

# SOGEX

## SOCIÉTÉ DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

S.A.S. AU CAPITAL DE 40 000 €

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE ET À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

Rémy HAESEBROUCK  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Christophe HAESEBROUCK  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Tourquennoise de  
Gestion du Lycée Privé MARIE NOEL  
31, rue de Renaix  
59200 TOURCOING

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

#### EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Tourquennoise de Gestion du Lycée Privé Marie-Noël ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.  
Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I – Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **III – Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*au p*

Fait à LA MADELEINE, le 08 Janvier 2011

SAS SOGEX  
Commissaire aux comptes

Christophe HAESBROUCK  
Commissaire aux comptes  
Président

**ATG LYCEE MARIE-NOËL  
BILAN AU 31 AOUT 2010**

	NET (N-1)	ACTIF	VALEUR BRUTE	AMORTISSEM. & PROVISIONS	VALEUR NETTE (N)
<b>A C T I F  I M M O B I L I S E</b>	810,71	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	18 979,88	18 979,88	-
	810,71	Autres : Logiciels	18 979,88	18 979,88	-
	2 132 638,78	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	4 531 961,92	2 484 937,23	2 047 024,69
	1 562 931,28	Constructions sur sol d'autrui : Bâtiments	2 664 898,71	1 149 533,57	1 515 365,14
	476 380,66	Constructions sur sol d'autrui : I. A. A	1 504 920,88	1 066 632,84	438 288,04
	4 157,86	Matériel de laboratoire	25 519,60	22 333,48	3 186,12
	36 806,02	Matériel de bureau et informatique	179 861,66	150 926,35	28 935,31
	8 844,95	Matériel de restauration	58 036,61	51 320,44	6 716,17
	36 765,35	Mobilier	60 189,48	18 219,81	41 969,67
	6 752,66	Materiel outillage	38 534,98	25 970,74	12 564,24
-	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	-	-	-	
2 133 449,49	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	4 550 941,80	2 503 917,11	2 047 024,69	
<b>A C T I F  C I R C U L A N T</b>	38 201,57	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	21 533,91	6 954,21	14 579,70
	1 617,50	Fournisseurs débiteurs : acomptes et avoirs à recevoir	3 431,29		3 431,29
	2 640,30	Familles ou élèves	9 160,88	6 954,21	2 206,67
	910,40	Personnel et charges sociales à récupérer	1 773,94		1 773,94
	23 227,97	Etat et autres collectivités publiques	5 806,80		5 806,80
	9 805,40	Débiteurs divers	1 361,00		1 361,00
	-				-
	882 364,32	<b>PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES</b>	1 162 952,91	-	1 162 952,91
	882 364,32	Placements	1 162 952,91		1 162 952,91
	90 014,01	<b>DISPONIBILITES</b>	90 451,45		90 451,45
89 957,17	Banque, établissements financiers & assimilés	90 353,96		90 353,96	
56,84	Caisse	97,49		97,49	
<b>R E G U L</b>	31 253,91	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	26 476,82		26 476,82
	1 041 833,81	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT &amp; ASSIMILES</b>	1 301 415,09	6 954,21	1 294 460,88
	-	Charges à répartir/plusieurs exercices			-
	3 175 283,30	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	5 852 356,89	2 510 871,32	3 341 485,57



