

**ASSOCIATION SAINT JOSEPH**

Siège social : 177 rue des Capucins  
51100 REIMS

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

**FIDUCIAIRE DE CHAMPAGNE**  
34, rue des Moulins

51100 – REIMS

TEL : 03.26.49.05.00

FAX : 03.26.49.04.94

# ASSOCIATION SAINT JOSEPH

Siège social : 177 rue des Capucins  
51100 - REIMS



**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 Août 2011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 23 janvier 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Août 2011**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION SAINT JOSEPH**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 et 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS, le 30 décembre 2011.

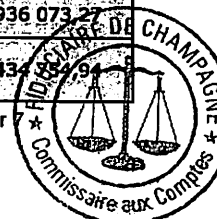
**Pour la SA FIDUCIAIRE DE CHAMPAGNE**  
Commissaire aux Comptes

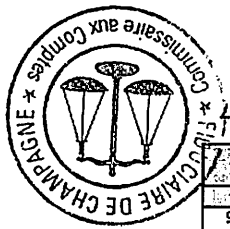


**Jean-Luc BALLEUX**  
Commissaire aux Comptes

**BILAN ACTIF**

ACTIF	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENT	VALEUR NETTE	VALEUR NETTE
	31/08/2011	& PROVISIONS	31/08/2011	31/08/2010
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- Frais d'établissement				
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	48 425,75	46 193,80	2 231,95	1 053,00
- Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>48 425,75</b>	<b>46 193,80</b>	<b>2 231,95</b>	<b>1 053,00</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- Terrains				
- Aménagement de terrains				
- Constructions sur sol propre (et leurs IAA)				
- Constructions sur sol autrui (et leurs IAA)	8 446 980,61	5 423 574,30	3 023 406,31	2 446 601,93
- Installations, mobilier et matériel d'activité	1 434 883,78	1 173 965,72	260 918,06	222 118,13
- Matériel de transport	11 589,37	11 589,37	-	-
- Mobilier / matériel de bureau et d'informatique	165 720,42	127 888,79	37 831,63	43 505,40
- Immobilisations en cours	540 332,14		540 332,14	259 795,95
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 599 506,32</b>	<b>6 737 018,18</b>	<b>3 862 488,14</b>	<b>2 972 021,41</b>
<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (COMMODAT)</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
- Participations	8 122,45	500,00	7 622,45	7 622,45
- Créances rattachées à des participations			-	-
- Autres titres immobilisés			-	-
- Prêts	458 683,86		458 683,86	516 619,86
- Dépôts et cautionnements	1 364,95		1 364,95	1 364,95
- Autres créances immobilisées			-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>468 171,26</b>	<b>500,00</b>	<b>467 671,26</b>	<b>525 607,26</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>11 116 103,33</b>	<b>6 783 711,98</b>	<b>4 332 391,35</b>	<b>3 498 681,67</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>				
<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>				
- Familles ou élèves	62 181,52	40 464,80	21 716,72	28 180,47
- Personnel et charges sociales à récupérer	1 604,93		1 604,93	2 857,18
- Collectivités publiques	521 278,68		521 278,68	327 466,38
- Débiteurs divers	52 012,45	24 500,00	27 512,45	28 623,18
<b>TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>637 077,58</b>	<b>64 964,80</b>	<b>572 112,78</b>	<b>387 127,21</b>
<b>PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES</b>				
- Placements	-		-	-
- Intérêts courus non échus	-		-	-
<b>TOTAL PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
- Banques, établissements financiers & assimilés	1 055 275,57		1 055 275,57	1 454 154,09
- Caisse	1 371,29		1 371,29	736,47
- Régies d'avances et crédits			-	-
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>	<b>1 056 646,86</b>	<b>-</b>	<b>1 056 646,86</b>	<b>1 454 890,56</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>85 046,25</b>		<b>85 046,25</b>	<b>94 055,50</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES (II)</b>	<b>1 778 770,69</b>	<b>64 964,80</b>	<b>1 713 805,89</b>	<b>1 936 073,21</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II)</b>	<b>12 894 874,02</b>	<b>6 848 676,78</b>	<b>6 046 197,24</b>	<b>5 434 754,88</b>





AVANT AFFECTION 31/08/2011	APRES AFFECTION 31/08/2011	31/08/2011	31/08/2011	PASSIF
1 078 360,76	1 078 360,76	836 029,95	1 495 867,58	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE - Valeur du patrimoine intégré - Fonds statutaire - Apports sans droit de reprise - Libéralités ayant le caractère d'apport
-	-	-	-	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE - Valeurs des biens affectés - Valeurs des biens non affectés - Libéralités
1 856 608,79	1 856 608,79	1 599 812,39	1 856 608,79	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE
-	-	-	-	RESERVES - Réserves statutaires - Réserves pour investissements - Réserves de trésorerie - Autres réserves
823 224,69	823 224,69	823 224,69	823 224,69	TOTAL RESERVES
1 729 548,11	1 729 548,11	1 880 351,75	1 729 548,11	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU - Report à nouveau - Résultat de l'exercice
-	-	-	-	TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU
1 750 273,68	1 750 273,68	1 729 548,11	1 750 273,68	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES - Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables - Subventions d'investissements reçues avec obligation d'amortissement - Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires - Autres subventions d'investissements amortissables
-	-	-	-	AMORTISSEMENT
BRUT	NET	NET	NET	
3 495 167,32	3 495 167,32	3 025 386,50	3 495 167,32	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)
-	-	-	-	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES - Pour gros entretiens - Pour autres risques - Pour indemnités de départ à la retraite - Pour autres charges
243 794,00	243 794,00	112 640,00	243 794,00	TOTAL PROVISIONS (II)
-	-	-	-	FONDS DÉDIÉS - Fonds dédies sur subventions de fonctionnement - Fonds dédies sur dons manuels affectés - Fonds dédies sur legs et donations affectés
-	-	-	-	TOTAL FONDS DÉDIÉS (III)
1 210 493,99	1 210 493,99	1 280 341,80	1 210 493,99	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT - Capital emprunté - Concours bancaires courants - Intérêts
1 282 005,21	1 282 005,21	1 288 130,80	1 282 005,21	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT
345 443,26	345 443,26	266 225,01	345 443,26	AUTRES DETTES - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés - Fournisseurs et comptes rattachés - Familles / Avances et acomptes reçus - Dettes relatives au personnel - Etat et autres collectivités publiques - Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés - Autres dettes
926 702,33	926 702,33	860 236,59	926 702,33	TOTAL AUTRES DETTES
98 528,38	98 528,38	148 361,05	98 528,38	PRODUITS CONSTANTES D'AVANCE - Familles - Autres
2 307 235,92	2 307 235,92	2 296 728,44	2 307 235,92	TOTAL DETTES & ASSIMILES (IV)
6 046 197,24	6 046 197,24	5 434 754,94	6 046 197,24	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)

