

Institution Sainte Odile

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque

59 130 LAMBERSART

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2010

Institution Sainte Odile

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59 130 LAMBERSART

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2010

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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

Association Institution Sainte Odile

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, 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, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Lille, le 25 novembre 2010

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Jean-Yves MORISSET



INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010
Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009

Régime Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 207 606,67	100,00%	1 172 677,64	100,00%	34 929,03	2,98%
641	Appointements bruts du personnel	788 456,36		773 216,29		15 240,07	1,97%
643	Rémunérations diverses						
645/647	Charges sociales et assimilées	289 169,40		282 335,76		6 833,64	2,42%
63	Charges fiscales et assimilées	69 116,26		66 510,06		2 606,20	3,92%
648	Autres charges de personnel	1 159,03				1 159,03	
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	32 412,51		33 264,23		- 851,72	- 2,56%
621	Personnel intérimaire et extérieur	34 955,57		29 976,40		4 979,17	16,61%
649	Remboursement de charges de personnel	- 7 662,46		- 12 625,10		4 962,64	- 39,31%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 207 606,67	43,03%	1 172 677,64	42,70%	34 929,03	2,98%
60	CONSOMMATIONS	604 833,54	37,83%	599 498,95	38,10%	5 334,59	0,89%
601	Matières premières stockées						
604	Prestations de service incorporées : restauration	252 712,47		214 609,37		38 103,10	17,75%
604	Prestations de service incorporées : entretien	65 490,36		64 038,30		1 452,06	2,27%
604	Prestations de service incorporées : autres	4 345,91		15 648,49		- 11 302,58	- 72,23%
6061	Energies et fluides	118 332,38		142 440,85		- 24 108,47	- 16,93%
6063	Fournitures d'alimentation	6 931,13		7 200,80		- 269,67	- 3,75%
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	62 942,27		62 254,44		687,83	1,10%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	93 546,16		91 549,25		1 996,91	2,18%
608	Livres et fournitures revendus	532,86		1 757,45		- 1 224,59	- 69,68%
61	SERVICES EXTERIEURS	343 956,41	21,51%	312 544,06	19,86%	31 412,35	10,05%
612	Redevances crédit-bail	10 003,24		8 193,63		1 809,61	22,09%
613	Locations et charges immobilières	226 088,28		220 659,00		5 429,28	2,46%
613	Locations mobilières	29,54		92,52		- 62,98	- 68,07%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	24 326,21		16 048,25		8 277,96	51,58%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	15 883,64		11 151,73		4 731,91	42,43%
615	Contrats de maintenance	38 721,06		28 416,17		10 304,89	36,26%
616	Primes d'assurance	28 839,44		27 451,51		1 387,93	5,06%
618	Documentation et divers	65,00		531,25		- 466,25	- 87,76%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	131 879,93	8,25%	121 688,22	7,73%	10 191,71	8,38%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	17 963,91		19 794,77		- 1 830,86	- 9,25%
623	Informations, publications et relations publique	18 958,49		13 701,61		5 256,88	38,37%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	9 493,55		7 222,64		2 270,91	31,44%
626/627	Frais de PTT	29 450,98		25 548,24		3 902,74	15,28%
628	Cotisations et divers	56 013,00		55 420,96		592,04	1,07%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	46 243,00	2,89%	44 835,67	2,85%	1 407,33	3,14%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	46 243,00		44 835,67		1 407,33	3,14%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	6 810,46	0,43%	8 440,13	0,54%	- 1 629,67	- 19,31%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	6 588,46		8 239,85		- 1 651,39	- 20,04%
65	Charges diverses de gestion courante	222,00		200,28		21,72	10,84%
66	CHARGES FINANCIERES	112 791,92	7,05%	115 821,43	7,36%	- 3 029,51	- 2,62%
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières	112 791,92		115 821,43		- 3 029,51	- 2,62%
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	352 432,71	22,04%	370 830,65	23,56%	- 18 397,94	- 4,96%
681	Dotations aux amortissements	324 187,83		319 179,13		5 008,70	1,57%
6815	Dotations aux provisions pour risques	14 367,25		35 997,23		- 21 629,98	- 60,09%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	13 877,63		15 654,29		- 1 776,66	- 11,35%
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	1 598 947,97	56,97%	1 573 659,11	57,30%	25 288,86	1,61%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 806 554,64	100,00%	2 746 336,75	100,00%	60 217,89	2,19%