**ATG LYCEE MARIE-NOËL  
BILAN AU 31 AOUT 2010**

	NET (N-1)	PASSIF			
F O N D S  P R O P R E S  E T  A S S I M I L E S	762 302,10	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	850 375,34		850 375,34
	762 302,10	Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables	850 375,34		850 375,34
	1 835 137,90	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	1 891 103,66		1 891 103,66
	1 211 949,87	Apports avec droit de reprise	1 211 949,87		1 211 949,87
	623 188,03	Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables	679 153,79		679 153,79
		RESERVES			
		Réserves indisponibles			
		Réserves statutaires			
		Réserves réglementées			
		Réserve générale d'intervention			
		Autres réserves affectées			
	270 756,34	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	328 104,37		328 104,37
	223 028,24	Report à nouveau	270 756,34		270 756,34
47 728,10	Résultat de l'exercice	57 348,03		57 348,03	
13 614,84	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES				
13 614,84	Taxe d'apprentissage				
			<b>BRUT</b>	<b>AMORTISSEM.</b>	<b>NET</b>
			100 966,70	86 787,35	14 179,35
2 881 811,18	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	3 170 550,07	86 787,35	3 083 762,72	
P R O V	17 376,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 088,00		20 088,00
	2 800,00	Autres provisions pour risques	2 800,00		2 800,00
	14 576,00	Provisions pour charges I.D.R.	17 288,00		17 288,00
17 376,00	TOTAL PROVISIONS	20 088,00		20 088,00	
D E T T E S		EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT			
		Capital emprunté			
		Intérêts courus			
	242 005,98	AUTRES DETTES	198 760,04		198 760,04
	23 706,37	Fournisseurs biens et services	23 716,18		23 716,18
	16 786,69	Fournisseurs d'immobilisation			-
	11 323,46	Fournisseurs factures non parvenues	11 200,98		11 200,98
	17 813,00	Familles : Avances reçues	17 306,00		17 306,00
	5 726,44	Familles : comptes créditeurs et comptes voyages	3 629,96		3 629,96
	12 653,10	Comenius	302,43		302,43
	9 649,09	Personnel et comptes rattachés	10 956,30		10 956,30
	31 518,99	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 643,08		37 643,08
	2 079,71	Etat et autres collectivités publiques	2 660,00		2 660,00
89 661,30	Compte Courant ATEP	80 000,00		80 000,00	
0,00	Compte Courant LICP			-	
14 210,15	Autres dettes (charges à payer)	8,40		8,40	
6 877,68	Créditeurs divers	11 336,71		11 336,71	
34 090,14	COMPTES DE REGULARISATION	38 874,81		38 874,81	
21 071,00	Produits constatés d'avance	20 516,22		20 516,22	
13 019,14	Taxe d'apprentissage à affecter	18 358,59		18 358,59	
276 096,12	TOTAL DETTES ET ASSIMILES	237 634,85		237 634,85	
3 175 283,30	TOTAL DU PASSIF	3 428 272,92	86 787,35	3 341 485,57	