BILAN PASSIF

Association Saint Joseph  
REIMS

COMpte DE FONCTIONNEMENT DETAILLE  
CHARGES

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

	COMpte DE FONCTIONNEMENT CHARGES	31/08/2010	%	31/08/2011	%	Variation
64/63/62	<b>COUTS DE PERSONNEL</b>					
641	Appointements bruts du personnel	1 652 850		1 735 561		82 712
6413	Rémunérations diverses	7 892		5 002		-2 891
645/647	Charges sociales et assimilées	720 331		785 385		65 053
63	Charges fiscales et assimilées	143 936		158 835		14 899
648	Autres charges de personnel	17 124		21 697		4 573
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	26 046		25 721		-325
621	Personnel intérimaire et extérieur					
649	Remboursement de charges de personnel	-6 872		-4 330		2 542
	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>2 561 307</b>	<b>52,3%</b>	<b>2 727 871</b>	<b>52,6%</b>	<b>166 565</b>
60	<b>CONSOMMATIONS</b>	883 642		973 321	18,8%	89 679
601/603	Matières premières stockées et variation de stocks					
60456/72	Prestations de service incorporées : restauration					
60453	Prestations de service incorporées : nettoyage des locaux					
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres	19 767		19 247		-520
6061	Energies et fluides	182 569		201 722		19 153
6063	Fournitures d'alimentation	218 741		220 176		1 435
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	75 413		80 668		5 255
6068	Matières, fournitures et petits matériels pédagogiques	125 122		143 258		18 136
6048/607	Livres et fournitures revendus et activités récupérées	262 031		308 251		46 221
61	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	632 619	12,9%	647 755	12,5%	15 135
612	Redevances crédit-bail	3 238		3 238		
6132	Locations et charges immobilières	337 936		337 936		
613	Locations mobilières	18 419		22 488		4 069
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	125 495		131 806		6 310
6155	Entretien et réparations de biens mobiliers	44 439		45 461		1 022
6156	Contrats de maintenance	55 871		56 067		196
616	Primes d'assurance	43 953		47 572		3 619
618	Documentation et divers	3 267		3 187		-81
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	135 646	2,8%	151 343	2,9%	15 696
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	20 147		29 251		9 104
623	Informations, publications et relations publiques	10 411		10 937		526
624	Transports biens, élèves et personnel					
625	Déplacements, missions et réceptions	21 324		18 573		-2 751
626/627	Frais de PTT et services bancaires	31 085		38 730		7 644
628	Cotisations et divers	52 679		53 852		1 172
63	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	18 255	0,4%	14 216	0,3%	-4 038
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	16 889		12 838		-4 051
637	Autres impôts et taxes	1 366		1 378		13
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	30 773	0,6%	25 933	0,5%	-4 840
654	Pertes sur créances irrécouvrables	855		684		-180
65	Charges diverses de gestion courante	29 908		25 249		-4 659
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	47 867	1,0%	45 359	0,9%	-2 508
661	Charges d'intérêts	47 867		45 359		-2 508
667	Charges nettes sur cession de VMP					
66	Autres charges financières					
68	<b>DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	587 757	12,0%	604 452	11,6%	16 695
681	Dotations aux amortissements	564 603		590 067		25 464
6815	Dotations aux provisions pour risques	7 200				-7 200
6816/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	15 955		14 385		-1 569
686	Dotations aux provisions pour risques et charges financiers					
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées					
69	<b>AUTRES GESTIONS</b>					
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non lucratives					
	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>2 336 560</b>	<b>47,7%</b>	<b>2 462 379</b>	<b>47,4%</b>	<b>125 819</b>
	<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>4 897 867</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 190 250</b>	<b>100,0%</b>	<b>292 384</b>

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT DETAILLE  
PRODUITS**

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	31/08/2010	%	31/08/2011	%
706	<b>RESSOURCES PRIVEES</b>				
70611/7068-9	Participation : enseignement formation initiale	1 713 942		1 782 700	
70612	Participation : restauration	584 616		605 280	
70613	Participation : hébergement	1 336 967		1 394 925	
70614/70632	Participation : apprentissage + transport scolaire				
70615/70633	Participation : formation continue				
709	Rabais, remises et réductions accordés	-211 460		-216 535	
	<b>TOTAL RESSOURCES PRIVEES</b>	<b>3 424 066</b>	<b>67,8%</b>	<b>3 566 370</b>	<b>67,2%</b>
706/724	<b>PRESTATIONS DE SERVICES PUBLIQUES</b>	<b>1 056 204</b>		<b>1 100 832</b>	
	Participations Etat	410 648		417 650	
	Participations Régions	254 693		271 747	
	Participations Départements	238 465		250 048	
	Participations Communes et/ou Subventions	152 398		161 387	
	Participations par Etablissements publics ou Subventions				
	Participations par Entreprises (T.A.)				
	Autres Participations ou Subventions				
	Report de Participations ou Subventions				
741	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUTRES ACTIVITES</b>	<b>28 412</b>		<b>29 553</b>	
	Subventions Etat	1 625		2 934	
	Subventions Régions	13 481		12 786	
	Subventions Départements	1 633		3 920	
	Subventions Communes	9 691		8 667	
	Subventions par Etablissements publics				
	Subventions par entreprises et organismes privés				
	Autres subventions	1 982		1 246	
	Report de subventions				
	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>	<b>1 084 616</b>	<b>21,5%</b>	<b>1 130 385</b>	<b>21,3%</b>
708	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>428 072</b>	<b>8,5%</b>	<b>504 277</b>	<b>9,5%</b>
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	49 508		52 199	
7082	Prestat. annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)	342 434		413 331	
7082	Prestat. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	29 071		31 119	
7083	Prestations annexes aux tiers	7 059		7 628	
7086	Prestations annexes de formation permanente				
701/713	<b>CESSION OU VENTE DE PRODUITS</b>				
	Cession ou vente de produits				
72	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>				
	Production Immobilisée				
75	<b>AUTRES PRODUITS DIVERS (CES, CIE, E.JEUNES, ...)</b>	<b>94 378</b>	<b>1,9%</b>	<b>91 125</b>	<b>1,7%</b>
752	Revenus des Immeubles non affectés à l'activité principale				
754	Collectes et dons	12 807		14 345	
755	Remboursements des frais	29 657		30 607	
756	Cotisations des adhérents	394		337	
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat				
758	Contributions volontaires				
75884	Participation aides à l'emploi (CES, CEC, CEJ ....)	30 263		33 127	
75	Autres produits divers de gestion courante	21 257		12 709	
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 789</b>	<b>0,0%</b>	<b>5 580</b>	<b>0,1%</b>
762/763	Revenus des Immobilisations financières				
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	1 789			
76	Autres produits financiers			5 580	
78	<b>REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>16 744</b>	<b>0,3%</b>	<b>12 059</b>	<b>0,2%</b>
7811/7816	Reprises sur amortissements et provisions des Immeubles				
7815	Reprises sur provisions pour risques	11 310		7 290	
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations	5 434		4 769	
786	Reprises sur provisions pour risques et charges financiers				
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
79	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>				
	Transfert de charges d'exploitation				
	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>540 983</b>	<b>10,7%</b>	<b>613 040</b>	<b>11,5%</b>
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>5 049 665</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 309 795</b>	<b>100,0%</b>
	<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>151 798</b>	<b>3,0%</b>	<b>119 545</b>	<b>2,3%</b>
	Excédent			Excédent	