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010
Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009

Régime :		Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Total	%	Total	%	Montant	%
	PRODUITS						
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES	1 601 974,45	100,00%	1 471 584,29	100,00%	130 390,16	8,86%
70611	Participation des familles : enseignement	1 102 225,65		1 024 672,13		77 553,52	7,57%
70612	Participation des familles : restauration	606 430,90		543 559,96		62 870,94	11,57%
70613	Participation des familles : hébergement						
70614	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 106 682,10		- 96 647,80		- 10 034,30	10,38%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	1 601 974,45	54,92%	1 471 584,29	55,16%	130 390,16	8,86%
706	PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTI	1 049 743,86	99,42%	947 834,48	98,58%	101 909,38	10,75%
70651	Participations Etat	409 355,35		379 304,30		30 051,05	7,92%
70652	Participations Régions	164 094,72		139 308,00		24 786,72	17,79%
70653	Participations Départements	308 496,79		293 167,38		15 329,41	5,23%
70654	Participations Communes	167 797,00		136 054,80		31 742,20	23,33%
7066	Participations par Etablissements publics						
7067	Participations par entreprises et organismes pri						
7068	Participations autres						
7069	Report de participations						
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	6 162,50	0,58%	13 615,44	1,42%	- 7 452,94	- 54,74%
741	Subventions Etat	3 906,50		13 157,44		- 9 250,94	- 70,31%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Département						
744	Subventions Communes						
	Participations par Etablissements publics						
	Participations par entreprises et organismes pri						
74	Autres subventions	2 256,00		458,00		1 798,00	NS
749	Report de subventions						
	TOTAL PARTICIPATIONS ET SUBVENTI	1 055 906,36	36,20%	961 449,92	36,04%	94 456,44	9,82%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	192 347,21	74,31%	173 495,08	73,83%	18 852,13	10,87%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	24 936,57		26 072,19		- 1 135,62	- 4,36%
7082	Prestations annexes aux élèves	162 803,91		137 890,03		24 913,88	18,07%
7083	Prestations annexes aux tiers	3 225,73		6 818,06		- 3 592,33	- 52,69%
7086	Prestations annexes	1 381,00		2 714,80		- 1 333,80	- 49,13%
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	48 427,63	18,71%	37 691,16	16,04%	10 736,47	28,49%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Inscription	7 080,00		8 260,00		- 1 180,00	- 14,29%
7553	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	28 498,68		27 198,43		1 300,25	4,78%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	12 848,95		2 232,73		10 616,22	NS
76	PRODUITS FINANCIERS	11 498,36	4,44%	14 063,19	5,98%	- 2 564,83	- 18,24%
762/763	Revenus des immobilisations financières						
764	Revenus des valeurs mobilières de placement						
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières						
76	Autres produits financiers	11 498,36		14 063,19		- 2 564,83	- 18,24%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	6 588,46	2,55%	9 733,14	4,14%	- 3 144,68	- 32,31%
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	6 588,46		6 284,91		303,55	4,83%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges			3 448,23		- 3 448,23	- 100,00%
79	TRANSFERT DE CHARGES						
79	Transfert de charges d'exploitation						
	TOTAL AUTRES PRODUITS	258 861,66	8,88%	234 982,57	8,81%	23 879,09	10,16%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	2 916 742,47	100,00%	2 668 016,78	100,00%	248 725,69	9,32%
	RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	110 137,83		- 78 319,97		188 507,80	NS

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010
Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009

