

Institution Sainte Odile

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59130 LAMBERSART

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2011

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 2011, 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 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 24 novembre 2011

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Yves MORISSET

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011
 Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 332 042,14	100,00%	1 207 606,67	100,00%	124 435,47	10,30%
641	Appointements bruts du personnel	865 023,10		788 456,36		76 566,74	9,71%
643	Rémunérations diverses						
645/647	Charges sociales et assimilées	337 841,23		289 169,40		48 671,83	16,83%
63	Charges fiscales et assimilées	77 527,21		69 116,26		8 410,95	12,17%
648	Autres charges de personnel	1 274,61		1 159,03		115,58	9,97%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	33 917,65		32 412,51		1 505,14	4,64%
621	Personnel intérimaire et extérieur	27 380,03		34 955,57		- 7 575,54	- 21,67%
649	Remboursement de charges de personnel	- 10 921,69		- 7 662,46		- 3 259,23	42,54%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 332 042,14	45,90%	1 207 606,67	43,03%	124 435,47	10,30%
60	CONSOMMATIONS	626 382,56	39,90%	604 833,54	37,83%	21 549,02	3,56%
601	Matières premières stockées						
604	Prestations de service incorporées : restauration	263 189,80		252 712,47		10 477,33	4,15%
604	Prestations de service incorporées : entretien	65 658,44		65 490,36		168,08	0,26%
604	Prestations de service incorporées : autres	10 259,17		4 345,91		5 913,26	NS
6061	Energies et fluides	119 343,61		118 332,38		1 011,23	0,85%
6063	Fournitures d'alimentation	6 704,21		6 931,13		- 226,92	- 3,27%
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	65 031,37		62 942,27		2 089,10	3,32%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	89 205,08		93 546,16		- 4 341,08	- 4,64%
608	Livres et fournitures revendus	6 990,88		532,86		6 458,02	NS
61	SERVICES EXTERIEURS	335 543,85	21,38%	343 956,41	21,51%	- 8 412,56	- 2,45%
612	Redevances crédit-bail	10 003,24		10 003,24			
613	Locations et charges immobilières	224 315,66		226 088,28		- 1 772,62	- 0,78%
613	Locations mobilières			29,54		- 29,54	- 100,00%
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	23 438,18		24 326,21		- 888,03	- 3,65%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	16 355,98		15 883,64		472,34	2,97%
615	Contrats de maintenance	30 413,46		38 721,06		- 8 307,60	- 21,45%
616	Primes d'assurance	30 584,44		28 839,44		1 745,00	6,05%
618	Documentation et divers	432,89		65,00		367,89	NS
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	122 879,59	7,83%	131 879,93	8,25%	- 9 000,34	- 6,82%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	14 189,79		17 963,91		- 3 774,12	- 21,01%
623	Informations, publications et relations publique	15 396,34		18 958,49		- 3 562,15	- 18,79%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	5 105,92		9 493,55		- 4 387,63	- 46,22%
626/627	Frais de PTT	29 935,86		29 450,98		484,88	1,65%
628	Cotisations et divers	58 251,68		56 013,00		2 238,68	4,00%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	47 055,66	3,00%	46 243,00	2,89%	812,66	1,76%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	47 055,66		46 243,00		812,66	1,76%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	3 191,15	0,20%	6 810,46	0,43%	- 3 619,31	- 53,14%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	3 091,15		6 588,46		- 3 497,31	- 53,08%
65	Charges diverses de gestion courante	100,00		222,00		- 122,00	- 54,95%
66	CHARGES FINANCIERES	108 896,25	6,94%	112 791,92	7,05%	- 3 895,67	- 3,45%
661	Charges d'intérêts						
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières	108 896,25		112 791,92		- 3 895,67	- 3,45%
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	325 756,57	20,75%	352 432,71	22,04%	- 26 676,14	- 7,57%
681	Dotations aux amortissements	313 687,82		324 187,83		- 10 500,01	- 3,24%
6815	Dotations aux provisions pour risques	12 068,75		14 367,25		- 2 298,50	- 16,00%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations			13 877,63		- 13 877,63	- 100,00%
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	1 569 705,63	54,10%	1 598 947,97	56,97%	- 29 242,34	- 1,83%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	2 901 747,77	100,00%	2 806 554,64	100,00%	95 193,13	3,39%