**ATG LYCEE MARIE-NOËL**  
**COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31 AOUT 2010**

N°compte	CHARGES	2009-2010	2008-2009	VARIATION
<b>64/63/62</b>	<b><u>COUTS DE PERSONNEL</u></b>			
641	APPOINTEMENTS BRUTS	337 677,85	311 359,57	
645/647	CHARGES SOCIALES ET ASSIMILEES	132 188,22	120 180,09	
631/3/8/9	CHARGES FISCALES ET ASSIMILEES	26 991,25	25 413,29	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	621,61	-1 951,18	
649	REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	-2 855,34	-1 591,09	
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>494 623,59</b>	<b>453 410,68</b>	<b>9,09%</b>
<b>60</b>	<b><u>CONSOMMATIONS</u></b>			
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : RESTAURATION	50 485,58	50 699,02	
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : ENTRETIEN	35 420,06	33 698,61	
604	PREST. SERVICE INCORPOREES : SORTIES ET VOYAGES PEDAGOGIQUES	17 857,63	85 884,90	
604	PREST.SERVICE INCORPOREES : INFORMATIQUE-REPROGRAPHIE....	14 719,06	12 842,51	
6061	ENERGIE ET FLUIDES	36 589,04	41 864,63	
6063	FOURNITURES D'ALIMENTATION	6 145,66	8 014,87	
606	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : DIVERS	31 987,76	30 681,49	
6068	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : PEDAGOGIQUE	31 707,50	15 969,57	
6069	MATIERES, FOURNITURES ET PETIT MAT. : EDUCATIF	0,00	0,00	
607	LIVRES ET FOURNITURES POUR CESSIONS AUX FAMILLES	2 776,95	2 989,02	
	<b>SOUS-TOTAL CONSOMMATIONS</b>	<b>227 689,24</b>	<b>282 644,62</b>	<b>-19,44%</b>
<b>61</b>	<b><u>AUTRES CHARGES EXTERNES</u></b>			
613	LOCATIONS IMMOBILIERES	36 675,56	36 675,56	
613	LOCATIONS MOBILIERES	8 189,53	23 510,66	
615	ENTRETIEN LOCAUX GENERAUX	4 619,60	4 438,58	
615	TRAVAUX SINISTRES	0,00	21 946,60	
15	ENT. REPART. BIENS MOBILIERS	6 082,40	5 467,55	
615	ENTRET.MAT.INFORMATIQUE ADM	865,43	739,38	
615	ENTRET.MAT.CHAUFFAGE	828,34	1 000,58	
615	ENTRET.MAT.LOCAUX GENERAUX	6 250,13	3 999,52	
615	CONTRAT DE MAINTENANCE	9 324,36	8 934,84	
616	ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	6 330,25	6 116,80	
616	ASSURANCE RESPONSABILITE CIV.	4 707,75	4 546,26	
616	ASSURANCE DEPLACEMENT PERSONNEL OGE+ENSEIGNANTS	450,91	441,31	
616	PREVOYANCE ENSEIGNANTS	17 870,93	17 457,60	
616	ASSUR. ACC. DU TRAVAIL ELEVES	594,00	577,00	
618	DOCUMENTATION GENERALE ADMIN.	45,00	300,25	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>102 834,19</b>	<b>136 152,49</b>	<b>-24,47%</b>
<b>62</b>	<b><u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</u></b>			
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT (intérimaire)	2 274,17	2 018,93	
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	9 327,56	13 339,08	
623	INFORMATIONS PUBLICATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	2 454,83	1 384,52	
624	TRANSPORT : BIENS, ELEVES, PERSONNEL	1 961,22	591,85	
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	4 600,30	3 467,52	
626/7	FRAIS DE PTT ET SERVICES BANCAIRES	14 553,00	12 429,44	
628	COTISATIONS ET DIVERS	37 950,25	34 799,48	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>73 121,33</b>	<b>68 030,82</b>	<b>7,48%</b>
<b>63</b>	<b><u>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES</u></b>			
635	IMPOTS ET TAXES RELATIFS AUX LOCAUX	8 502,67	8 251,33	
7	AUTRES IMPOTS ET TAXES	930,51	924,18	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>9 433,18</b>	<b>9 175,51</b>	<b>2,81%</b>
<b>65</b>	<b><u>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</u></b>			
65410000	CREANCES DE L'EXERCICE	760,82	5 012,21	
65600000	PARTICIP.A CARACTERE SOCIAL	3 138,09	3 215,00	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>3 898,91</b>	<b>8 227,21</b>	<b>-52,61%</b>
<b>66</b>	<b><u>CHARGES FINANCIERES</u></b>			
661	CHARGES D'INTERETS	0,00	1 620,53	
	<b>SOUS-TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>1 620,53</b>	<b>-100,00%</b>
<b>68</b>	<b><u>AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>			
681	DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	810,71	10 761,85	
681	DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	204 271,68	187 676,73	
6815	DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES	2 712,00	2 232,00	
6817	DOT.AUX PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	5 736,45	2 007,80	
6875	DOT.AUX PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES	0,00	348,00	
	<b>SOUS-TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>213 530,84</b>	<b>203 026,38</b>	<b>5,17%</b>
<b>B</b>	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>630 507,69</b>	<b>708 877,56</b>	<b>-11,06%</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B)</b>	<b>1 125 131,28</b>	<b>1 162 288,24</b>	<b>-3,20%</b>
<b>67/68</b>	<b><u>CHARGES EXCEP. ANTERIEURS ET DIVERS</u></b>			
672	CHARGES EXCEP. S/EXERC ANTER	100,00	1 191,26	
675	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	0,00	4 175,33	
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	61,84	66,96	
<b>H</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>161,84</b>	<b>5 433,55</b>	<b>-97,02%</b>
<b>J</b>	<b>(C+H) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>1 125 293,12</b>	<b>1 167 721,79</b>	<b>-3,63%</b>
	<b>RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>57 348,03</b>	<b>47 728,10</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 182 641,15</b>	<b>1 215 449,89</b>	<b>-2,70%</b>