Régime Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 689,75		13 533,43		- 8 843,68	- 65,35%
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	1,91		29,59		- 27,68	- 93,55%
672	Charges sur exercices antérieurs	4 687,84		13 503,84		- 8 816,00	- 65,29%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés						
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 689,75		13 533,43		- 8 843,68	- 65,35%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 178,71		20 873,73		10 304,98	49,37%
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	14 497,54		11 846,23		2 651,31	22,38%
7720	Rappel de subventions publiques	9 525,79		1 762,76		7 763,03	NS
772	Autres produits sur exercices antérieurs	7 155,38		5 574,74		1 580,64	28,35%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe			1 690,00		- 1 690,00	- 100,00%
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 178,71		20 873,73		10 304,98	49,37%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 488,96		7 340,30		19 148,66	NS
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	2 811 244,39	100,00%	2 759 870,18	100,00%	51 374,21	1,86%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	2 947 921,18	100,00%	2 688 890,51	100,00%	259 030,67	9,63%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	136 676,79		- 70 979,67		207 656,46	NS

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010
Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009

A C T I F	BILAN		PASSIF	
	Valeur brute	NCIF	Valeur brute	Amort. et Prov. Valeur nette
		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
		Frais d'établissement		
		Autres immobilisations incorporelles		
3 213 477,02		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 318 619,57	-3 287 793,84
		Terrains		
		Aménagements de terrains		
2 809 189,44		Constructions sur sol propre et leurs AAI	3 576 324,03	- 965 182,18
150 592,08		Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 074 015,52	- 887 102,22
141 803,25		Installations, mobilier et matériel d'activité	886 698,68	- 773 732,59
4 793,12		Matériel de transport	10 174,30	- 7 416,04
105 394,83		Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	750 950,06	- 654 360,81
1 704,30		Immobilisations en cours	20 456,98	
		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		
3 213 477,02		TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 318 619,57	-3 287 793,84
		STOCKS		
10 361,11		Divers	7 828,22	
10 361,11			7 828,22	
115 871,59		CREANCES ET COMPTES RATTACHES	147 498,55	- 46 857,48
19 719,57		Fournisseurs: avances, acomptes versés	144,05	
30 161,24		Familles ou élèves	79 416,59	- 46 857,48
		Personnel et charges sociales		
57 114,75		Etat et autres collectivités publiques	59 549,32	
		Confédération, fédérations, associations et apparentés		
81,57		Comptes transitoires ou attente	- 681,24	
8 794,46		Débiteurs divers	9 069,83	
1 280 649,77		PLACEMENTS	1 480 761,77	
1 280 649,77		Placements	1 480 761,77	
		Intérêts courus non échus		
173 951,08		DISPONIBILITES	115 275,59	
173 816,62		Banques, établissements financiers et assimilés	112 181,93	
134,46		Caisses	3 093,66	
10 432,60		CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 083,73	
10 432,60		Charges constatées d'avance	14 083,73	
1 591 266,15		TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 765 447,86	-46 857,48
		Charges à répartir sur plusieurs exercices		
		Créance contentieux Etat		
4 804 743,17		TOTAL DE L'ACTIF	8 084 067,43	-3 334 651,32

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010
Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009

	ACTIF		PASSIF	
	Valeur nette		Valeur brute	Valeur nette
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE Valeur du patrimoine intégré	434 479,70	434 479,70
		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		
	1 187 130,35	RESERVES Réserves statutaires	1 187 130,35	1 187 130,35
	1 187 130,35	Réserves d'investissement	1 187 130,35	1 187 130,35
		Réserves de trésorerie		
		Autres réserves		
- 70 979,67	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU Report à nouveau	65 697,12 - 70 979,67	65 697,12 - 70 979,67	
- 70 979,67	Résultat de l'exercice	136 676,79	136 676,79	
249 138,81	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES Taxe d'apprentissage	228 789,44	228 789,44	
249 138,81	Autres subventions	228 789,44	228 789,44	
799 769,49	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	1 916 096,61	1 916 096,61	
135 553,17	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Provisions pour risques	153 920,42	153 920,42	
39 427,77	Provisions pour risques	51 072,34	51 072,34	
96 125,40	Provisions pour charges	102 848,08	102 848,08	
135 553,17	TOTAL PROMISIONS	153 920,42	153 920,42	
2 356 529,56	COMPTE DE LIAISON Compte de liaison entre établissements			
2 356 529,56	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS Capital emprunté	2 282 500,53	2 282 500,53	
	Intérêts	2 282 500,53	2 282 500,53	
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque			
508 451,25	AUTRES DETTES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	391 835,45	391 835,45	
12 005,14	Fournisseurs et comptes rattachés	148 998,41	148 998,41	
263 632,27	Familles ou élèves : avances reçues	69 926,52	69 926,52	
65 359,51	Dettes relatives au personnel	100 002,41	100 002,41	
101 710,92	Etat et autres collectivités publiques	38 857,64	38 857,64	
32 539,01	Confédération, fédérations, associations et apparentés			
33 204,40	Autres dettes	34 050,47	34 050,47	
4 440,00	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Produits constatés d'avance	5 063,10	5 063,10	
4 440,00	Dettes contentieux Etat	5 063,10	5 063,10	
2 869 420,81	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	2 679 399,08	2 679 399,08	
4 804 743,17	TOTAL DU PASSIF	4 749 416,11	4 749 416,11	