COMPTE DE FONCTIONNEMENT DETAILLE  
RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES		31/08/2010	31/08/2011	Variation
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
6715	Participations exceptionnelles accordées			
671	Autres charges exceptionnelles	11 064		-11 064
672	Charges sur exercices antérieurs	1 638	3 061	1 423
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	92		-92
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	3 350	140 238	136 888
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>16 143</b>	<b>143 299</b>	<b>127 155</b>

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS		31/08/2010	31/08/2011	Variation
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues			
771	Autres produits exceptionnels	13	11	-3
7720	Rappel des ressources publiques			
772	Autres produits sur exercices antérieurs	2 569	1 074	-1 495
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		150	150
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement amorties			
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	12 567	1 794	-10 773
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>15 149</b>	<b>3 028</b>	<b>-12 120</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-995</b> Déficit	<b>-140 271</b> Déficit	<b>-139 276</b>
------------------------------	------------------------	----------------------------	-----------------

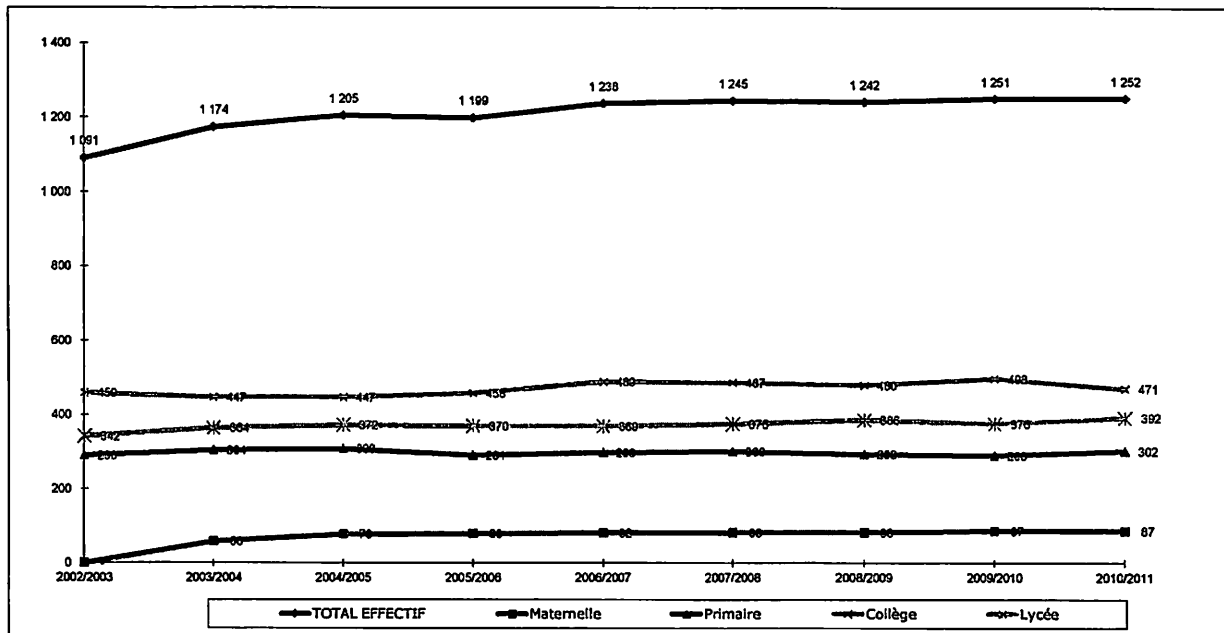
<b>TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>4 914 010</b>	<b>5 333 549</b>	<b>419 539</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>5 064 814</b>	<b>5 312 823</b>	<b>248 010</b>

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>150 804</b> Excédent	<b>-20 726</b> Déficit	<b>-171 529</b>
-------------------------------	----------------------------	---------------------------	-----------------

Evaluation des contributions volontaires en nature	40056	31/08/2011	Variation
<b>Charges</b>			
- Secours en nature			
- Mise à disposition gratuite de biens			
- Personnel bénévole			
<b>Produits</b>			
- Bénévolat			
- Quote-part des droits de propriétaires			
- Dons en nature			

TABLEAU D'EVOLUTION DES EFFECTIFS

Année	2002/2003	2003/2004	2004/2005	2005/2006	2006/2007	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011
<b>Maternelle</b>	-	59	78	80	82	83	83	87	87
Nombre d'élèves	-	59	78	80	82	83	83	87	87
Nombre de classes	0	2	2	3	3	3	3	3	3
<b>Primaire</b>	290	304	308	291	298	300	293	290	302
Nombre d'élèves	290	304	308	291	298	300	293	290	302
Nombre de classes	12	12	12	11	11	11	11	11	11
<b>Collège</b>	459	447	447	458	489	487	480	498	471
Nombre d'élèves	459	447	447	458	489	487	480	498	471
Nombre de classes	18	18	18	18	18	18	18	18	18
<b>Lycée</b>	342	364	372	370	369	375	386	376	392
Nombre d'élèves	342	364	372	370	369	375	386	376	392
Nombre de classes	12	12	12	12	12	12	12	12	12
<b>TOTAL EFFECTIF</b>	<b>1 091</b>	<b>1 174</b>	<b>1 205</b>	<b>1 199</b>	<b>1 238</b>	<b>1 245</b>	<b>1 242</b>	<b>1 251</b>	<b>1 252</b>
Nombre de classes	42	44	44	44	44	44	44	44	44



**Association Saint Joseph  
REIMS**

**PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2011 ont été établis et présentés conformément :

- \* Aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
- \* Aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privé.

**ELEMENTS PARTICULIERS SURVENUS EN COURS D'EXERCICE OU EXPLICATIONS PERMETTANT UNE MEILLEURE COMPREHENSION DU DOSSIER**

**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS**

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont inscrites en compte "Fonds associatifs avec droit de reprise" ou "Fonds associatifs sans droit de reprise", en fonction des termes de la convention signée avec la Collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes "Fonds associatifs sans droit de reprise".

Pour le présent exercice, le transfert est évalué à 233 710 Euros.

**PLUS VALUE SUR PLACEMENTS**

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placement. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

**SITUATION DES IMMEUBLES**

**Situation Juridique des Immeubles**

L'établissement est locataire de la totalité des locaux.

**Relations entre le preneur et le bailleur**

Le Bailleur	Surfaces concernées	Batiments	Type de contrat	Date Début	Durée	Loyer annuel
ARIES		Reims : Ensemble Immobilier entre la rue des Capucins, la rue de Venise, le rue de l'Equerre et la rue des Moulins d'une SHON de 25 689 m <sup>2</sup> . Cormontreuil : terrain de	Bail à loyer	01/09/2009	9 ans	337 937 Euros

**REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

**a) Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels qui sont amortis sur un à trois ans .

**b) Immobilisations corporelles**

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

Les amortissements économiquement justifiés , correspondant à la dépréciation des dits-biens , sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue .

**AUTRES TITRES IMMOBILISES**

Les titres immobilisés sont comptabilisés à leur valeur d'achat hors frais accessoires .

**STOCKS ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en charges constatées d'avance.

**CREANCES**

Elles sont évaluées à la valeur nominale . Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale .



