivités publiques	57 114,75	57 114,75
Confédération, fédérations, associations et apparentés			
398,15	Comptes transitoires ou attente	81,57	81,57
8 297,77	Débiteurs divers	8 794,46	8 794,46
1 115 697,51	PLACEMENTS	1 280 649,77	1 280 649,77
1 115 697,51	Placements	1 280 649,77	1 280 649,77
Intérêts courus non échus			
112 365,37	DISPONIBILITES	173 951,08	173 951,08
111 889,44	Banques, établissements financiers et assimilés	173 816,62	173 816,62
475,93	Caisses	134,46	134,46
14 872,25	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 432,60	10 432,60
14 872,25	Charges constatées d'avance	10 432,60	10 432,60
1 396 811,41	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 630 834,46	-39 568,31 1 591 266,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Créance contentieux Etat			
4 834 557,72	TOTAL DE L'ACTIF	7 807 917,49	-3 003 174,32 4 804 743,17

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009- Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
Valeur nette	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	434 479,70		434 479,70
	Valeur du patrimoine intégré			
	Fonds statutaires			
	Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables			
434 479,70	Fonds de trésorerie apportés	434 479,70		434 479,70
	Libéralités ayant le caractère d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE			
	Valeur des biens affectés			
	Valeurs des biens non affectés			
	Libéralités			
	Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables			
	ECARTS DE REEVALUATION			
	Ecarts de réévaluation			
1 312 552,97	RESERVES	1 187 130,35		1 187 130,35
	Réserves statutaires			
1 312 552,97	Réserves d'investissement	1 187 130,35		1 187 130,35
	Réserves de trésorerie			
	Autres réserves			
-125 422,62	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	-70 979,67		-70 979,67
-125 422,62	Report à nouveau			
-125 422,62	Resultat de l'exercice	-70 979,67		-70 979,67
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
212 280,01	AMORTISSABLES	249 138,81		249 138,81
	Taxe d'apprentissage			
212 280,01	Autres subventions	249 138,81		249 138,81
1 833 890,06	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	1 799 769,19		1 799 769,19
99 004,17	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	135 553,17		135 553,17
27 620,97	Provisions pour risques	39 427,77		39 427,77
71 383,20	Provisions pour charges	96 125,40		96 125,40
99 004,17	TOTAL PROVISIONS	135 553,17		135 553,17
	COMPTE DE LIAISON			
	Compte de liaison entre établissements			
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES			
2 427 173,25	ETABLISSEMENTS	2 356 529,56		2 356 529,56
2 427 173,25	Capital emprunté	2 356 529,56		2 356 529,56
	Intérêts			
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque			
470 028,24	AUTRES DETTES	508 451,25		508 451,25
27 776,51	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 005,14		12 005,14
214 677,59	Fournisseurs et comptes rattachés	263 632,27		263 632,27
64 084,79	Familles ou élèves : avances reçues	65 359,51		65 359,51
100 798,32	Dettes relatives au personnel	101 710,92		101 710,92
30 119,36	Etat et autres collectivités publiques	32 539,01		32 539,01
	Confédération, fédérations, associations et apparentés			
32 571,67	Autres dettes	33 204,40		33 204,40
4 462,00	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 440,00		4 440,00
4 462,00	Produits constatés d'avance	4 440,00		4 440,00
	Dettes contentieuses Etat			
2 901 663,49	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	2 869 420,81		2 869 420,81
4 834 557,72	TOTAL DU PASSIF	4 804 743,17		4 804 743,17