Annexe -

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 OGEC

- Pour l'exercice clos au 31/08/2010, 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 2010

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 à la fin de l'exercice
	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Affectation Résultat n-1	Résultat Exercice	
Fonds associatifs sans droit de reprise et subventions	434 479,70	0,00	0,00			434 479,70
Ecart de réévaluation						
Fonds associatifs avec droit de reprise et subventions						
Réserves	1 187 130,35	0,00	0,00			1 187 130,35
Report à nouveau						
Résultat comptable de l'exercice	-70 979,67			-70 979,67	136 676,79	-70 979,67
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	249 138,81	8 149,31	28 498,68	70 979,67		136 676,79
Provisions réglementées						
Droits des propriétaires (commodat)						
TOTAL	1 799 769,19	8 149,31	28 498,68			1 916 096,61

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immo au début de l'exer.	Augmentations	Diminution	Virements poste à poste	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Terrains						
	TOTAL I						
	TOTAL II						
	CORPORELLES	CONSTRUCTIONS					
		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	3 582 279,13		5 955,10		3 576 324,03
		Instal. général agencement aménagement des constructions	994 468,47	79 547,04			1 074 015,51
		Installations techn. matériel et outillage	865 186,59	21 512,08			886 698,67
Autres immobilisations corporelles							
Matériel de transport		10 174,30				10 174,30	
Mat. bureau, informatique		723 270,24	27 679,82			750 950,06	
Immobilisations en cours		1 704,30	18 752,68			20 456,98	
Avances et Acomptes							
TOTAL III		6 177 083,03	147 491,62	5 955,10	0,00	6 318 619,55	
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)		6 177 083,03	147 491,62	5 955,10	0,00	6 318 619,55	

TABEAU DU MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation Dotation de l'exercice	Diminutions amortissements sortis	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORPORABLES	Frais d'Établissement					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Terrains					
	Sur Sol propre					
	Sur Sol d'autrui	773 089,69	192 092,49			965 182,18
	CONSTRUCTIONS					
	Instal.général.agencement aménagement des constructions	843 876,39	43 225,83			887 102,22
	Installations techn.matériel et outillage					
	Autres	723 383,34	50 349,25			773 732,59
	Immobilisations corporelles	5 381,18	2 034,86			7 416,04
	Matériel de transport					
	Mat.bureau Informatique	617 875,41	36 485,40			654 360,81
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et Acomptes					
TOTAL III		2 963 606,01	324 187,83	0,00	0,00	3 287 793,84
FINANCIERES	Participations et créances rattach.à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 963 606,01	324 187,83	0,00	0,00	3 287 793,84

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TYPE DE TITRES	31/08/2009				31/08/2010					
	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	47 733,74	1 998,24	46	45 735,50		47 180,82	1 445,32
FCP Setpointion B.P.N	35	12 583,20	374,20	13 629,00	1 245,80	35	12 583,20		13 832,35	1 269,15
BON A TERME B.P.N		650 000,00		650 000,00			850 000,00		850 000,00	
ACTIONS BPN		3 994,04		4 232,00	237,96		4 106,04		4 344,00	237,96
PART CREDIT COOP		6 256,77		6 327,00	70,23		6 256,77		6 327,00	70,23
EFI PERFORMANCE C.COOP		562 080,26		594 516,00	32 435,74	1322	562 080,26		596 486,40	34 406,14
TOTAL		1 280 649,77		1 316 637,74	35 987,97		1 480 761,77		1 516 170,57	37 408,80