**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS**

Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

	Valeur Brute en début d'exercice	Réévaluation Apports	Acquisitions	Cessions et Mises hors service	Virements de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations Incorporelles	44 815	-	4 173	562	-	48 426
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>44 815</b>	<b>-</b>	<b>4 173</b>	<b>562</b>	<b>-</b>	<b>48 426</b>
Terrains	-	-	-	-	-	-
Aménagements de terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Sur soi propre et leurs AAI	-	-	-	-	-	-
Sur soi d'autrui et leurs AAI	7 435 603	-	771 827	20 246	259 796	8 446 981
Autres Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage	1 322 068	-	147 148	34 332	-	1 434 884
Matériel de transport	11 589	-	-	-	-	11 589
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	165 096	-	18 232	17 608	-	165 720
Immobilisations corporelles en-cours	259 796	-	540 332	-	- 259 796	540 332
Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 194 152</b>	<b>-</b>	<b>1 477 540</b>	<b>72 185</b>	<b>-</b>	<b>#####</b>
Participations	8 122	-	-	-	-	8 122
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-
Titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts	516 620	-	-	57 936	-	458 684
Dépôts et cautionnements	1 365	-	-	-	-	1 365
Autres créances immobilisées	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>526 107</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57 936</b>	<b>-</b>	<b>468 171</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 765 074</b>	<b>-</b>	<b>1 481 712</b>	<b>130 683</b>	<b>-</b>	<b>#####</b>

**TAUX D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Immobilisations Incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Aménagements de terrains	Linéaire	3 à 10 ans
Gros œuvres	Linéaire	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries	Linéaire	10 à 20 ans
IGT (Installations Générales Techniques)	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements dont : agencements Intérieurs et d	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS  
ET PROVISIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	Exercice du		01.09.2010		au		31.08.2011	
	Montant en début d'exercice	Réévaluation Apports	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-		
Autres Immobilisations incorporelles	43 762	-	2 994	562	-	46 194		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>43 762</b>	<b>-</b>	<b>2 994</b>	<b>562</b>	<b>-</b>	<b>46 194</b>		
Terrains	-	-	-	-	-	-		
Aménagements de terrains	-	-	-	-	-	-		
Constructions	-	-	-	-	-	-		
Sur sol propre et leurs AAI	-	-	-	-	-	-		
Sur sol d'autrui et leurs AAI	4 989 001	-	454 819	20 246	-	5 423 574		
Autres Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-		
Installations, mobilier, matériel d'activité	1 099 949	-	108 348	34 332	-	1 173 966		
Matériel de transport	11 589	-	-	-	-	11 589		
Mobilier, matériel bureau et informatique	121 591	-	23 906	17 608	-	127 889		
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-		
Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-	-	-		
Autres Immobilisations	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 222 130</b>	<b>-</b>	<b>587 073</b>	<b>72 185</b>	<b>-</b>	<b>6 737 018</b>		
Participations	500	-	-	-	-	500		
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-		
Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-		
Prêts	-	-	-	-	-	-		
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-		
Autres créances Immobilisées	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 265 892</b>	<b>-</b>	<b>590 067</b>	<b>72 747</b>	<b>-</b>	<b>6 783 212</b>		

**TABEAU DE MOUVEMENTS DES PROVISIONS**

Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

		Montant en début d'exercice	Apports	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)</b>	Provisions pour risques d'emploi	-	-	-	-	-
	Autres provisions pour risques et charges	3 350	-	140 238	1 794	141 794
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite Enseignants	1 590	-	-	1 590	-
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	107 700	-	-	5 700	102 000
	Provisions pour gros entretiens biens en propriété	-	-	-	-	-
	Provisions pour gros entretiens biens en commodat	-	-	-	-	-
	Provisions pour gros entretiens biens en location	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>112 640</b>	<b>-</b>	<b>140 238</b>	<b>9 084</b>	<b>243 794</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Incorporelles	-	-	-	-	-
	Sur Immobilisations Corporelles	-	-	-	-	-
	Financières	500	-	-	-	500
	Sur stocks	-	-	-	-	-
	Sur comptes familles et usagers	30 849	-	14 385	4 769	40 465
	Autres provisions pour dépréciation	24 500	-	-	-	24 500
Provisions sur placements	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>		<b>55 849</b>	<b>-</b>	<b>14 385</b>	<b>4 769</b>	<b>65 465</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>168 489</b>	<b>-</b>	<b>154 623</b>	<b>13 853</b>	<b>309 259</b>
<b>DONT</b>						
	d'exploitation			14 385	12 059	
	financières			-	-	
	exceptionnelles			140 238	1 794	

**DETAIL DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

	Nombre de titres	Valeur d'achat unitaire	Valeur d'achat totale	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière totale	Plus-value latente non comptabilisée	Plus-value latente comptabilisée
CAAM MONE J	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-		

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placements. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

Toutes les SICAV ont été vendues au cours de l'exercice précédent. La trésorerie est maintenant placée sur des comptes sur livret.



**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS**

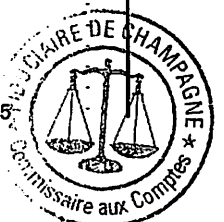
Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

	Montant en début d'exercice	Apports	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>						
Valeur du patrimoine intégré	836 030	-		-	242 331	1 078 361
Fonds statutaires	-	-		-		-
Subventions d'investissement non renouvelables	1 495 868			-	8 621	1 487 247
Fonds de trésorerie apportés	-	-		-	-	-
Libéralités ayant le caractère d'apport	-	-		-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 331 898</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>233 710</b>	<b>2 565 607</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>						
Valeur biens affectés		-				
Valeur biens non affectés		-				
Libéralités		-				
Subventions d'investissement sous condition	1 599 812	-	490 506	-	233 710	1 856 609
<b>TOTAL</b>	<b>1 599 812</b>	<b>-</b>	<b>490 506</b>	<b>-</b>	<b>233 710</b>	<b>1 856 609</b>
<b>ECART DE REEVALUATION</b>						
Ecart de réévaluation	-	-		-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESERVES</b>						
Réserves statutaires	-	-	-	-	-	-
Réserve pour investissement	137 204	-	-	-	-	137 204
Réserve de trésorerie	121 959	-	-	-	-	121 959
Autres réserves	564 061	-	-	-	-	564 061
<b>TOTAL</b>	<b>823 225</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>823 225</b>
<b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>						
Report à nouveau	- 1 880 352	-	150 804	-		- 1 729 548
Résultat de l'exercice	150 804	-	-	150 804		-
<b>TOTAL</b>	<b>- 1 729 548</b>	<b>-</b>	<b>150 804</b>	<b>150 804</b>	<b>-</b>	<b>- 1 729 548</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES</b>						
Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	-	-		-	-	-
Autres Subventions	-	-		-	-	-
Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	-	-		-	-	-
Amortissement autres subventions	-	-		-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 025 387</b>	<b>-</b>	<b>641 310</b>	<b>150 804</b>	<b>0</b>	<b>3 515 893</b>

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2011

(Transfert Droit de Reprise 2010/2011)