**ATG LYCEE MARIE-NOËL**  
**COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31 AOUT 2010**

N°compte	PRODUITS	2009-2010	2008-2009	VARIATION
<b>706</b>	<b><u>PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)</u></b>			
70611000	FAMILLES : ENSEIGNEMENT	160 441,49	138 838,00	
70612000	RESTAURATION ELEVES	83 956,00	77 103,50	
70961000	REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	-620,10	-705,00	
70962000	REDUCTION SUR RESTAURATION	-4 344,75	-3 311,25	
<b>D</b>	<b><u>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</u></b>	<b>239 432,64</b>	<b>211 925,25</b>	<b>12,98%</b>
	<b><u>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</u></b>			
70651100	FORFAIT EXTERNAT ETAT	308 969,42	296 702,64	
70652100	FORFAIT EXTERNAT REGION	249 250,00	235 417,00	
70652200	FORFAIT EXTERNAT REGION PART TOS	155 128,32	154 080,15	
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>713 347,74</b>	<b>686 199,79</b>	<b>3,96%</b>
	<b><u>AUTRES PARTICIPATIONS</u></b>			
70670000	TAXE D'APPRENTISSAGE AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	0,00	760,39	
70680000	FORFAIT CONVENTION COLLEGE ST THOMAS	11 353,10	11 713,73	
70968000	REMBOURSEMENT EXCEDENT CONVENTION ST THOMAS	0,00	-14 184,95	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>11 353,10</b>	<b>-1 710,83</b>	<b>-763,60%</b>
<b>E</b>	<b><u>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</u></b>	<b>724 700,84</b>	<b>684 488,96</b>	<b>5,87%</b>
<b>74</b>	<b><u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</u></b>			
74180000	ETAT : DOTATION GLOBALISEE	3 871,67	6 886,32	
74180000	ETAT : SUBVENTION CENTRE D'EXAMEN CAP PETITE ENFANCE	672,00	660,00	
74270000	REGION : SUBV. RESTAURATION	3 138,09	3 215,00	
42800000	REGION : SUBVENTION EPS	1 492,92	5 645,82	
74290000	REGION : SUBV. ACTIVITES CULTURELLES	1 051,31	2 101,00	
74291000	REGION : SUBV. DES EQUIPEMENTS PEDAGOGIQUES	8 100,00		
74380000	DEPARTEMENT : SUBVENTION ACTIVITES CULTURELLES	0,00	1 298,80	
74480000	COMMUNE : ACTIVITES CULTURELLES	268,20	211,50	
74800000	AUTRES SUBVENTIONS	0,00	900,00	
<b>F</b>	<b><u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b>18 594,19</b>	<b>20 918,44</b>	<b>-11,11%</b>
<b>708</b>	<b><u>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</u></b>			
70812000	REPAS DU PERSONNEL	1 197,50	2 178,40	
70821000	VISITES MEDICALES : ECOLE ET SANTE	4 845,00		
70822000	SORTIES PEDAG.ET ACTIV.LOISIRS	17 857,63	82 774,90	
70825000	LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	2 746,62	3 010,82	
70830000	PRESTATIONS DIVERSES AUX TIERS (Lycée Jehanne d'Arc + repas à des tiers)	298,10	227,00	
70837000	MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL AU LYCEE JEHANNE D'ARC	1 133,19		
	<b>SOUS-TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>28 078,04</b>	<b>88 191,12</b>	<b>-68,16%</b>
<b>701/713</b>	<b><u>CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</u></b>			
7011	VENTES DE PRODUCTION (produits des ateliers pédagogiques)	5 550,00	3 764,00	
	<b>SOUS-TOTAL CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</b>	<b>5 550,00</b>	<b>3 764,00</b>	<b>47,45%</b>
<b>75</b>	<b><u>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</u></b>			
75560000	DROITS D'INSCRIPTION	13 019,00	11 798,00	
75580000	PARTICIPATIONS DIVERSES	137 313,90	136 337,90	
75711000	QUOTE-PART T.APPRENT.EQUIPEM	4 578,29	6 140,94	
75881000	REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	834,49	576,00	
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>155 745,68</b>	<b>154 852,84</b>	<b>0,58%</b>
<b>76</b>	<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>			
76700000	PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	3 958,88	19 613,65	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 643,53	3 032,96	
	<b>SOUS-TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 602,41</b>	<b>22 646,61</b>	<b>-75,26%</b>
<b>78</b>	<b><u>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>			
78153/4	REP.PROV. IDR AES	0,00	2 257,00	
781700	REP. PROV. CREANCES FAMILLES	984,04	270,00	
	<b>SOUS-TOTAL REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>984,04</b>	<b>2 527,00</b>	<b>-61,06%</b>
<b>79</b>	<b><u>TRANSFERT DE CHARGES</u></b>			
791	TRANSFERT DE CHARGES/SINISTRES BATIMENTS	0,00	21 946,73	
	<b>SOUS-TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>0,00</b>	<b>21 946,73</b>	<b>-100,00%</b>
<b>G</b>	<b><u>AUTRES PRODUITS</u></b>	<b>195 960,17</b>	<b>293 928,30</b>	<b>-33,33%</b>
<b>I</b>	<b><u>TOTAL DES PRODUITS DE FONCT.COURANT (D+E+F+G)</u></b>	<b>1 178 687,84</b>	<b>1 211 260,95</b>	<b>-2,69%</b>
<b>77</b>	<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>			
77130000	LIBERALITES RECUES	266,49	230,49	
77160000	CONTRIB.VOLONT.EXCEPTION.FAMIL	1 880,70	2 292,17	
77280000	AUTRES PRODUITS SUR EX.ANTER.	1 775,38	1 400,73	
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	30,74	265,55	
	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 953,31</b>	<b>4 188,94</b>	
<b>J</b>	<b><u>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</u></b>	<b>1 182 641,15</b>	<b>1 215 449,89</b>	<b>-2,70%</b>
	<b>RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 182 641,15</b>	<b>1 215 449,89</b>	<b>-2,70%</b>