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009- Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N	Exercice N-1	Variations			
		Total	%	Total	%	Montant	%
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES	1 471 584,29	100,00%	1 370 737,21	100,00%	100 847,08	7,36%
70611	Participation des familles : enseignement	1 024 672,13		906 213,85		118 458,28	13,07%
70612	Participation des familles : restauration	543 559,96		482 446,10		61 113,86	12,67%
70613	Participation des familles : hébergement						
70614	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	-96 647,80		-17 922,74		-78 725,06	NS
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	1 471 584,29	55,16%	1 370 737,21	53,73%	100 847,08	7,36%
	PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES						
74	PUBLIQUES	947 834,48	98,58%	946 807,67	99,45%	1 026,81	0,11%
70651	Participations Etat	379 304,30		383 184,69		-3 880,39	- 1,01%
70652	Participations Régions	139 308,00		128 019,00		11 289,00	8,82%
70653	Participations Départements	293 167,38		301 641,98		-8 474,60	- 2,81%
70654	Participations Communes	136 054,80		133 962,00		2 092,80	1,56%
7066	Participations par Etablissements publics						
7067	Participations par entreprises et organismes privés						
7068	Participations autres						
7069	Report de participations						
	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUTRES						
74	ACTIVITES	13 615,44	1,42%	5 272,24	0,55%	8 343,20	NS
741	Subventions Etat	13 157,44				13 157,44	
742	Subventions Régions						
743	Subventions Département						
744	Subventions Communes						
	Participations par Etablissements publics						
	Participations par entreprises et organismes privés						
748	Autres subventions	458		5 272,24		-4 814,24	- 91,31%
749	Report de subventions						
	TOTAL PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	961 449,92	36,04%	952 079,91	37,32%	9 370,01	0,98%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	173 495,08	73,83%	149 313,45	65,35%	24 181,63	16,20%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	26 072,19		25 587,72		484,47	1,89%
7082	Prestations annexes aux élèves	137 890,03		117 846,45		20 043,58	17,01%
7083	Prestations annexes aux tiers	6 818,06		3 901,12		2 916,94	74,77%
7086	Prestations annexes	2 714,80		1 978,16		736,64	37,24%
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	37 691,16	16,04%	58 868,06	25,76%	-21 176,90	- 35,97%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale						
754	Collectes et dons						
755	Inscription	8 260,00		6 944,00		1 316,00	18,95%
7553	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat	27 198,43		24 395,36		2 803,07	11,49%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	2 232,73		27 528,70		-25 295,97	- 91,89%
76	PRODUITS FINANCIERS	14 063,19	5,98%	13 882,76	6,08%	180,43	1,30%
762/763	Revenus des immobilisations financières						
764	Revenus des valeurs mobilières de placement						
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
76	Autres produits financiers	14 063,19		13 882,76		180,43	1,30%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	9 733,14	4,14%	6 417,02	2,81%	3 316,12	51,68%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	6 284,91		6 417,02		-132,11	- 2,06%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges financiers	3 448,23				3 448,23	
79	TRANSFERT DE CHARGES						
79	Transfert de charges d'exploitation						
	TOTAL AUTRES PRODUITS	234 982,57	8,81%	228 481,29	8,96%	6 501,28	2,85%