DATE ARRETE	OBJET	SUBVENTION ATTRIBUEE	AVANT CLOTURE		TRANSFERT 1036 VERS 1026		A LA CLOTURE		
			SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE	SUBVENT.NON RENOUVELABLE	TAUX	VALEUR	SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE	SUBVENT.NON RENOUVELABLE	VALEUR PATRIMOINE
			(I)	(II)		(III)	(I - II)	(II + III)	(II + III)
<b>CONSEIL REGIONAL</b>									
09/03/1995	Parking Rue des Moulins	50 019,59	10 003,87	40 015,72	5,00%	2 500,98	7 502,89	42 516,70	-
09/03/1995	Fenêtres Tranche 1	58 153,96	11 630,79	46 523,17	5,00%	2 907,70	8 723,09	49 430,87	-
05/04/1996	Fenêtres Tranche 2	71 080,70	17 770,33	53 310,38	5,00%	3 554,04	14 216,29	56 864,41	-
15/11/1996	VMC Tranche 1	17 644,62	4 411,15	13 233,47	5,00%	882,23	3 528,92	14 115,70	-
04/02/1997	Toiture gymnase	30 489,80	9 146,94	21 342,86	5,00%	1 524,49	7 622,45	22 867,35	-
04/02/1997	VMC Tranche 2	60 979,61	18 293,89	42 685,72	5,00%	3 048,98	15 244,91	45 734,70	-
31/08/1998	Electricité	55 615,69	19 465,50	36 150,19	5,00%	2 780,78	16 684,71	38 930,88	-
31/08/1999	Façades	60 533,70	24 213,49	36 320,22	5,00%	3 026,69	21 186,80	39 346,90	-
18/08/2000	Internat Tranche 1	83 084,72	-	83 084,72	5,00%	-	-	-	83 084,72
29/06/2001	Internat Tranche 2	118 580,94	11 858,09	106 722,85	5,00%	5 929,05	5 929,05	112 651,89	-
27/12/2001	Electricité Solde 1997	12 986,37	5 194,53	7 791,84	6,67%	865,76	4 328,77	8 657,60	-
27/12/2001	Réhabilitation internat	109 835,00	16 475,25	93 359,75	5,00%	5 491,75	10 983,50	98 851,50	-
14/06/2004	Locaux d'équipes	38 322,48	11 496,74	26 825,74	10,00%	3 832,25	7 664,49	30 657,99	-
15/12/2004	Locaux d'équipes	71 433,14	28 573,26	42 859,88	10,00%	7 143,31	21 429,94	50 003,20	-
15/12/2004	Laboratoires	36 188,60	14 475,44	21 713,16	10,00%	3 618,86	10 856,58	25 332,02	-
22/11/2005	Aménagements divers	33 763,45	16 881,74	16 881,72	10,00%	3 376,35	13 505,39	20 258,06	-
29/12/2005	Matériel divers	42 794,24	-	42 794,24	20,00%	-	-	-	42 794,24
21/12/2006	Matériel divers	9 405,54	1 881,11	7 524,43	20,00%	1 881,11	-	9 405,54	-
21/12/2006	Logement internat	11 898,28	7 138,97	4 759,31	10,00%	1 189,83	5 949,14	5 949,14	-
27/12/2006	Matériel divers	25 205,58	5 041,11	20 164,47	20,00%	5 041,11	-	25 205,58	-
27/12/2006	Bloc sanitaire	19 520,20	11 712,12	7 808,08	10,00%	1 952,02	9 760,10	9 760,10	-
31/12/2007	Rénovation sanitaires lycée	13 867,20	9 707,04	4 160,16	10,00%	1 386,72	8 320,32	5 546,88	-
31/12/2007	Logement internat	13 392,87	9 375,01	4 017,86	10,00%	1 339,29	8 035,72	5 357,15	-
31/12/2007	Amphithéâtre-salle de classe	31 517,94	22 062,56	9 455,38	10,00%	3 151,79	18 910,76	12 607,18	-
31/12/2007	Plafond cuisine	7 676,61	5 373,63	2 302,98	10,00%	767,66	4 605,97	3 070,64	-
31/12/2007	Mobilier équipes	11 316,64	4 526,66	6 789,98	20,00%	2 263,33	2 263,33	9 053,31	-
31/12/2007	Vestiaires équipes	10 666,52	4 266,61	6 399,91	20,00%	2 133,30	2 133,30	8 533,21	-
31/12/2007	3 vidéoprojecteurs	4 006,89	1 602,76	2 404,14	20,00%	801,38	801,38	3 205,51	-
31/08/2008	Mobilier classe	2 010,68	1 206,41	804,27	20,00%	402,14	804,27	1 206,41	-
31/08/2008	Remise aux normes chaufferie	10 341,86	8 273,49	2 068,37	10,00%	1 034,19	7 239,30	3 102,56	-
31/08/2008	Réhabilitation 3 salles de classe	25 253,50	20 202,80	5 050,70	10,00%	2 525,35	17 677,45	7 575,05	-
31/08/2008	Rénovation de la cour	9 786,81	7 829,45	1 957,36	10,00%	978,68	6 850,77	2 936,04	-
31/08/2008	Rénovation sanitaires lycée	1 184,92	947,94	236,98	10,00%	118,49	829,44	355,48	-
31/08/2008	Chauffage de la Grande Chapelle	22 940,48	18 352,38	4 588,10	10,00%	2 294,05	16 058,33	6 882,14	-
31/08/2008	Aménagement logement à l'internat	8 754,86	7 003,89	1 750,97	10,00%	875,49	6 128,40	2 626,46	-
31/08/2008	Salle amphithéâtre at salle de classe	6 664,65	5 331,72	1 332,93	10,00%	666,47	4 665,26	1 999,40	-
31/08/2008	Tableau interactif et rétroprojecteur	1 493,56	896,14	597,42	20,00%	298,71	597,42	896,14	-
31/08/2008	Ordinateurs et imprimantes	25 196,91	15 118,15	10 078,77	20,00%	5 039,38	10 078,77	15 118,15	-
31/08/2008	Mobilier de bureau et d'équipes	32 803,69	19 682,21	13 121,48	20,00%	6 560,74	13 121,48	19 682,21	-
08/01/2009	Mobilier de bureau et d'équipes	1 883,70	1 130,22	753,48	20,00%	376,74	753,48	1 130,22	-
08/01/2009	Chauffage du gymnase	18 869,60	15 095,68	3 773,92	10,00%	1 886,96	13 208,72	5 660,88	-
19/02/2009	Autocommutateur	7 898,95	6 319,16	1 579,79	10,00%	789,90	5 529,27	2 369,69	-
31/08/2009	Salle préparation laboratoire	1 918,83	1 726,95	191,88	10,00%	191,88	1 535,06	383,77	-
31/08/2009	Local stockage et réhabilitation 3 classes	19 175,66	17 258,09	1 917,57	10,00%	1 917,57	15 340,53	3 835,13	-
31/08/2009	Rénovation bloc sanitaire	11 964,00	10 767,60	1 196,40	10,00%	1 196,40	9 571,20	2 392,80	-
31/08/2009	Tableau interactif et rétroprojecteur	4 516,91	3 613,53	903,38	20,00%	903,38	2 710,15	1 806,76	-
31/08/2009	Ligne de self	19 624,62	17 662,16	1 962,46	10,00%	1 962,46	15 699,70	3 924,92	-
31/08/2009	Porte Coupe-feu - Escalier	7 021,20	6 319,08	702,12	10,00%	702,12	5 616,96	1 404,24	-
31/08/2009	Portes extérieures	19 644,02	17 679,62	1 964,40	10,00%	1 964,40	15 715,22	3 928,80	-
31/08/2009	Rénovation ascenseur	23 039,72	20 735,75	2 303,97	10,00%	2 303,97	18 431,78	4 607,94	-
31/08/2009	Rénovation salles de classe	7 603,97	6 843,57	760,40	10,00%	760,40	6 083,18	1 520,79	-
31/08/2010	Rénovation blocs sanitaires	26 110,00	26 110,00	-	10,00%	2 611,00	23 499,00	2 611,00	-
31/08/2010	Diagnostic Accessibilité Handicapés	2 052,34	2 052,34	-	10,00%	205,23	1 847,11	205,23	-
31/08/2010	Mise en réseau info classes	3 468,45	3 468,45	-	10,00%	346,85	3 121,61	346,85	-
31/08/2010	Rénovation Fenêtres	24 272,23	24 272,23	-	10,00%	2 427,22	21 845,01	2 427,22	-
31/08/2010	Matériel informatique	14 873,13	14 873,13	-	20,00%	2 974,63	11 898,50	2 974,63	-
31/08/2010	Mobilier scolaire	2 982,42	2 982,42	-	20,00%	594,48	2 387,94	594,48	-
31/08/2010	Matériel informatique	8 373,56	8 373,56	-	20,00%	1 674,71	6 698,85	1 674,71	-
31/08/2011	Désamiantage cafétéria	30 277,39	30 277,39	-	10,00%	-	30 277,39	-	-
31/08/2011	Remplacement portes extérieures	10 676,96	10 676,96	-	10,00%	-	10 676,96	-	-
31/08/2011	Rénovation salles de classe	42 548,45	42 548,45	-	10,00%	-	42 548,45	-	-
31/08/2011	Rénovations Porte Coupe-Feu	16 600,87	16 600,87	-	10,00%	-	16 600,87	-	-
31/08/2011	Matériel informatique	8 542,71	8 542,71	-	20,00%	-	8 542,71	-	-
31/08/2011	Mobilier scolaire	26 080,62	26 080,62	-	20,00%	-	26 080,62	-	-
31/08/2011	Rénovation fenêtres	38 539,25	38 539,25	-	10,00%	-	38 539,25	-	-
31/08/2010	CDI	115 197,98	115 197,98	-	10,00%	-	115 197,98	-	-
31/08/2010	Insonorisation 4 classes	12 435,42	12 435,42	-	10,00%	-	12 435,42	-	-
31/08/2010	Rénovation couloir	16 928,29	16 928,29	-	10,00%	-	16 928,29	-	-
31/08/2011	Création salle de test et réunion Bat B	42 679,52	42 679,52	-	10,00%	-	42 679,52	-	-
31/08/2011	Portes Issues de secours	5 208,86	5 208,86	-	10,00%	-	5 208,86	-	-
31/08/2011	Régulation chauffage	2 897,24	2 897,24	-	10,00%	-	2 897,24	-	-





**TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2011**  
(Transfert Droit de Reprise 2010/2011)

DATE ARRETE	OBJET	SUBVENTION ATTRIBUEE	AVANT CLOTURE		TRANSFERT 1036 VERS 1026		A LA CLOTURE		
			SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE	SUBVENT.NON RENOUVELABLE	Taux	VALEUR	SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE	SUBVENT.NON RENOUVELABLE	VALEUR PATRIMOINE
			(I)	(II)		(III)	(I - II)	(II + III)	(II + III)
31/08/2011	Bureau Vie scolaire et Couloir	32 548,29	32 548,29	-	10,00%	-	32 548,29	-	-
31/08/2011	Sécurisation Accès Sous-sol	5 081,81	5 081,81	-	10,00%	-	5 081,81	-	-
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>1 887 949,76</b>	<b>1 020 950,30</b>	<b>866 999,46</b>		<b>118 976,73</b>	<b>901 973,57</b>	<b>860 097,23</b>	<b>125 878,96</b>

Droit de reprise mentionnées sur les conventions

REGION		Equipement	Immobilier
	Article 6	5 ans	10 ans
2004	Article 6	5 ans	10 ans
2005	Article 6	5 ans	10 ans
2006	Article 6	5 ans	10 ans
2007	Article 6	5 ans	10 ans
2008	Article 6	5 ans	10 ans
2009	Article 6	5 ans	10 ans
2010	Article 6	4 ans	10 ans
2011	Article 6	4 ans	10 ans

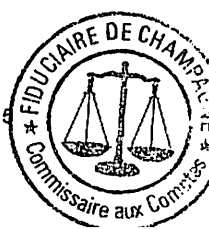


TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2011

(Transfert Droit de Reprise 2010/2011)

DATE ARRETE	OBJET	SUBVENTION ATTRIBUEE	AVANT CLOTURE		TRANSFERT 1036 VERS 1026		A LA CLOTURE		
			SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II)	TAUX	VALEUR (III)	SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I - III)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II + III)	VALEUR PATRIMOINE (II + III)