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011
 Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	PRODUITS	Total	%	Total	%	Montant	%
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES	1 704 497,07	100,00%	1 601 974,45	100,00%	102 522,62	6,40%
70611	Participation des familles : enseignement	1 169 907,29		1 102 225,65		67 681,64	6,14%
70612	Participation des familles : restauration	644 682,43		606 430,90		38 251,53	6,31%
70613	Participation des familles : hébergement						
70614	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 110 092,65		- 106 682,10		- 3 410,55	3,20%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	1 704 497,07	56,01%	1 601 974,45	54,92%	102 522,62	6,40%
706	PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTI	1 055 459,89	99,63%	1 049 743,86	99,42%	5 716,03	0,54%
70651	Participations Etat	428 373,60		409 355,35		19 018,25	4,65%
70652	Participations Régions	192 489,00		164 094,72		28 394,28	17,30%
70653	Participations Départements	300 777,29		308 496,79		- 7 719,50	- 2,50%
70654	Participations Communes	133 820,00		167 797,00		- 33 977,00	- 20,25%
7066	Participations par Etablissements publics						
7067	Participations par entreprises et organismes pri						
7068	Participations autres						
7069	Report de participations						
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 918,00	0,37%	6 162,50	0,58%	- 2 244,50	- 36,42%
741	Subventions Etat			3 906,50		- 3 906,50	- 100,00%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Département						
744	Subventions Communes						
	Participations par Etablissements publics						
	Participations par entreprises et organismes pri						
74	Autres subventions	3 918,00		2 256,00		1 662,00	73,67%
749	Report de subventions						
	TOTAL PARTICPATIONS ET SUBVENTI	1 059 377,89	34,81%	1 055 906,36	36,20%	3 471,53	0,33%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	201 669,98	72,17%	192 347,21	74,31%	9 322,77	4,85%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	24 668,88		24 936,57		- 267,69	- 1,07%
7082	Prestations annexes aux élèves	164 556,35		162 803,91		1 752,44	1,08%
7083	Prestations annexes aux tiers	6 685,12		3 225,73		3 459,39	NS
7086	Prestations annexes	5 759,63		1 381,00		4 378,63	NS
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	40 636,08	14,54%	48 427,63	18,71%	- 7 791,55	- 16,09%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Inscriptions	7 300,00		7 080,00		220,00	3,11%
7553	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	28 620,15		28 498,68		121,47	0,43%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	4 715,93		12 848,95		- 8 133,02	- 63,30%
76	PRODUITS FINANCIERS	16 177,90	5,79%	11 498,36	4,44%	4 679,54	40,70%
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	16 177,90		11 498,36		4 679,54	40,70%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	20 949,88	7,50%	6 588,46	2,55%	14 361,42	NS
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques						
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	10 754,20		6 588,46		4 165,74	63,23%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges	10 195,68				10 195,68	
79	TRANSFERT DE CHARGES						
79	Transfert de charges d'exploitation						
	TOTAL AUTRES PRODUITS	279 433,84	9,18%	258 861,66	8,88%	20 572,18	7,95%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	3 043 308,80	100,00%	2 916 742,47	100,00%	126 566,33	4,34%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	141 561,03		110 187,83		31 373,20	28,47%