INSTITUTION SAINTE ODILE
Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009- Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N	Exercice N-1	Variations			
Comptes	CHARGES	Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 172 677,64	100,00%	1 139 499,29	100,00%	33 178,35	2,91%
	641 Appointements bruts du personnel	773 216,29		738 514,63		34 701,66	4,70%
	643 Rémunérations diverses						
645/647	Charges sociales et assimilées	268 212,58		260 494,62		7 717,96	2,96%
	63 Charges fiscales et assimilées	66 510,06		65 058,04		1 452,02	2,23%
	648 Autres charges de personnel			21 262,74		-21 262,74	- 100,00%
	6483 Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	47 387,41		48 457,53		-1 070,12	- 2,21%
	621 Personnel intérimaire et extérieur	29 976,40		20 797,15		9 179,25	44,14%
	649 Remboursement de charges de personnel	-12 625,10		-15 085,42		2 460,32	- 16,31%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 172 677,64	42,70%	1 139 499,29	42,32%	33 178,35	2,91%
	60 CONSOMMATIONS	599 498,95	38,10%	581 586,46	37,45%	17 912,49	3,08%
	601 Matières premières stockées						
	604 Prestations de service incorporées : restauration	214 609,37		192 747,03		21 862,34	11,34%
	604 Prestations de service incorporées : entretien	64 038,30		79 210,71		-15 172,41	- 19,15%
	604 Prestations de service incorporées : autres	15 648,49		16 921,74		-1 273,25	- 7,52%
	6061 Energies et fluides	142 440,85		112 553,12		29 887,73	26,55%
	6063 Fournitures d'alimentation	7 200,80		8 007,49		-806,69	- 10,07%
	606 Matières, fournitures et petits matériels divers	62 254,44		69 315,86		-7 061,42	- 10,19%
	606 Matières, fournitures et petits matériels pédagogos et éducatifs	91 549,25		100 463,47		-8 914,22	- 8,87%
	608 Livres et fournitures revendus	1 757,45		2 367,04		-609,59	- 25,75%
	61 SERVICES EXTERIEURS	312 544,06	19,86%	308 743,37	19,88%	3 800,69	1,23%
	612 Redevances crédit-bail	8 193,63		10 003,24		-1 809,61	- 18,09%
	613 Locations et charges immobilières	220 659,00		213 126,00		7 533,00	3,53%
	613 Locations mobilières	92,52		94,99		-2,47	- 2,60%
	615 Entretien et réparations de biens immobiliers	16 048,25		31 417,79		-15 369,54	- 48,92%
	615 Entretien et réparations de biens mobiliers	11 151,73		6 668,49		4 483,24	67,23%
	615 Contrats de maintenance	28 416,17		20 484,67		7 931,50	38,72%
	616 Primes d'assurance	27 451,51		24 995,01		2 456,50	9,83%
	618 Documentation et divers	531,25		1 953,18		-1 421,93	- 72,80%
	62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	121 688,22	7,73%	93 294,21	6,01%	28 394,01	30,43%
	622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	19 794,77		4 807,25		14 987,52	NS
	623 Informations, publications et relations publiques	13 701,61		11 088,04		2 613,57	23,57%
	624 Transports biens, élèves et personnel						
	625 Déplacements, missions et réceptions	7 222,64		6 527,22		695,42	10,65%
626/627	Frais de PTT	25 548,24		24 345,60		1 202,64	4,94%
	628 Cotisations et divers	55 420,96		46 526,10		8 894,86	19,12%
	63 AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES	44 835,67	2,85%	30 960,66	1,99%	13 875,01	44,81%
	635 Impôts et taxes relatifs aux locaux	44 835,67		30 960,66		13 875,01	44,81%
	637 Autres impôts et taxes						
	65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8 440,13	0,54%	8 364,24	0,54%	75,89	0,91%
	654 Pertes sur créances irrécouvrables	8 239,85		8 061,96		177,89	2,21%
	65 Charges diverses de gestion courante	200,28		302,28		-102	- 33,74%
	66 CHARGES FINANCIERES	115 821,43	7,36%	105 012,51	6,76%	10 808,92	10,29%
	661 Charges d'intérêts						
	667 Charges nettes sur cession de VMP						
	66 Autres charges financières	115 821,43		105 012,51		10 808,92	10,29%
	68 DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	370 830,65	23,56%	424 940,59	27,36%	-54 109,94	- 12,73%
	681 Dotations aux amortissements	319 179,13		342 606,71		-23 427,58	- 6,84%
	6815 Dotations aux provisions pour risques	35 997,23		78 205,84		-42 208,61	- 53,97%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	15 654,29		4 128,04		11 526,25	NS
	686 Dotations aux provisions pour risques et charges financiers						
	69 AUTRES GESTIONS						
	69 Impôts sur sociétés des personnes morales non lucratives						
	TOTAL AUTRES COUTS	1 573 659,11	57,30%	1 552 902,04	57,68%	20 757,07	1,34%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 746 336,75	100,00%	2 692 401,33	100,00%	53 935,42	2,00%

	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 668 016,78	100,00%	2 551 298,41	100,00%	116 718,37	4,57%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	-78 319,97		-141 102,92		62 782,95	- 44,49%