---

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

---

1. Information de l'exercice 2009-2010 : Annexe aux comptes page 1
2. Tableau de mouvements des immobilisations et des amortissements page 4
3. Tableau de mouvements des provisions page 5
4. Tableau de mouvements des fonds associatifs page 6
5. Les emprunts page 7
6. Participations de l'Etat et Subventions de fonctionnement page 8
7. Évolution de la population scolaire de l'établissement page 9
8. Tableau de répartition des effectifs du personnel page 9
9. Publication des rémunérations page 10

## ANNEXE AUX COMPTES

Les comptes de l'exercice 2009-2010 ont été établis sur la base des principes suivants :

### **1 – REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES**

- 1.1 Les règles appliquées sont conformes aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés.
- 1.2 Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :
  - 1 continuité de l'exploitation ;
  - 2 permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
  - 3 indépendance des exercices.
- 1.3 La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

### **2 – MODES ET METHODES D'EVALUATION**

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

#### **2.1 *IMMOBILISATIONS***

##### *2.1.1 Immobilisations incorporelles*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties sur une durée de 12 mois.

##### *2.1.2 Immobilisations corporelles*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon la durée réelle d'utilisation.

#### **2.2 *CREANCES***

Elles correspondent notamment aux scolarités restant à encaisser. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **2.3 *FONDS ASSOCIATIFS***

L'ATEP a fait apport à l'ATG du LYCEE MARIE-NOEL de l'ensemble des éléments constituant la branche complète et autonome d'activité apporté pour une



valeur nette de

2 288 790.12 €, sur la base des comptes arrêtés au 31 août 1999.

L'assemblée générale du 29 août 2000 a autorisé l'ATEP à reprendre, en cas de dissolution de l'association, les biens apportés dans l'état où ils se trouveront à cette date.

## **2.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Elles comprennent les provisions relatives aux indemnités de départ en retraite du personnel administratif économique et social et du personnel d'éducation et à la provision relative aux cotisations sociales et aux pénalités de retard sur la prévoyance type assurance des enseignants suite au contrôle URSSAF du 14 janvier 2008 des années 2005 et 2006.

## **2.5 DETTES**

- 1 Il n'existe pas de dettes garanties par des sûretés réelles.
- 2 Les dettes sont à moins d'un an pour un montant de 167 634.85
- 3
- 4 € et à plus d'un an pour un montant de 70 000 €.

## **2.6 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### *2.6.1 Bail emphytéotique :*

Un bail emphytéotique relatif à l'assiette foncière d'une durée expirant le 31 août 2040 a été consenti par l'ATEP au profit de l'ATG Lycée Marie-Noël.

### *2.6.2 Immobilier et nouvelles normes comptables :*

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

#### Détermination des composants

Les immobilisations ont été décomposées en quatre éléments

- 2 un composant principal : le gros œuvre
- 3 trois composants de seconde catégorie : couvertures menuiseries extérieurs, installations techniques intérieures et agencements intérieurs.

#### Valorisation des composants

La valorisation des composants a été faite compte tenu de l'ancienneté des bâtiments et selon les recommandations de la FNOGEC à savoir :

- 60% pour le gros œuvre
- 15% pour les couvertures menuiseries extérieures
- 15% pour les installations techniques intérieures
- 10% pour les agencements intérieurs

#### L'amortissement et la méthode retenue

La méthode retenue est la méthode prospective.

La VNC au 1<sup>er</sup> septembre 2005 de chaque bâtiment a été ventilée par composant au prorata de la valeur brute de chaque composant de première et seconde catégorie. Chaque composant est ensuite amorti sur sa durée réelle d'utilisation.