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011
 Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 768,26		4 689,75		29 078,51	NS
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	445,52		1,91		443,61	NS
672	Charges sur exercices antérieurs	33 322,74		4 687,84		28 634,90	NS
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés						
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 768,26		4 689,75		29 078,51	NS
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 539,41		31 178,71		- 1 639,30	- 5,26%
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	29 335,85		14 497,54		14 838,31	NS
7720	Rappel de subventions publiques			9 525,79		- 9 525,79	- 100,00%
772	Autres produits sur exercices antérieurs	203,56		7 155,38		- 6 951,82	- 97,16%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 539,41		31 178,71		- 1 639,30	- 5,26%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 4 228,85		26 488,96		- 30 717,81	NS
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	2 935 516,03	100,00%	2 811 244,39	100,00%	124 271,64	4,42%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 072 848,21	100,00%	2 947 921,18	100,00%	124 927,03	4,24%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	137 332,18		136 676,79		655,39	0,48%

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011
 Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

	Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
	Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
A C T I F I M M O B I L I S E		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
		Frais d'établissement			
		Autres immobilisations incorporelles			
	3 030 825,73	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 569 698,52	-3 601 481,66	2 968 216,86
		Terrains			
		Aménagements de terrains			
	2 611 141,85	Constructions sur sol propre et leurs AAI	3 576 324,03	-1 153 231,47	2 423 092,56
	186 913,30	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 138 786,05	- 928 287,57	210 498,48
	112 966,09	Installations, mobilier et matériel d'activité	900 409,21	- 816 559,85	83 849,36
	2 758,26	Matériel de transport	10 174,30	- 8 525,49	1 648,81
	96 589,25	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	773 995,70	- 694 877,28	79 118,42
	20 456,98	Immobilisations en cours	170 009,23		170 009,23
		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				
	3 030 825,73	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 569 698,52	-3 601 481,66	2 968 216,86
A C T I F C I R C U L A N T		STOCKS	8 921,62		8 921,62
	7 828,22	Divers	8 921,62		8 921,62
	100 641,07	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	218 879,29	- 36 103,28	182 776,01
	144,05	Fournisseurs: avances, acomptes versés			
	32 559,11	Familles ou élèves	93 090,74	- 36 103,28	56 987,46
		Personnel et charges sociales			
	59 549,32	Etat et autres collectivités publiques	122 371,04		122 371,04
		Confédération, fédérations, associations et apparentés			
	- 681,24	Comptes transitoires ou attente			
	9 069,83	Débiteurs divers	3 417,51		3 417,51
	1 480 761,77	PLACEMENTS	1 435 026,27		1 435 026,27
	1 480 761,77	Placements	1 435 026,27		1 435 026,27
		Intérêts courus non échus			
	115 675,59	DISPONIBILITES	115 436,20		115 436,20
	112 181,93	Banques, établissements financiers et assimilés	111 321,05		111 321,05
3 493,66	Caisses	4 115,15		4 115,15	
14 083,73	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 588,99		18 588,99	
14 083,73	Charges constatées d'avance	18 588,99		18 588,99	
	1 718 990,38	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 796 852,37	- 36 103,28	1 760 749,09
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Créance contentieux Etat				
	4 749 816,11	TOTAL DE L'ACTIF	8 366 550,89	-3 637 584,94	4 728 965,95

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011
Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