INSTITUTION SAINTE ODILE
Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009- Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N	Exercice N-1	Variations			
Comptes	CHARGES	Total	%	Total	%	Montant	%
	67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 533,43		108 941,81		-95 408,38	- 87,58%
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	29,59		2 906,84		-2 877,25	- 98,98%
672	Charges sur exercices antérieurs	13 503,84		106 034,97		-92 531,13	- 87,26%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés						
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 533,43		108 941,81		-95 408,38	- 87,58%
	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 873,73		124 622,11		-103 748,38	- 83,25%
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	11 846,23		15 676,98		-3 830,75	- 24,44%
7720	Rappel de subventions publiques	1 762,76		13 748,83		-11 986,07	- 87,18%
772	Autres produits sur exercices antérieurs	5 574,74		29 569,29		-23 994,55	- 81,15%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement amorties	1 690,00		65 627,01		-63 937,01	- 97,42%
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 873,73		124 622,11		-103 748,38	- 83,25%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 340,30		15 680,30		-8 340,00	- 53,19%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	2 759 870,18	100,00%	2 801 343,14	100,00%	-41 472,96	- 1,48%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	2 688 890,51	100,00%	2 675 920,52	100,00%	12 969,99	0,48%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-70 979,67		-125 422,62		54 442,95	- 43,41%

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Codes de commerce – article 9 et 11 – Décret n°83 – 1020 du 29 novembre 1983 – articles 7,21,24 début, 24-1° - 24-2° et 24-3°)

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la durée de vie prévue :

- Les ensembles immobiliers ont été décomposés de la manière suivante :

Elément	Nature	Durée
Structure	Gros œuvre	25-50 ans
Composant 1 ^{ère} catégorie	Couvertures et menuiseries	15-20 ans
Composant 1 ^{ère} catégorie	Installations techniques	10-15 ans
Composant 1 ^{ère} catégorie	Agencements intérieures	10-15 ans

Les autres investissements sont amortis selon leur nature :

- matériel, outillage et mobilier exploitation : 3, 4, 5, 8 et 10 ans
- matériel informatique et logiciels : 2 ou 3 ans
- matériel de transport : 5 ans.

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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.

La règle appliquée est la suivante :

Créances non payées au titre de l'année scolaire n-3 : 100%

Créances non payées au titre de l'année scolaire n-2 : 75%
Créances non payées au titre de l'année scolaire n-1 : 50%
Créances non payées au titre de l'année scolaire n : 25%

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les forfaits d'externat alloués par l'Etat, la Région, Le Conseil Général et la Commune sont affectés en totalité aux frais d'exercice de référence. En conséquence, aucune affectation de fonds publics encaissés n'est reportée au prochain exercice.

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Les dons reçus ont été affectés en produits exceptionnels.

PROVISION IDR SALARIES OGE

- Pour l'exercice clos au 31/08/2009, une provision pour l'indemnité de départ en retraite a été comptabilisée. Il a été appliqué un taux de charges patronales de 57 % :

Mode de calcul :
$$I = N \times S \times \frac{Ma}{Mt} \times Ps$$

I : Indemnité de départ en retraite

N : Nombre de mois acquis au jour du départ à la retraite

S : Salaire du mois d'Août 2009

Ma : le nombre d'années d'ancienneté acquises par le salarié au jour de l'évaluation des engagements de retraite

Mt : Le nombre total d'années d'ancienneté du salarié le jour de son départ en retraite

Ps : probabilité de survie

Il n'a pas été tenu compte pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite :

- de la possibilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite (en fonction du turn-over) ;
- de progression de salaires
- d'une actualisation ou d'une progression de salaire par taux moyen.

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT POUR TRAVAUX ET EQUIPEMENTS :

- A compter de l'exercice ouvert au 1 septembre 2007, les subventions d'investissements pour biens non renouvelables financés par la Région et le Département – lesquels faisaient l'objet de conventions spécifiant les durées d'amortissements des subventions accordées – ont été comptabilisées sous l'appellation : **subventions d'investissement amortissables**
L'amortissement de ces subventions est linéaire en fonction de la convention signée avec l'organisme financeur.
Le détail des « en cours » est repris dans la note 11.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	Solde au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise et subventions	434 479,70					0,00	434 479,70
Ecart de réévaluation							
Fonds associatifs avec droit de reprise et subventions							
Réserves	1 312 552,97				125 422,62		1 187 130,35
Report à nouveau							
Résultat comptable de l'exercice	-125 422,62		-70 979,67				-70 979,67
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organism	212 280,01		65 747,23				249 138,81
Provisions réglementées							
Droits des propriétaires (commodat)							
TOTAL	1 833 890,06		-5 232,44		28 888,43		1 799 769,19

