BLANC AUDIT

ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE
SECONDAIRE SAINT-FRANCOIS
74100 VILLE LA GRAND

BILAN AU 31.08.2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les membres de l'organe d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de « **L'ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE SECONDAIRE SAINT-FRANCOIS** » 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 l'organe d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes

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 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

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er Août 2003 nous précisons que les principes comptables ont été correctement appliqués et que les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que la présentation

d'ensemble de ceux-ci n'appellent pas de remarque particulière de notre part. Ces constats s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve émise dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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 de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Annemasse le 8 Janvier 2010

Le Commissaire aux Comptes

Frédéric BLANC

BLANC AUDIT

Bilan actif

	Net au 31/08/2009		Net au 31/08/2008	
Actif immobilisé				
Immobilisation incorporelles				
Autres immob. Incorp / av. acpt.	0,00		0,00	
Immobilisation corporelles				
Constructions	6 512 288,42	70,05	3 484 922,13	34,68
Inst. Techn. mat. et out. Industriels	217 263,56	2,34	216 023,70	2,15
Autres immobilisations corporelles	158 849,14	1,71	84 338,70	0,84
Immobilisations en cours / avances acomptes	0,00	0,00	2 595 994,35	25,83
Immobilisations financières				
Prêts	4 000,00		8 000,00	
Autres immobilisations financières	100,00		1 300,00	
TOTAL	**6 892 501,12**	**74,14**	**6 390 578,88**	**63,59**
Actif circulant				
Créances				
Clients et comptes rattachés	18 919,24		12 224,35	
Personnel	15 000,00		0,00	
Autres créances	354 597,61		277 224,51	
Divers				
Valeurs mobilières de placements	1 148 552,00	12,35	2 244 507,44	22,34
Disponibilités	76 016,73	0,82	146 025,60	1,45
Charges constatées d'avance	60 213,73	0,65	86 095,14	0,86
TOTAL	**1 673 299,31**	**18,00**	**2 766 077,04**	**27,53**
Comptes de régularisation				
Charges à répartir sur plusieurs exercices			892 356,56	8,88
à - de 1 an	139 864,91	1,50		
à + de 1 an	590 900,88	6,36		
TOTAL	**730 765,79**	**7,86**	**892 356,56**	**8,88**
TOTAL ACTIF	**9 296 566,22**	**100**	**10 049 012,48**	**100**

Bilan passif

	Net au 31/08/2009		Net au 31/08/2008	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	3 771 336,33	40,57	3 158 403,51	31,43
Résultat exercice	**113 653,28**	**1,22**	**376 885,46**	**3,75**
Subvention d'investissement	788 705,06	8,48	733 683,42	7,30
TOTAL	**4 673 694,67**	**50,27**	**4 268 972,39**	**42,48**
Provisions / Risques et charges				
Provisions pour charges	89 095,00	0,96	83 669,00	0,83
Fonds dédiés				
Fonds dédiés	98 473,33	1,06	97 534,99	0,97
TOTAL	**187 568,33**	**2,02**	**181 203,99**	**1,80**
Dettes à long et moyen terme				
Emprunts à + de 1 an	3 672 978,89	39,51	4 244 068,72	42,23
Dettes à court terme				
Emprunts à - de 1 an	571 089,83	6,14	666 103,47	
Intérêt courus / emprunt	7 179,43	0,08	10 674,08	
Cautionnement reçus	1 048,48	0,01	1 048,48	0,01
Avances familles	4 200,00	0,05		
Dettes fournisseurs / cpts rat.	40 408,80	0,43	526 178,24	5,24
Personnel	25 743,00	0,28	23 894,00	0,24
Organismes sociaux	58 730,12	0,63	52 962,69	0,53
Autres dettes fiscales & sociales	9 950,52	0,11	8 500,56	0,08
Autres dettes	43 974,15	0,47	65 405,86	0,65
Sous-Total	762 324,33		1 354 767,38	
TOTAL	**4 435 303,22**	**47,71**	**5 598 836,10**	**55,72**
TOTAL PASSIF	**9 296 566,22**	**100**	**10 049 012,48**	**100**

Compte de résultat

	du 01/09/2008 au 31/08/2009	% C.A.	du 01/09/2007 au 31/08/2008	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
Produits						
Production vendue	2 615 056,59	100,00	2 471 990,47	100,00	-143 066,12	-6
Subvention d'exploitation	344 818,78	13,19	348 725,31	14,11	3 906,53	1
Autres produits	29 064,02	1,11	42 417,77	1,72	13 353,75	31
TOTAL	**2 988 939,39**	**114,30**	**2 863 133,55**	**115,82**	**-125 805,84**	**-4**
Consommations M / SES & MAT						
Achats de marchandises	46 135,97	1,76	43 438,90	1,76	-2 697,07	-6
Autres achats & charges ext.	1 300 697,97	49,74	1 152 268,35	46,61	-148 429,62	-13
TOTAL	**1 346 833,94**	**51,50**	**1 195 707,25**	**48,37**	**-151 126,69**	**-13**
MARGES SUR M / SES & MAT	**1 642 105,45**	**62,79**	**1 667 426,30**	**67,45**	**25 320,85**	**2**
Charges						
Impôts, taxes et vers. Assim.	53 375,27	2,04	49 326,60	2,00	-4 048,67	-8
Salaires et traitements	582 366,18	22,27	544 540,77	22,03	-37 825,41	-7
Charges sociales	275 659,80	10,54	274 589,17	11,11	-1 070,63	0
TOTAL	**911 401,25**		**868 456,54**		**-42 944,71**	**-5**
EXECEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**730 704,20**		**798 969,76**		**68 265,56**	
Amortissements et provisions	489 736,69	18,73	339 619,76	13,74	-150 116,93	-44
Autres charges	1 052,96	0,04	1 735,82	0,07	682,86	39
TOTAL	**490 789,65**	**18,77**	**341 355,58**	**13,81**	**-149 434,07**	**-44**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**239 914,55**	**9,17**	**457 614,18**	**18,51**	**217 699,63**	**48**
Produits financiers	34 273,29	1,31	111 163,87	4,50	76 890,58	69
Charges financières	158 107,13	6,05	193 815,78	7,84	35 708,65	18
Résultat financier	**-123 833,84**	**-4,74**	**-82 651,91**	**-3,34**	**41 181,93**	**-50**
RESULTAT COURANT	**116 080,71**	**4,44**	**374 962,27**	**15,17**	**258 881,56**	**69**
Produits exceptionnels	9 944,85	0,38	8 638,99	0,35	-1 305,86	-15
Charges exceptionnelles	12 372,28	0,47	6 715,80	0,27	-5 656,48	-84
Résultat exceptionnel	**-2 427,43**	**-0,09**	**1 923,19**	**0,08**	**4 350,62**	**226**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**113 653,28**	**4,35**	**376 885,46**	**15,25**	**263 232,18**	**70**

BLANC AUDIT

ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE
SECONDAIRE SAINT-FRANCOIS
74100 VILLE LA GRAND

BILAN AU 31.08.2009

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Août 2009

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association « ASSOCIATION DES AMIS DE L'ECOLE SECONDAIRE SAINT-FRANCOIS », nous vous présentons notre 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'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

A Annemasse le 8 Janvier 2010
Le Commissaire aux Comptes
Frédéric BLANC
BLANC AUDIT