DATE ARRETE	OBJET	SUBVENTION ATTRIBUEE	AVANT CLOTURE		TRANSFERT 1036 VERS 1026		A LA CLOTURE		
			SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II)	TAUX	VALEUR (III)	SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I - III)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II + III)	VALEUR PATRIMOINE (II + III)
<b>CONSEIL GENERAL</b>									
31/08/1999	Foyers Tranche 1	92 384,26	9 968,30	82 415,96	8,00%	7 390,74	2 577,56	89 806,70	-
31/08/1999	Foyers Tranche 2	98 073,04	10 582,39	87 490,65	8,00%	7 845,84	2 736,55	95 336,49	-
09/06/2000	Fer à cheval	83 531,85	-	83 531,85	9,45%	-	-	-	83 531,85
22/12/2000	Internat Tranche 1	122 493,09	61 246,66	61 246,43	5,00%	6 124,65	55 122,00	67 371,08	-
27/12/2001	Internat Tranche 2	122 087,58	67 148,17	54 939,41	5,00%	6 104,38	61 043,79	61 043,79	-
04/08/2004	Fenêtres Tranche 1	10 006,00	5 336,52	4 669,48	6,67%	667,07	4 669,45	5 336,55	-
04/08/2004	Fenêtres Tranche 2	63 493,00	33 862,87	29 630,13	6,67%	4 232,89	29 629,98	33 863,02	-
31/12/2004	Laboratoires	41 953,00	25 171,76	16 781,24	6,67%	2 796,88	22 374,88	19 578,12	-
25/11/2005	Rénovation bâtiments	18 023,00	9 011,50	9 011,50	10,00%	1 802,30	7 209,20	10 813,80	-
25/11/2005	Divers investissements	30 000,00	15 000,00	15 000,00	10,00%	3 000,00	12 000,00	18 000,00	-
25/11/2005	Matériels divers	32 920,00	-	32 920,00	20,00%	-	-	-	32 920,00
15/12/2006	Façades	106 399,00	78 025,82	28 373,18	6,67%	7 093,30	70 932,52	35 466,48	-
15/12/2006	Rénovation bâtiments	41 958,00	25 174,80	16 783,20	10,00%	4 195,80	20 979,00	20 979,00	-
20/08/2007	Sanitaires	71 890,00	43 134,00	28 756,00	10,00%	7 189,00	35 945,00	35 945,00	-
03/01/2008	Nettoyage façades collège	15 172,01	10 620,41	4 551,60	10,00%	1 517,20	9 103,21	8 068,80	-
03/01/2008	Mise en conformité Electricité	30 985,05	21 689,54	9 295,52	10,00%	3 098,51	18 591,03	12 394,02	-
03/01/2008	Installations protections fenêtres	15 193,25	10 635,28	4 557,98	10,00%	1 519,33	9 115,95	6 077,30	-
03/01/2008	Serrures de sécurité	3 041,83	2 129,28	912,55	10,00%	304,18	1 825,10	1 216,73	-
03/01/2008	Matériel informatique	14 037,86	1,40	14 036,46	33,33%	1,40	-	14 037,86	-
03/01/2008	Appareil à commande numérique	4 485,00	1 794,00	2 691,00	20,00%	897,00	897,00	3 588,00	-
05/03/2009	Matériel informatique	7 046,00	7 046,00	-	100,00%	-	7 046,00	-	-
09/03/2009	Mise en conformité Electricité	27 396,18	21 916,94	5 479,24	10,00%	2 739,62	19 177,32	8 218,86	-
09/03/2009	Serrures de sécurité	2 362,23	1 899,78	472,45	10,00%	236,22	1 653,56	708,67	-
09/03/2009	Matériel informatique	3 194,59	1 065,08	2 129,51	33,33%	1 064,76	0,32	3 194,27	-
09/03/2009	Mise en conformité Electricité	20 070,00	16 056,00	4 014,00	10,00%	2 007,00	14 049,00	6 021,00	-
09/03/2009	Rénovation Peinture et sols	40 005,00	34 671,00	5 334,00	6,67%	2 667,00	32 004,00	8 001,00	-
09/03/2009	Chauffage de la Chapelle	37 312,00	32 337,07	4 974,93	6,67%	2 487,47	29 849,60	7 462,40	-
31/08/2009	Mise en conformité Electricité	37 287,56	33 558,80	3 728,76	10,00%	3 728,76	29 830,05	7 457,51	-
31/08/2009	Rénovation fenêtres Collège	22 873,15	21 347,51	1 525,64	6,67%	1 525,64	19 821,87	3 051,28	-
31/08/2009	Matériel informatique	8 394,29	5 596,47	2 797,82	33,33%	2 797,82	2 798,66	5 595,63	-
31/08/2009	Ligne de self	32 977,00	30 777,43	2 199,57	6,67%	2 199,57	28 577,87	4 399,13	-
31/08/2009	Mobilier salles de classe	3 312,00	2 980,80	331,20	10,00%	331,20	2 649,60	662,40	-
31/08/2009	Rénovation salles de classe	65 019,60	60 682,79	4 336,81	6,67%	4 336,81	56 345,99	8 673,61	-
31/08/2009	Ascenseur	34 085,32	31 811,83	2 273,49	6,67%	2 273,49	29 538,34	4 546,98	-
31/08/2009	Diagn. Accessibilité Handic.	3 158,88	2 948,18	210,70	6,67%	210,70	2 737,49	421,39	-
31/08/2009	Rénovation couloir	12 142,57	11 332,66	809,91	6,67%	809,91	10 522,75	1 619,82	-
31/08/2009	Sonorisation classes	4 527,72	4 225,72	302,00	6,67%	302,00	3 923,72	604,00	-
31/08/2009	Contrôle technique Coordination	5 306,91	4 952,94	353,97	6,67%	353,97	4 598,97	707,94	-
15/03/2010	Matériel informatique	8 276,00	8 276,00	-	100,00%	8 276,00	-	8 276,00	-
24/02/2011	Matériel informatique	8 827,00	8 827,00	-	100,00%	-	8 827,00	-	-
31/08/2010	Matériel informatique	8 617,72	8 617,72	-	6,67%	574,80	8 042,92	574,80	-
31/08/2010	Rénovation salles de classe	13 651,00	13 651,00	-	6,67%	910,52	12 740,48	910,52	-
31/08/2010	Mise aux normes ascenseur	62 304,55	62 304,55	-	6,67%	4 155,71	58 148,84	4 155,71	-
31/08/2010	Rénovation salle de classe	15 647,39	15 647,39	-	6,67%	1 043,68	14 603,71	1 043,68	-
31/08/2010	Rénovation 2 salles de classe	30 188,77	30 188,77	-	6,67%	2 013,59	28 175,18	2 013,59	-
31/08/2010	Rénovation escalier	21 880,95	21 880,95	-	6,67%	1 459,46	20 421,49	1 459,46	-
31/08/2010	Matériel informatique	6 703,22	6 703,22	-	6,67%	447,10	6 256,12	-	-



TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2011

(Transfert Droit de Reprise 2010/2011)

DATE ARRETE	OBJET	SUBVENTION ATTRIBUEE	AVANT CLOTURE		TRANSFERT 1036 VERS 1026		A LA CLOTURE		
			SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II)	TAUX	VALEUR (III)	SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I - III)	SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II + III)	VALEUR PATRIMOINE (II + III)
31/08/2011	Mat et Mobilier informatique	9 156,78	9 156,78	-	6,67%	-	9 156,78	-	-
31/08/2011	Rénovation fenêtres Collège	26 472,46	26 472,46	-	6,67%	-	26 472,46	-	-
31/08/2011	Portes recouperment	39 616,99	39 616,99	-	6,67%	-	39 616,99	-	-
31/08/2011	Salle de classe (Ancien CDI)	62 295,95	62 295,95	-	6,67%	-	62 295,95	-	-
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>1 698 236,60</b>	<b>1 069 368,49</b>	<b>628 868,12</b>		<b>114 733,27</b>	<b>954 635,22</b>	<b>627 149,53</b>	<b>116 451,85</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>3 588 188,38</b>	<b>2 090 318,79</b>	<b>1 495 887,58</b>		<b>233 709,99</b>	<b>1 859 608,79</b>	<b>1 487 246,76</b>	<b>242 330,81</b>



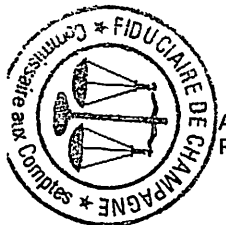
**TABEAU DE MOUVEMENTS DES EMPRUNTS**

Exercice N du 01.09.2010 au 31.08.2011

Date d'octroi	Taux		Date de fin	P	Annuité 2010/2011	Libellé Organisme prêteur et Garantie	Objet	Capital initial emprunté	Capital remboursé en-cours d'exercice	Capital restant à rembourser			Intérêts courus non-échus exercice N-1	Intérêts échus en-cours d'exercice	Intérêts courus non-échus exercice N	Montant des intérêts
	%	R								global	dont à moins d'un an	dont à plus d'un an				
oct-2006	3,65%	F	oct-24	T	115 631,48	CRCA Nord Est	Refinancement Prêt SG	1 396 631,92	69 847,81	1 210 493,99	72 432,35	1 138 061,64	7 789,00	45 783,67	7 364,00	45 358,67
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>115 631,48</b>			<b>1 396 631,92</b>	<b>69 847,81</b>	<b>1 210 493,99</b>	<b>72 432,35</b>	<b>1 138 061,64</b>	<b>7 789,00</b>	<b>45 783,67</b>	<b>7 364,00</b>	<b>45 358,67</b>

(P) Périodicité ----> ( Mensuelle (M) - Trimestrielle (T) - Semestrielle (S) - Annuelle (A) )

Cet emprunt est garanti par une caution solidaire de l'ARIES (Association Rémoise immobilière de l'Enseignement secondaire) à hauteur de 50 %.