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immo au début de l'exer.	Augmentations	Diminution	Virements poste a poste	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Terrains					
	TOTAL I					
	TOTAL II					
CORPORELLES	CONSTRUCTIONS					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui	3 578 800,76	3 478,37			3 582 279,13
	Instal. général agencement aménagement des constructions	969 509,90	24 958,57			994 468,47
	Installations techn. matériel et outillage	820 231,31	44 955,28			865 186,59
	Autres immobilisations corporelles	10 174,30				10 174,30
	Matériel de transport	10 174,30				10 174,30
	Mat. bureau, informatique	701 457,05	21 873,19			723 270,24
	Immobilisations incorporelles en cours	1 704,30				1 704,30
	Avances et Acomptes					
	TOTAL III	6 081 877,62	95 205,41	0,00	0,00	6 177 083,03
	FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IV		0,00				0,00
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 081 877,62	95 205,41	0,00	0,00	6 177 083,03

TABLEAU DU MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation Dotation de l'exercice	Diminutions amortis.afférents éléments sortis	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
INCORPORÉES	Frais d'Établissement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Terrains						
	TOTAL II						
	Sur Sol propre						
	Sur Sol d'autrui	580 472,70	192 616,99			773 089,69	
	CONSTRUCTIONS						
	Instal.général.agencement aménagement des constructions	805 481,03	38 395,36			843 876,39	
	Installations techn.matériel et outillage						
	Autres	677 351,60	46 031,74			723 383,34	
	immobilisations corporelles	4 995,13	386,05			5 381,18	
	Matériel de transport						
	Mat.bureau informatique	575 830,85	42 044,56			617 875,41	
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et Acomptes							
TOTAL III		2 644 131,31	319 474,70	0,00	0,00	2 963 606,01	
Participations et créances rattach.à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 644 131,31	319 474,70	0,00	0,00	2 963 606,01	
FINANCIERES							

TABEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TYPE DE TITRES	31/08/2008				31/08/2009					
	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALUE P	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALUE P
SOC.GENERALE OBLIGATIONS	46	45 735,50	1 006,76	44 886,34	-849,16	46	45 735,50		47 733,74	1 998,24
FCP Setpenrion B.P.N	35	12 583,20	374,20	13 594,00	1 010,80	35	12 583,20		13 829,00	1 245,80
BON A TERMIE B.P.N		450 000,00		450 000,00			650 000,00		650 000,00	
ACTIONS BPN		3 994,04		4 232,00	237,96		3 994,04		4 232,00	237,96
PART CREDIT COOP		6 256,77		6 256,77			6 256,77		6 327,00	70,23
EFI PERFORMANCE C.COOP		597 128,00		615 174,00	18 046,00		562 080,26		594 516,00	32 435,74
<u>TOTAL</u>		1 115 697,51		1 134 143,11	18 445,60		1 280 649,77		1 316 637,74	35 987,97