	BILAN		Exercice N		
	Exercice N-1	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
F O N D S P R O P R E S E T A S S I M I L E S	434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	434 479,70		434 479,70
		Valeur du patrimoine intégré			
		Fonds statutaires			
		Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables			
	434 479,70	Fonds de trésorerie apportés	434 479,70		434 479,70
		Libéralités ayant le caractère d'apport			
		Ecarts de réévaluation			
		FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE			
		Valeur des biens affectés			
		Valeurs des biens non affectés			
		Libéralités			
		Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables			
		ECARTS DE REEVALUATION			
		Ecarts de réévaluation			
	1 187 130,35	RESERVES	1 252 827,47		1 252 827,47
	Réserves statutaires				
1 187 130,35	Réserves d'investissement	1 252 827,47		1 252 827,47	
	Réserves de trésorerie				
	Autres réserves				
65 697,12	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	137 332,18		137 332,18	
- 70 979,67	Report à nouveau				
136 676,79	Résultat de l'exercice	137 332,18		137 332,18	
228 789,44	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	200 169,29		200 169,29	
	Taxe d'apprentissage				
228 789,44	Autres subventions	200 169,29		200 169,29	
1 916 096,61	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	2 024 808,64		2 024 808,64	
153 920,42	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 793,49		159 793,49	
51 072,34	Provisions pour risques	62 723,94		62 723,94	
102 848,08	Provisions pour charges	97 069,55		97 069,55	
153 920,42	TOTAL PROVISIONS	159 793,49		159 793,49	
	FONDS DEDIES	23 105,00		23 105,00	
	Fonds dédiés sur dons	23 105,00		23 105,00	
	COMPTE DE LIAISON				
	Compte de liaison entre établissements				
2 282 500,53	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	2 204 923,94		2 204 923,94	
2 282 500,53	Capital emprunté	2 204 923,94		2 204 923,94	
	Intérêts				
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque				
392 235,45	AUTRES DETTES	312 134,08		312 134,08	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
148 998,41	Fournisseurs et comptes rattachés	75 461,91		75 461,91	
69 926,52	Familles ou élèves : avances reçues	49 789,91		49 789,91	
100 002,41	Dettes relatives au personnel	114 887,59		114 887,59	
38 857,64	Etat et autres collectivités publiques	40 493,63		40 493,63	
	Confédération, fédérations, associations et apparentés				
34 450,47	Autres dettes	31 501,04		31 501,04	
5 063,10	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 200,80		4 200,80	
5 063,10	Produits constatés d'avance	4 200,80		4 200,80	
	Dettes contentieux Etat				
2 679 799,08	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	2 521 258,82		2 521 258,82	
4 749 816,11	TOTAL DU PASSIF	4 728 965,95		4 728 965,95	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

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

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

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

Les autres investissements sont amortis selon leur nature :

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

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La règle appliquée est la suivante :

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

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

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

Créances non payées au titre de l'année scolaire n : 25%

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

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

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

Les dons reçus ont été affectés en produits exceptionnels.

PROVISION IDR SALARIES OGE

- Pour l'exercice clos au 31/08/2011, 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 2011

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

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

Ps : probabilité de survie

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

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

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT POUR TRAVAUX ET EQUIPEMENTS :

- A compter de l'exercice ouvert au 1 septembre 2007, les subventions d'investissements pour biens non renouvelables financés par la Région et le Département – lesquels faisaient l'objet de conventions spécifiant les durées d'amortissements des subventions accordées – ont été comptabilisées sous l'appellation : **subventions d'investissement amortissables**

L'amortissement de ces subventions est linéaire en fonction de la convention signée avec l'organisme financeur.

Le détail des « en cours » est repris dans la note 11.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE						
	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Affectation Résultat n-1	Résultat Exercice	Solde à la fin de l'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	65 697,12		1 252 827,47
Report à nouveau	-70 979,67			70 979,67		
Résultat comptable de l'exercice	136 676,79			-136 676,79	137 332,18	137 332,18
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organism	228 789,44		28 620,15			200 169,29
Provisions réglementées						
Droits des propriétaires (commodat)						
TOTAL	1 916 096,61	0,00	28 620,15			2 024 808,64

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immo au début de l'exer.	Augmentations	Diminution	Virements poste a poste	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I						
CORPORELLES	Terrains						
		TOTAL II					
	CONSTRUCTIONS	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	3 576 324,03				3 576 324,03
		Instal. général agencement aménagement des constructions	1 074 015,51	64 770,53			1 138 786,04
		Installations techn. matériel et outillage	886 698,67	13 710,53			900 409,20
	Autres immobilisations corporelles	Instal. gén. agencements					
		Matériel de transport	10 174,30				10 174,30
		Mat. bureau, informatique	750 950,06	23 045,64			773 995,70
		Immobilisations en cours	20 456,98	149 552,25			170 009,23
		Avances et Acomptes					
		TOTAL III	6 318 619,55	251 078,95	0,00	0,00	6 569 698,50
	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)	6 318 619,55	251 078,95	0,00	0,00	6 569 698,50	