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	1 187 130,35			1 187 130,35
	-				
	-				
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	-Réserves de compensation				
	TOTAL RESERVES	1 187 130,35		0,00	1 187 130,35
PROV. REGLÉ MEN TEES	Réserves de trésorerie				
	Amortissements dérogatoires				
	Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
	TOTAL				
PROV POUR RIS QUES ET CHAR GES	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	39 427,77	11 644,57		51 072,34
	IDR personnel OGEC	87 125,40	2 722,68		89 848,08
	Droit au Bail	9 000,00	4 000,00		13 000,00
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL	135 553,17	18 367,25	0,00	153 920,42
PROV POUR DE PRE CIA TION	- Incorporelles				
	Sur Immobilisations				
	- Corporelles				
	- Financières				
	Sur Stocks et en cours				
Sur comptes Familles	39 568,31	13 877,63	6 588,46	46 857,48	
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	39 568,31	13 877,63	6 588,46	46 857,48
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				
De l'actif circulant	Autres immobilisations financières			
	Clients	79 490	79 490	
	Autres créances clients			
	Etat et autres collectivités publiques	59 549	59 549	
	Avances et acomptes fournisseurs	144	144	
	Débiteurs divers	9 070	9 070	
	Charges constatées d'avance	14 064	14 064	20
	TOTAL GENERAL	162 337	162 317	20

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				
	à plus de deux ans	2 282 500	77 577	2 204 923	2 282 500
Emprunts et dettes financiers divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes	70 000	70 000		
Fournisseurs et comptes rattachés					
	Personnels et comptes rattachés	148 998	148 998		
Etat et autres collectivités publiques : autres imponds					
	Sécurité sociale et comptes rattachés	21 385	21 385		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	28 618	28 618		
Produits constatés d'avance					
	Autres dettes	38 858	38 858		
		34 050	24 050		
		5 063	5 063		
	TOTAL GENERAL	2 679 472	464 549	2 204 923	2 282 500
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunt contracté en cours d'exercice	74 029			

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	dont à plus d'un an		
06-2007	4,69	04/06/2029	27 892,20	Crédit Coopératif	Rest'odile	382 353,00	11 263,01	348 422,35	11 802,76	336 619,59	17 144,24	16 629,19
12/2007	4,69	06/06/2029	63 894,24	Crédit Coopératif	Rest'odile	867 647,00	25 800,79	798 152,04	27 037,17	771 114,87	39 273,31	38 093,45
06/2007	4,69	30/05/2029	27 892,20	Banque populaire	Trésorerie	382 353,00	11 307,03	347 459,75	11 848,89	335 610,86	17 102,23	16 585,17
06/2007	4,69	30/05/2029	63 293,76	Banque Populaire	Trésorerie	867 647,00	25 658,20	788 466,39	26 887,77	761 578,62	38 808,93	37 635,56
TOTAL GENERAL			182 972,40			2 500 000,00	74 029,03	2 282 500,53	77 576,59	2 204 923,94	112 328,71	108 943,37

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	59 549
A recevoir RDR APEL	1 502
A recevoir comité entreprise	105
A recevoir Savoir vert	540
A recevoir MALECOT SCI	5 895
TOTAL	67 591