RESERVES PROVISIONS

TABLEAU DE MOUVEMENT DES RESERVES ET PROVISIONS					
INSCRITES AU BILAN					
Nature des Provisions		Montant au Début de l'Ex	Augmenta- tion :Dotation de l'Exercice	Diminutions : Reprise de l'Exercice	Montant à la fin de l'Exercice
R E S E R V E S	Réserves pour investissements	1 312 552,97		125 422,62	1 187 130,35
	-				
	-				
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	-Réserves de compensation				
	TOTAL RESERVES	1 312 552,97		125 422,62	1 187 130,35
P R O V. R E G L E M E N T E E S	Réserves de trésorerie				
	Amortissements dérogatoires				
	Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
	TOTAL				
P R O V. P O U R R I S Q U E S E T C H A R G E S	Provisions pour litiges				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour rémunérations personnel handicapé CAT				
	Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00		0,00
	Provisions pour risques d'emploi	27 620,97	11 806,80		39 427,77
	IDR personnel OGEC	66 383,20	24 190,43	3 448,23	87 125,40
	Droit au Bail	5 000,00	4 000,00		9 000,00
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	99 004,17	39 997,23	3 448,23	135 553,17
P R O V. P O U R D E P R E C I A T I O N	- Incorporelles				
	Sur Immobilisations - Corporelles				
	- Financières				
	Sur Stocks et en cours				
	Sur comptes Familles	22 977,55	22 875,67	6 284,91	39 568,31
	Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	22 977,55	22 875,67	6 284,91	39 568,31
DONT :	d'exploitation				
DOTATIONS	financières				
ET REPRISES	exceptionnelles				

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut		
			A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients	69 730	69 730	
	Autres créances clients			
	Etat et autres collectivités publiques	57 115	57 115	
	Avances et acomptes fournisseurs	19 720	19 720	
	Débiteurs divers	8 876	8 876	
	Charges constatées d'avance	10 433	10 433	
TOTAL GENERAL		165 872	165 872	0

cadre B	ETAT DES DETTES	Montant Brut			
			A 1 an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine	2 356 530	73 824	2 289 091	1 956 679
	à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes	65 360	65 360		
	Fournisseurs et comptes rattachés	263 632	263 632		
	Personnels et comptes rattachés	23 103	23 103		
	Sécurité sociale et comptes rattachés	78 608	78 608		
	Etat et autres collectivités publiques : autres in	32 539	32 539		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattach	12 005	12 005		
	Autres dettes	33 204	33 204		
	Produits constatés d'avance	4 440	4 440		
TOTAL GENERAL		2 869 421	586 716	2 289 091	1 956 679
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 644			
	Emprunt contracté en cours d'exercice				

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES EMPRUNTS

date d'octroi	Taux	date de fin	Annuité	Libellé organisme prêteur	Objet	Capital initial emprunté	Capital remboursé en-cours d'exercice	Capital restant à rembourser		Intérêts courus exercice n-1	Intérêts courus exercice
								global	dont à moins d'un an		
06/2007	4,69	04/06/2029	27 892,20	Crédit Coopératif	Rest'odile	382 353,00	10 747,96	359 685,36	11 263,01	348 422,35	17 144,24
12/2007	4,69	06/06/2029	63 894,24	Crédit Coopératif	Rest'odile	867 647,00	24 620,93	823 952,83	25 800,79	798 152,04	39 273,31
06/2007	4,69	30/05/2029	27 892,20	Banque populaire	Trésorerie	382 353,00	10 789,97	358 766,78	11 307,03	347 459,75	17 102,23
06/2007	4,69	30/05/2029	63 293,76	Banque Populaire	Trésorerie	867 647,00	24 484,83	814 124,59	25 658,20	788 466,39	38 808,93
TOTAL GENERAL			182 972,40			2 500 000,00	70 643,69	2 356 529,56	74 029,03	2 282 500,53	112 328,71

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus
dans les postes suivants du bilan :

Montant

A recevoir département	57 115
A recevoir perte congélateur	771
A recevoir comité entreprise	105
A recevoir APEL	564
A recevoir APEL NIVEAU II CASAL	6 176

TOTAL

64 731

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus Montant
dans les postes suivants du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 632
Dettes fiscales et sociales	101 711
Autres dettes	33 204

TOTAL **398 547**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
TOTAL	10 433	4 440

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 article 24-9° ET 24-16°)