TABLEAU DU MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation Dotation de l'exercice	Diminutions amortis.afférents éléments sortis	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
INCORPORABLES	Frais d'Etablissement						
	Autres immobilisations incorporelles TOTAL I						
CORPORABLES	Terrains TOTAL II						
	CONSTRUCTIONS	Sur Sol propre					
		Sur Sol d'autrui	965 182,18	188 049,29			1 153 231,47
		Instal.général.agencement aménagement des constructions	887 102,22	41 185,35			928 287,57
		Installations techn.matériel et outillage	773 732,59	42 827,26			816 559,85
	Autres immobilisations corporelles	Instal.général.agencements					
		Matériel de transport	7 416,04	1 109,45			8 525,49
		Mat.bureau informatique	654 360,81	40 516,47			694 877,28
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et Acomptes					
	TOTAL III	3 287 793,84	313 687,82	0,00	0,00	3 601 481,66	
FINANCIERES	Participations et créances rattach.à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	3 287 793,84	313 687,82	0,00	0,00	3 601 481,66	

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TYPE DE TITRES	31/08/2010					31/08/2011				
	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALUE P	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALUE P
FCP Setpentriion B.P.N	35	12 583,20	374,20	13 832,35	1 249,15	35	12 583,20		13 875,61	1 292,41
BON A TERME B.P.N		850 000,00		850 000,00			850 000,00		850 000,00	
ACTIONS BPN		4 106,04		4 344,00	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	1322	562 080,26		596 486,40	34 406,14	1322	562 080,26		602 118,12	40 037,86
TOTAL		1 435 026,27		1 470 989,75	35 963,48		1 435 026,27		1 476 664,73	41 638,46

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	65 697,12		1 252 827,47
	-				
	-				
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	-Réserves de compensation				
	TOTAL RESERVES	1 187 130,35	65 697,12	0,00	1 252 827,47
PROV. REGL E 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	51 072,34	11 651,60		62 723,94
	IDR personnel OGEC **	89 848,08		9 778,53	89 848,08
	Droit au Bail	13 000,00	4 000,00		17 000,00
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	153 920,42	15 651,60	9 778,53	169 572,02
PROV POUR DE PRE CIA TION	- Incorporelles				
	Sur Immobilisations				
	- Corporelles				
	- Financières				
	Sur Stocks et en cours				
	Sur comptes Familles	46 857,48		10 754,20	36 103,28
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	46 857,48	0,00	10 754,20	36 103,28
DONT :	d'exploitation				
DOTATIONS	financières				
ET REPRISES	exceptionnelles				
** Le calcul de l'IDR personnel OGEC ne fait pas l'objet d'une actualisation					

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

cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant		
		Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients	93 091	93 091	
	Autres créances clients			
	Etat et autres collectivités publiques	122 371	122 371	
	Avances et acomptes fournisseurs			
	Débiteurs divers	3 417	3 417	
	Charges constatées d'avance	18 588	18 588	
TOTAL GENERAL		237 467	237 467	0

cadre B	ETAT DES DETTES	Montant			
		Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine				
	à plus de deux ans à l'origine	2 204 924	81 294	2 123 630	2 204 924
Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes	49 790	49 790		
	Fournisseurs et comptes rattachés	75 462	75 462		
	Personnels et comptes rattachés	23 726	23 726		
	Sécurité sociale et comptes rattachés	91 161	91 161		
	Etat et autres collectivités publiques : autres impôts	40 494	40 494		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	31 501	31 501		
	Produits constatés d'avance	4 201	4 201		
TOTAL GENERAL		2 521 259	397 629	2 123 630	2 204 924
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 576			
	Emprunt contracté en cours d'exercice				