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

Charges Produits

Charges / Produits d'exploitation

TOTAL	14 084	5 063
-------	--------	-------

(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 9 977,03 5 776,08
Département	Toilettes 10 ans nov.-99	Convention 23/02/1998 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	20 580,62 20 580,62 0,00
Département	S de Sport 20 ans juil.-02	Convention 18/12/2000 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	38 112,25 15 403,68 22 708,57
Région	S de Sport 20 ans févr.-03	Convention 1130017 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	28 126,84 12 188,28 15 938,56
Région	Tourelles 15 ans sept.-03	Convention n° 03420042 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	22 700,00 10 593,31 12 106,69
Région	Cage escalier 15 ans avr.-04	Convention 05110057 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 000,00 9 199,98 13 800,02
Département	Tourelles 20 ans sept.-03	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 300,00 8 155,00 15 145,00
Département	Multimédia 10 ans mai-05	Convention 28/06/2002 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	13 255,30 6 848,57 6 406,73
Département	Restaurant 20 ans juin-06	Convention 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	37 800,00 6 142,50 31 657,50
Département	Restaurant 20 ans juin-05	Convention 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	33 800,00 8 450,00 25 350,00
Région	Restaurant 15 ans déc.-08	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	27 500,00 3 207,19 24 292,81
Région	Restaurant 15 ans mars-09	Convention n°20061854 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	29 400,00 2 938,53 26 461,47
Département	Cour collège 15 ans déc-09	Convention n° Subventio accordée Subventon reprise TOTAL	2 149,31 107,46 2 041,85
		TOTAL SUBVENTION NON REPRISE	201 685,28

ENGAGEMENT 2 : Aides diverses Mouvement cptes 13968 - 7571			Montant
	ECOLE 20 ans	Subvention accordée	22 410,01
		Subvention reprise	21 289,51
		TOTAL	1 120,50
API	Restaurant 5 ans mai-07	Subvention accordée	40 000,00
		Subvention reprise	26 666,67
		TOTAL	13 333,33
A P E L	Cour NII 10 ans février-09	Subvention accordée	6 175,88
		Subvention reprise	936,01
			5 239,87
Association Sportive	Salle de Sport 5 ans mai-09	Subvention accordée	1 127,76
		Subvention reprise	300,73
			827,03
Niveau II	ECOLE VIDEO 5 ans juil-09	Subvention accordée	1 543,59
		Subvention reprise	360,16
			1 183,43
A P E L	ECOLE I 5 ans mars-10	Subvention accordée	6 000,00
		Subvention reprise	600,00
			5 400,00
TOTAL SUBVENTION NON REPRISE			27 104,16
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS NON REPRISES			228 789,44

INSTITUTION SAINTE ODILE

BILAN AU 31/08/2010

BILAN SOCIAL		
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL		
SERVICE	2008/2009	2009/2010
	en temps plein	en temps plein
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX		
Ateliers d'entretien	1,50	1,50
Personnel de ménage	4,09	4,09
Personnel de cuisine	2,00	2,00
Gardiennage	0,54	0,54
Aide-laboratoire	0,29	0,29
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	8,42	8,42
ENCADREMENT EDUCATIF		
Surveillance Générale	12,45	12,45
Catéchiste	0,73	0,82
Cadre éducatif	2,00	2,00
Responsable de niveau	1,03	0,95
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	16,21	16,22
ADMINISTRATION GENERALE		
Direction	4,00	3,00
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	10,14
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT	35,77	34,78
PROFESSEURS SOUS CONTRAT *		
	120,00	117,00
NIVEAU I	16,00	16,00
NIVEAU II	14,00	15,00
COLLEGE	51,00	49,00
LYCEE	39,00	37,00
* NS. Chiffré en personnes physiques		
TOTAL GENERAL	155,77	151,78

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

EXERCICE SCOLAIRE 2009/2010		
Total rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature A	Total avantages en nature bruts B	Total rémunérations brutes (A + B)
167 173,20	1 225,35	168 398,55
167 173,20	1 225,35	168 398,55

INSTITUTION SAINTE ODILE						
Exercice N du 01/09/2009 au 31/08/2010 Exercice N-1 du 01/09/2008 au 31/08/2009						
PRODUITS	Total n	%	Total n-1	%	Montant	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	1 601 974,45	54,84%	1 471 584,29	55,16%		
<i>Participation des familles Enseignement</i>	1 009 107,47		939 735,47			
<i>Participation des familles Restauration</i>	592 866,98		531 848,82			
PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 049 743,86	35,94%	947 834,48	35,53%		
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	192 347,21	6,58%	173 495,08	6,50%		
AUTRES PRODUITS	77 008,96	2,70%	75 102,93	2,81%		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	2 921 074,48	100,00%	2 668 016,78	100,00%		