ENGAGEMENT 1 :			Montant
Mouvement cptes 1396 - 7571			
Région	Labos 20 ans déc.-97	Convention 97400055 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	15 753,11 9 189,37 6 563,74
Département	Toilettes 10 ans nov.-99	Convention 23/02/1998 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	20 580,62 20 066,25 514,37
Département	S de Sport 20 ans juil.-02	Convention 18/12/2000 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	38 112,25 13 498,07 24 614,18
Région	S de Sport 20 ans févr.-03	Convention 1130017 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	28 126,84 10 781,94 17 344,90
Région	Tourelles 15 ans sept.-03	Convention n° 03420042 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	22 700,00 9 079,98 13 620,02
Région	Cage escalier 15 ans avr.-04	Convention 05110057 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 000,00 7 666,65 15 333,35
Département	Tourelles 20 ans sept.-03	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 300,00 6 990,00 16 310,00
Département	Multimédia 10 ans mai-05	Convention 28/06/2002 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	13 255,30 5 523,04 7 732,26
Département	Restaurant 20 ans juin-06	Convention 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	37 800,00 4 252,50 33 547,50
Département	Restaurant 20 ans juin-05	Convention 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	33 800,00 6 760,00 27 040,00
Région	Restaurant 15 ans déc.-08	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	27 500,00 1 375,69 26 124,31
Région	Restaurant 15 ans mars-09	Convention n°20061854 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	29 400,00 980,49 28 419,51

ENGAGEMENT 2 : Aides diverses Mouvement cptes 13968 - 7571			Montant
	ECOLE	Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	22 410,01 20 169,01 2 241,00
API	Restaurant 5 ans mai-07	Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	40 000,00 18 666,67 21 333,33
A P E L	Cour NII 10 ans février-09	Subvention accordée Subvention reprise	6 175,88 320,26 5 855,62
Association Sportive	Salle de Sport 5 ans mai-09	Subvention accordée Subvention reprise	1 127,76 75,18 1 052,58
Niveau II	ECOLE 5 ans juil-09	Subvention accordée Subvention reprise	1 543,59 51,45 1 492,14

TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS NON REPRISES	249 138,81
---	-------------------

INSTITUTION SAINTE ODILE

BILAN AU 31/08/2009

BILAN SOCIAL		
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL		
SERVICE	2007/2008	2008/2009
	en temps plein	en temps plein
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX		
Ateliers d'entretien	2,00	1,50
Personnel de ménage	4,28	4,09
Personnel de cuisine	2,00	2,00
Gardiennage	0,54	0,54
Aide-laboratoire	0,29	0,29
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	9,11	8,42
ENCADREMENT EDUCATIF		
Surveillance Générale	11,85	12,45
Catéchiste	0,73	0,73
Cadre éducatif	2,00	2,00
Responsable de niveau	1,03	1,03
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	15,61	16,21
ADMINISTRATION GENERALE		
Direction	4,00	4,00
Econome	1,00	1,00
Comptable	2,00	2,00
Secrétariat	2,57	2,57
Standardiste	1,00	1,00
Infirmierie	0,57	0,57
TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	11,14	11,14
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT	35,86	35,77
PROFESSEURS SOUS CONTRAT *		
	121,00	120,00
NIVEAU I	16,00	16,00
NIVEAU II	15,00	14,00
COLLEGE	54,00	51,00
LYCEE	36,00	39,00
* NS. Chiffré en personnes physiques		
TOTAL GENERAL	156,86	155,77

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

EXERCICE SCOLAIRE 2008/2009		
Total rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature A	Total avantages en nature bruts B	Total rémunérations brutes (A + B)
143 886,13	449,10	144 335,23

INSTITUTION SAINTE ODILE						
Exercice N du 01/09/2008 au 31/08/2009 Exercice N-1 du 01/09/2007 au 31/08/2008						
PRODUITS	Total n	%	Total n-1	%	Montant	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	1 471 584,29	55,16%	1 370 737,21	53,73%	100 847,08	7,36%
<i>Participation des familles Enseignement</i>	939 735,47		896 750,66			
<i>Participation des familles Restauration</i>	531 848,82		473 986,55			
PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	947 834,48	35,53%	946 807,67	37,11%	1 026,81	0,11%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	173 495,08	6,50%	149 313,45	5,85%	24 181,63	16,20%
AUTRES PRODUITS	75 102,93	2,81%	84 440,08	3,31%	-9 337,15	- 11,06%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 668 016,78	100,00%	2 551 298,41	100,00%	116 718,37	4,57%