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES EMPRUNTS

date d'octroi	Taux	date de fin	Annuité	Libellé organisme prêteur	Objet	Capital initial emprunté	Capital remboursé en-cours d'exercice	Capital restant à rembourser			Intérêts courus exercice n-1	Intérêts courus exercice
								global	dont à moins d'un an	dont à plus d'un an		
06-2007	4,69	04/06/2029	27 892,20	Crédit Coopératif	Rest'odile	382 353,00	11 802,76	336 619,59	12 368,36	324 251,23	16 629,19	16 089,44
12/2007	4,69	06/06/2029	63 894,24	Crédit Coopératif	Rest'odile	867 647,00	27 037,17	771 114,87	28 332,85	742 782,02	38 093,45	36 857,07
06/2007	4,69	30/05/2029	27 892,20	Banque populaire	Trésorerie	382 353,00	11 848,89	335 610,86	12 416,70	323 194,16	16 585,17	16 043,31
06/2007	4,69	30/05/2029	63 293,76	Banque Populaire	Trésorerie	867 647,00	26 887,77	761 578,62	28 176,28	733 402,34	37 635,56	36 405,99
TOTAL GENERAL			182 972,40			2 500 000,00	77 576,59	2 204 923,94	81 294,19	2 123 629,75	108 943,37	105 395,81

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	41 888
A recevoir Région	80 483
A recevoir Savoir vert	450
A recevoir Italie	262
A recevoir A P E L	1809
TOTAL	124 892

CHARGES A PAYER

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

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

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 462
Dettes fiscales et sociales	114 887
Autres dettes	31 501

TOTAL	221 850
--------------	----------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

Charges Produits

Charges / Produits d'exploitation

TOTAL	<table border="1"><tr><td>18 589</td><td>4 201</td></tr></table>	18 589	4 201
18 589	4 201		

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

ENGAGEMENT 1 : Mouvement cptes 1396 - 7571			Montant
Région	Labos 20 ans déc.-97	Convention n° 97400055	
		Subvention accordée	15 753,11
		Subvention reprise	10 764,69
TOTAL			4 988,42
Département	S de Sport 20 ans juil.-02	Convention n° 18/12/2000	
		Subvention accordée	38 112,25
		Subvention reprise	17 309,29
TOTAL			20 802,96
Région	S de Sport 20 ans févr.-03	Convention n° 1130017	
		Subvention accordée	28 126,84
		Subvention reprise	13 594,62
TOTAL			14 532,22
Région	Tourelles 15 ans sept.-03	Convention n° 03420042	
		Subvention accordée	22 700,00
		Subvention reprise	12 106,64
TOTAL			10 593,36
Région	Cage escalier 15 ans avr.-04	Convention n° 05110057	
		Subvention accordée	23 000,00
		Subvention reprise	10 733,31
TOTAL			12 266,69
Département	Tourelles 20 ans sept.-03	Convention n°	
		Subvention accordée	23 300,00
		Subvention reprise	9 320,00
TOTAL			13 980,00
Département	Multimédia 10 ans mai-05	Convention n° 28/06/2002	
		Subvention accordée	13 255,30
		Subvention reprise	8 174,10
TOTAL			5 081,20
Département	Restaurant 20 ans juin-06	Convention n° 2042/91221	
		Subvention accordée	37 800,00
		Subvention reprise	8 032,50
TOTAL			29 767,50
Département	Restaurant 20 ans juin-05	Convention n° 2042/91221	
		Subvention accordée	33 800,00
		Subvention reprise	10 140,00
TOTAL			23 660,00
Région	Restaurant 15 ans déc.-08	Convention n°	
		Subvention accordée	27 500,00
		Subvention reprise	5 038,69
TOTAL			22 461,31
Région	Restaurant 15 ans mars-09	Convention n° 20061854	
		Subvention accordée	29 400,00
		Subvention reprise	4 896,57
TOTAL			24 503,43
Département	Cour collège 15 ans déc-09	Convention n°	
		Subventio accordée	2 149,31
		Subventon reprise	250,76
TOTAL			1 898,55
TOTAL SUBVENTION NON REPRISE			184 535,64