#### Durée d'amortissement

- Gros œuvre : 40 ans
- Couvertures menuiseries extérieures : 20 ans
- Installations techniques intérieures : 15 ans
- Agencements intérieurs : 10 ans

#### *2.6.3 Le Droit Individuel à la Formation (DIF)*

- 1 Cumul des droits acquis par les salariés au 31 décembre 2009 est de 1 188 heures.
- 2 Cumul des droits en cours d'acquisition pour la période de janvier 2010 à août 2010 est de 146 heures.
- 3 Cumul des droits n'ayant pas fait l'objet de demande de formation de la part des salariés est de 1 288 heures.

#### *2.6.4 Compte titres : Ecureuil Expansion FCP 3DEC*

- 4 Valeur Boursière au 31 août 2010 : 1 162 993.23 euros
- 5 Valeur Comptable au 31 août 2010 : 1 162 952.91 euros
- 6 Montant de la plus-value latente au 31 août 2010 : 40.32 euros

## TABLEAU DES MOUVEMENTS D'IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	
Incorporelles	Frais d'établissement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	18 979,88		18 979,88	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	2 621 435,56	43 463,15		2 664 898,71
		Instal génér agencement aménagement des constructions	1 457 271,60	47 649,28		1 504 920,88
	Installations techn, matériel et outillages		29 709,42	8 825,56		38 534,98
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de laboratoire	25 519,60			25 519,60
		Matériel de restauration	58 535,61		499,00	58 036,61
		Matériel bureau et informatique	177 317,67	8 957,72	6 413,73	179 861,66
		Mobilier	50 427,60	9 761,88		60 189,48
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>		<b>4 420 217,06</b>	<b>118 657,59</b>	<b>6 912,73</b>	<b>4 531 961,92</b>	
FINANCIERES	Participations et créances ratt. à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>4 439 196,94</b>	<b>118 657,59</b>	<b>6 912,73</b>	<b>4 550 941,80</b>	

## TABLEAU DES MOUVEMENTS D'AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amort. début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant des amort. à la fin de l'exercice	
Incorporelles	Frais d'établissement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	18 169,17	810,71	18 979,88	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	1 058 504,28	91 029,29		1 149 533,57
		Instal génér agencement aménagement des constructions	980 890,94	85 741,90		1 066 632,84
	Installations techn, matériel et outillages		22 956,76	3 013,98		25 970,74
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de laboratoire	21 361,74	971,74		22 333,48
		Mobilier de restauration	49 690,66	2 128,78	499	51 320,44
		Matériel bureau et informatique	140 511,65	16 828,43	6 413,73	150 926,35
		Mobilier	13 662,25	4 557,56		18 219,81
	<b>TOTAL III</b>		<b>2 287 578,28</b>	<b>204 271,68</b>	<b>6 912,73</b>	<b>2 484 937,23</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>2 305 747,45</b>	<b>205 082,39</b>	<b>6 912,73</b>	<b>2 503 917,11</b>

## Amortissements des immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée	Taux
<b>Bâtiments</b>			
gros œuvre	Linéaire	40 ans	2,50%
couverture menuiserie extérieure	Linéaire	20 ans	5,00%
installation technique intérieure	Linéaire	15 ans	6,67%
agencement intérieur	Linéaire	10 ans	10,00%
<b>Matériel -Outillage</b>	Linéaire	5 ans	20,00%
<b>Matériel de laboratoire</b>	Linéaire	5 ans	20,00%
<b>Matériel de restauration</b>	Linéaire	5 ans et 10 ans	10% et 20 %
<b>Matériel de bureau</b>	Linéaire	4 ans	25,00%
<b>Matériel informatique</b>	Linéaire	3 ans	33,33%
<b>Mobilier</b>	Linéaire	10 ans	10,00%

## Amortissements des immobilisations incorporelles

Mode	Linéaire
Durée	1 an
Taux	100,00



## TABLEAU DE MOUVEMENTS DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour indemnité de départ en retraite du personnel AES	14 576,00	2 712,00		17 288,00
Autres provisions pour risques	2 800,00			2 800,00
<b>TOTAL</b>	<b>17 376,00</b>	<b>2 712,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 088,00</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur compte familles	2 201,80	5 736,45	984,04	6 954,21
<b>TOTAL</b>	<b>2 201,80</b>	<b>5 736,45</b>	<b>984,04</b>	<b>6 954,21</b>

**PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES  
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**

<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>713 347,74</b>
FORFAIT D'EXTERNAT ETAT	308 969,42
FORFAIT D'EXTERNAT REGION	249 250,00
FORFAIT D'EXTERNAT REGION PART TOS	155 128,32
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>11 353,10</b>
FORFAIT CONVENTION COLLEGE ST THOMAS	11 353,10
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>	<b>18 594,19</b>
<b>ETAT</b>	
DOTATION GLOBALISEE	3 871,67
REMBOURSEMENT FRAIS EXAMENS	672,00
<b>REGION</b>	
RESTAURATION	3 138,09
_PS	1 492,92
ACTIVITES CULTURELLES	1 051,31
EQUIPEMENTS PEDAGOGIQUES	8 100,00
<b>COMMUNE DE TOURCOING</b>	
ACTIVITES CULTURELLES LES BAINS	268,20

**EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT**

SECTION	2007-2008		2008-2009		2009-2010	
	EFFECTIF au 30/06/08	EVOLUTION EN %	EFFECTIF au 30/06/09	EVOLUTION EN %	EFFECTIF au 30/06/10	EVOLUTION EN %
4 DISPOSITIF D'ALTERNANCE	20		20	0,00	20	0,00
3 DECOUVERTE PROFESSIONNELLE	55		53	-3,64	54	1,89
CAP AGENT POLYVALENT DE RESTAURATION	23		20	-13,04	24	20,00
CAP ASSISTANT TECHNIQUE EN MILIEUX FAMILIAL ET COLLECTIF					18	
MENTION D'AIDE A DOMICILE	15		14	-6,67	17	21,43
BEP CARRIERE SANITAIRE ET SOCIALE	135		140	3,70	141	0,71
BEP METIERS DU SECRETARIAT	58		22	-62,07	0	-100,00
BEP BIO-SERVICES	27		29	7,41	13	-55,17
BAC PRO METIERS DES SERVICES ADMINISTRATIFS	29		65	124,14	72	10,77
BAC SCIENCES MEDICO SOCIALES	242		231	-4,55	239	3,46
	<b>604</b>	<b>0,67</b>	<b>594</b>	<b>-1,66</b>	<b>598</b>	<b>0,67</b>

**ETAT GENERAL RECAPITULATIF 2009-2010**

Lycée Professionnel  
Lycée Technologique

359 élèves  
239 élèves

**RESULTATS EXAMENS JUIN 2010****85%****TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL**

SERVICES	EFFECTIF 2007-2008	EFFECTIF 2008-2009	EFFECTIF 2009-2010
<b>FONCTIONNEMENT DES LOCAUX</b>			
Ateliers d'entretien (dont 1 personne en maladie pour 2009-2010)	1	1	2
Personnel de ménage	1	1	1
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>ENCADREMENT EDUCATIF</b>			
Conseillère Principale d'Education	1	1	2
Surveillance	2	2	2
<b>TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>			
Directrice	1	1	1
Adjoint direction	1	1	1
Responsable de Gestion	1	1	1
Responsable LP et LT	2	2	2
Secrétaire administrative et standardiste	4	4	3
Contrat de professionnalisation			1
<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANTS</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>16</b>
<b>PROFESSEURS SOUS CONTRAT</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>63</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>79</b>



**Publication des rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Art 20 de la loi n°2005.586 du 23 mai 2006)**

L'information relative aux rémunérations allouées aux organes de direction pouvant avoir pour effet de faire état directement ou indirectement des salaires individualisés, n'est pas communiquée.

# TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS ASSOCIATIFS

Subvention	Cpte 1026 Subvention SANS Dt Rep.		Valeur d'origine	Cpte 1036 Subvention AVEC Dt Rep.	
	Sit. Initiale	Virt cpte/cpte		Sit. Initiale	Virt cpte/cpte
1991	9 833,88		9 833,88	0,00	0,00
1993	12 459,05		12 459,05	0,00	0,00
1994 20 ans	116 623,48	6 479,08	129 581,66	12 958,18	-6 479,08
1994	15 443,08		15 443,08	0,00	0,00
1995 20 ans	13 125,85	937,56	18 751,23	5 625,38	-937,56
1996 20 ans	29 917,55	2 493,13	49 862,57	19 945,02	-2 493,13
1997 20 ans	276 694,98	25 154,09	503 081,76	226 386,78	-25 154,09
1998 20 ans	184 463,30	16 769,39	335 387,84	150 924,54	-16 769,39
1998 20 ans	1 341,56	121,96	2 439,18	1 097,62	-121,96
1999				0,00	0,00
2000				0,00	0,00
2001				0,00	0,00
2002 20 ans	3 729,67	532,81	10 656,19	6 926,52	-532,81
2001 NTIC	4 024,65		4 024,65	0,00	0,00
2002 NTIC	4 730,00		4 730,00	0,00	0,00
2003 NTIC	4 100,00		4 100,00	0,00	0,00
10/03 20 ans	17 400,00	2 900,00	58 000,00	40 600,00	-2 900,00
02/05 Mise sécu	1 835,70	367,14	7 342,81	5 507,11	-367,14
2004 NTIC	4 410,00		4 410,00	0,00	0,00
2005 NTIC	4 700,00		4 700,00	0,00	0,00
2005 15 ans	13 469,32	3 367,33	50 510,00	37 040,68	-3 367,33
2006 NTIC	9 100,00		9 100,00	0,00	0,00
2006 15 ans	8 949,57	2 983,19	44 747,80	35 798,23	-2 983,19
2007 15 ans	3 750,46	1 875,23	28 128,43	24 377,97	-1 875,23
2007 NTIC	9 500,00		9 500,00	0,00	0,00
2008 15 ans	4 000,00	4 000,00	60 000,00	56 000,00	-4 000,00
2008 NTIC	8 700,00		8 700,00	0,00	0,00
2009 15 ans		8 853,33	132 800,00		132 800,00
NTIC 2009		9 200,00	9 200,00		9 200,00
NTIC 2009		2 900,00	2 900,00		2 900,00
Régul,NTIC 2007		-861,00	-861,00		-2 900,00
<b>TOTAL</b>	<b>762 302,10</b>	<b>88 073,24</b>	<b>1 529 529,13</b>	<b>623 188,03</b>	<b>-88 934,24</b>
				<b>144 900,00</b>	<b>679 153,79</b>

Cpte 102 620	850 375,34
Cpte 103 620	679 153,79
<b>TOTAL</b>	<b>1 529 529,13</b>

## ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	MONTANT EN COURS	ECHEANCES	
		JUSQU'À UN AN	A PLUS D'UN AN
ATEP AVANCE N° 1	40 000,00	5 000,00	35 000,00
ATEP AVANCE N° 2	40 000,00	5 000,00	35 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>80 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>70 000,00</b>

Caractéristiques des avances

	ATEP-avance n°1	ATEP-avance n°2
MONTANT DU PRÊT	70 000,00	65 000,00
TAUX D'EMPRUNT	0,00%	0,00%
FIN DU CONTRAT	août 2018	août 2018
PERIODICITE	ANNUELLE	ANNUELLE



# SOGEX

SOCIÉTÉ DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

S.A.S. AU CAPITAL DE 40 000 €

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE ET À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

Rémy HAESBROUCK  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Christophe HAESBROUCK  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Tourquennoise de  
Gestion du Lycée Privé MARIE NOEL  
31, rue de Renaix  
59200 TOURCOING

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2010

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

En application des dispositions légales, j'ai été avisé de deux conventions.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon le Code de commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

./.



1- Convention relative à une formation professionnelle avec l'AREP de l'ATG JEHANNE D'ARC dans le cadre d'un contrat de professionnalisation, signé le 08 Juillet 2010

Modalités : Contrat de professionnalisation de Melle SAGOT Johanna relatif à une formation de BTS Assistant Manager suivant à l'AREP Jehanne d'Arc pour la période du 29/09/2010 au 27/04/2012.

2- Convention de mise à disposition de personnel signé le 09 Juillet 2010 avec l'ATG JEHANNE D'ARC

Modalités : L'ATG MARIE NOEL met à disposition de l'ATG JEHANNE D'ARC Melle SAGOT Johanna à compter du 1<sup>er</sup> Août 2010 pour une durée de 24 mois. L'ATG MARIE NOEL refacturera à l'ATG JEHANNE D'ARC le salaire net plus les charges sociales et fiscales y afférentes.

Paiement : règlement au 25 de chaque mois par virement

Les prestations refacturées sur l'exercice 2009/2010 à l'ATG JEHANNE D'ARC se sont élevées à 1 133.19 €

Fait à LA MADELEINE, le 08 Janvier 2011

SAS SOGEX  
Commissaire aux comptes

  
Christophe HAESBROUCK  
Commissaire aux comptes  
Président