**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES**

Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations	8 122		8 122
Créances rattachées à des participations	458 684	57 936	400 748
Titres immobilisés	-		-
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	1 365		1 365
Autres créances immobilisées	-		-
<b>Immobilisation Financières</b>	<b>468 171</b>	<b>57 936</b>	<b>410 235</b>
Compte de liaison entre établissements	-	-	
Stocks	-	-	
Fournisseurs : avances , acomptes versés	836	836	
Familles ou élèves	62 182	62 182	
Personnel et charges sociales	1 605	1 605	
Etat et autres collectivités publiques	521 279	521 279	
Confédération , fédérations , associations et apparentés	17 411	17 411	
Comptes transitaires ou attente	9 265	9 265	
Débiteurs divers	24 500	-	24 500
Placements		-	
Intérêts courus non échus		-	
Banques, établissements financiers et assimilés	1 055 276	1 055 276	
Caisse	1 371	1 371	
Règle d'avance et accreditifs		-	
Charges constatées d'avance	85 046	85 046	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		-	
Intérêts d'emprunt à étaler		-	
<b>Actif Circulant et Assimilés</b>	<b>1 778 771</b>	<b>1 754 271</b>	<b>24 500</b>
	<b>2 246 942</b>	<b>1 812 207</b>	<b>434 735</b>

**ETAT DES ECHEANCES DES DETTES**

Exercice du 01.09.2010 au 31.08.2011

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Compte de liaison entre établissements	-	-	
Capital emprunté	1 210 494	72 432	1 138 062
Intérêts	7 364	7 364	
Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque	64 147	64 147	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 282 005</b>	<b>143 944</b>	<b>1 138 062</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	345 443	345 443	
Fournisseurs et comptes rattachés	109 231	109 231	
Familles ou élèves : avances reçues	217 573	217 573	
Dettes relatives au personnel	152 505	152 505	
Etat et autres collectivités publiques	57 358	57 358	
Confédération , fédérations , associations et apparentés	9 073	9 073	
Autres dettes	35 520	35 520	
Produits constatés d'avance	98 528	98 528	
<b>Dettes et assimilés</b>	<b>1 025 231</b>	<b>1 025 231</b>	<b>-</b>
	<b>2 307 236</b>	<b>1 169 174</b>	<b>1 138 062</b>



Association Saint Joseph

REIMS

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES		Montant
671800	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-
672000	Charges sur exercices antérieurs	3 060,84
	<i>ECOLAB Facture de juin 2010</i>	1 857,20
	<i>France Agrimer - Reversement subvention</i>	1 069,82
	<i>B2V - Reliquat Année 2009</i>	133,82
687520	Dotations aux provisions pour litiges	140 238,00
	<i>Complément Contentieux URSSAF - CSG-CRDS Enseignant</i>	238,00
	<i>Risque sur procédure - Inaptitude médicale</i>	140 000,00

PRODUITS EXCEPTIONNELS		Montant
771400	Rentrées sur créances amorties	10,59
	<i>Mr ABDALALIM Rentrées sur créances amorties</i>	10,59
772800	Autres produits sur exercices antérieurs	1 073,60
	<i>Association Ignace de Loyola - Participation UNIREVE 2010</i>	1 000,00
	<i>OPCA - Mme Trisson Formation bureautique Juin 2010</i>	73,60
775000	Produits de cessions d'éléments d'actif	150,00
	<i>Vente Frigidaire 2 portes - Cuisine</i>	150,00



**EVOLUTION DES PRODUITS**

<b>Participations moyennes des familles par élève</b>	<b>2005-2006</b>	<b>2006-2007</b>	<b>2007-2008</b>	<b>2008-2009</b>	<b>2009-2010</b>	<b>2010-2011</b>
<b>Contribution familiale</b>						
Maternelle	613	670	650	745	755	770
Ecole	673	690	710	745	755	770
Collège 6e	883	910	940	958	995	1 015
Collège 5e	883	910	940	1 180	1 190	1 215
Collège 4e	1 253	1 290	1 330	1 395	1 410	1 440
Collège 3e	1 253	1 290	1 330	1 590	1 605	1 640
Lycée	1 620	1 680	1 730	1 815	1 835	1 870

<b>Participation de l'Etat et des collectivités publiques</b>	<b>2005-2006</b>	<b>2006-2007</b>	<b>2007-2008</b>	<b>2008-2009</b>	<b>2009-2010</b>	<b>2010-2011</b>
<b>Forfait communal (Elèves rémois uniquement)</b>						
Maternelle	568	586	583	588	604	606
Primaire	568	586	583	588	604	606
<b>Forfait d'externat (Etat)</b>						
80 premiers collégiens	999	717	719	737	743	747
Autres collégiens	576	396	398	408	411	413
UPI	3 035	2 089	2 096	2 148	2 165	2 176
Lycée	613	429	431	441	445	447
<b>Participation des collectivités</b>						
<b>Département</b>	233	235	237	246	249	257
80 premiers collégiens		316	317	319	246	271
Collège TOS		182	183	184	246	271
UPI		960	963	971	246	271
<b>Région</b>						
Lycée	302	317	332	360	353	356
Lycée TOS		187	187	187	328	342

**Association Saint Joseph  
REIMS**

**TABLEAU DE REPARTITION  
DES EFFECTIFS DU PERSONNEL AU 31/08/2011  
(en équivalent temps plein)**

SERVICES	EFFECTIF AU 31/08/2010	EFFECTIF AU 31/08/2011
Personnels de direction (chef d'établissement, adjoints)	4,00	4,00
Cadres pédagogiques et éducatifs (cadres éducatifs, responsables de niveau)	9,97	9,97
Intervenant Petit Collège ( Anglais+Sport)	0,74	0,75
Personnel éducatif non cadre externat (hors ASEM)	10,52	13,07
Personnel éducatif non cadre internat (hors ASEM)	5,00	5,00
A.S.E.M. (hors restauration)	3,00	3,00
Entretien et maintenance	5,00	3,28
Nettoyage des locaux	10,91	9,61
Moniteurs d'Equipe	1,99	1,32
Administration générale (secrétariat, comptabilité-gestion, accueil)	9,87	9,09
Service Infirmerie	1,87	1,64
Restauration (cuisine + salle à manger, dont personnel éducatif et nettoyage)	9,83	10,45
<b>TOTAL EQUIVALENT TEMPS PLEIN</b>	<b>72,70</b>	<b>71,18</b>

INTERVENANTS EXTERIEURS - MONITEURS EQUIPE (CONVENTIONS SIGNEES)	0,25	0,25
--	------	------