ENGAGEMENT 2 : Aides diverses Mouvement cptes 13968 - 7571			Montant
	ECOLE 20 ans	Subvention accordée	22 410,01
		Subvention reprise	22 410,01
		TOTAL	0,00
API	Restaurant 5 ans mai-07	Subvention accordée	40 000,00
		Subvention reprise	34 666,67
		TOTAL	5 333,33
A P E L	Cour NII 10 ans février-09	Subvention accordée	6 175,88
		Subvention reprise	1 551,76
		TOTAL	4 624,12
Association Sportive	Salle de Sport 5 ans mai-09	Subvention accordée	1 127,76
		Subvention reprise	526,28
		TOTAL	601,48
Niveau II	ECOLE VIDEO 5 ans juil-09	Subvention accordée	1 543,59
		Subvention reprise	668,87
		TOTAL	874,72
A P E L	ECOLE I 5 ans mars-10	Subvention accordée	6 000,00
		Subvention reprise	1 800,00
		TOTAL	4 200,00
		TOTAL SUBVENTION NON REPRISE	15 633,65

TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS NON REPRISES	200 169,29
---------------------------------------------------	-------------------

REGION 89 345,43
 DPT 95 190,21
 AUTRES 15 633,65

200 169,29

INSTITUTION SAINTE ODILE

BILAN AU 31/08/2011

BILAN SOCIAL		
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL		
SERVICE	2009/2010	2010/2011
	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	12,41
Catéchiste	0,82	1,62
Cadre éducatif	2,00	2,00
Responsable de niveau	0,95	0,95
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	16,22	16,98
ADMINISTRATION GENERALE		
Direction	3,00	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	10,14	10,14
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT	34,78	35,54
PROFESSEURS SOUS CONTRAT *		
	117,00	112,00
NIVEAU I	16,00	16,00
NIVEAU II	15,00	15,00
COLLEGE	49,00	47,00
LYCEE	37,00	34,00
* NS. Chiffré en personnes physiques		
TOTAL GENERAL	151,78	147,54

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

EXERCICE SCOLAIRE 2010/2011		
Total rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature A	Total avantages en nature bruts B	Total rémunérations brutes (A + B)
182 513,40	529,65	183 043,05
182 513,40	529,65	183 043,05

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2010 au 31/08/2011 Exercice N-1 du 01/09/2009 au 31/08/2010

PRODUITS	Total n	%	Total n-1	%	Montant	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	1 704 497,07	56,01%	1 601 974,45	54,84%		
<i>Participation des familles Enseignement</i>	<i>1 076 504,36</i>		<i>1 009 107,47</i>			
<i>Participation des familles Restauration</i>	<i>627 992,71</i>		<i>592 866,98</i>			
PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 055 459,89	34,68%	1 049 743,86	35,94%		
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	201 669,98	6,63%	192 347,21	6,58%		
AUTRES PRODUITS	81 681,86	2,68%	77 008,96	2,64%		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 043 308,80	100,00%	2 921 074,48	100,00%		

FONDS DEDIES

En cas de collecte d'un don manuel affecté pour lequel aucune dépense n'est enregistrée sur l'exercice, il est constitué un fonds dédié.
Ces fonds dédiés seront repris au compte de résultat à mesure de la réalisation des dépenses y afférentes.

	Montant à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés à Rénovation du Lycée Modernisation des équipements			23 105	23 105