

Strego Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
Tél. : 02 41 75 62 62
Fax : 01 57 67 47 20
strego.cholet@strego.fr
www.strego.fr

Christophe Bigot
Jean-Louis Clochard
Thierry Croisey
Olivier Dupas
Stéphane Pitard
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Commissaires aux Comptes membres
de la Compagnie Régionale d'Angers

Liliane Coutantin
Hugues Fradin
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire

ASSOCIATION DOM SORTAIS

3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE DU 1^{er} SEPTEMBRE 2010 AU 31 AOUT 2011

Siège social : 4 rue de Landemaure - BP 70948 - 49009 Angers Cedex 01 - Tél. : 02 41 66 77 88
Courriel : siege@strego.fr - SAS au capital de 6.000.000 euros - R.C.S. Angers 063 200 885

Alençon - Amboise - Angers - Auneau - Beaufort-en-Vallée - Bléré - Bonneval - Bourgueil - Brou - Chartres - Cholet - Clamart - Clisson - Dinan - Doué-la-Fontaine
Dourdan - La Rochelle - Le Mans - Machecoul - Maintenon - Marennes - Montaigu - Nantes - Neuville-aux-Bois - Rennes - Rochefort - Saint-Hilaire-de-Riez
Saint-Martin-de-Ré - Saint-Nazaire - Saint-Philbert-de-Grand-Lieu - Saint-Pierre-d'Oléron - Saumur - Sillé-le-Guillaume - Thouars - Tours - Vallet - Vannes

Mécène & Loire
Fondation d'entreprise de Mémoires-Libre

FIDUNION
Membre du réseau

Strego Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
Tél. : 02 41 75 62 62
Fax : 01 57 67 47 20
strego.cholet@strego.fr
www.strego.fr

Christophe Bigot
Jean-Louis Clochard
Thierry Croisey
Olivier Dupas
Stéphane Pitard
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Commissaires aux Comptes membres
de la Compagnie Régionale d'Angers

Liliane Coutantin
Hugues Fradin
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2011

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3, rue Mongazon – 49600 - BEAUPREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 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 DOM SORTAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association et décrits dans les notes de l'annexe aux comptes annuels, nos contrôles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la détermination des provisions pour risques et charges présentées au paragraphe 2.2.2 de l'annexe aux comptes annuels.

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.

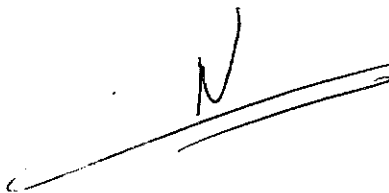
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 10 janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes
STREGO



Christophe BIGOT

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2011

Bilan

Association

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2011

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/08/2010
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	22 547	17 509	5 038	6 134
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	22 547	17 509	5 038	6 134
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	35 474	26 856	8 617	9 641
	Constructions	16 777 060	10 716 523	6 060 536	6 168 205
	Inst. techniques, mat.out.industriels	8 180 908	7 739 884	441 023	424 216
	Autres immobilisations corporelles	874 991	792 857	82 133	88 564
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	264 217		264 217	450 634
	Avances et acomptes				
	Total	26 132 652	19 276 122	6 856 529	7 141 261
Immobilisations financières (2)	Participations	614		614	4 903
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	10		10	10
	Prêts	47 419		47 419	41 588
	Autres immobilisations financières	1 787		1 787	2 385
	Total	49 831		49 831	48 887
Total I		26 205 031	19 293 631	6 911 400	7 196 283
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements	8 030		8 030	6 114
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	8 030		8 030	6 114
	Avces et acptes versés sur commandes	1 500		1 500	
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	59 856	23 288	36 568	27 809
	Autres créances	543 141		543 141	805 425
	Total	602 998	23 288	579 710	833 234
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	1 446 180		1 446 180	1 971 890
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	320 406		320 406	83 108
	Charges constatées d'avance (4)	72 916		72 916	89 191
Total II		2 452 031	23 288	2 428 743	2 983 540
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V		1 427 795		1 427 795	945 362
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		30 084 858	19 316 919	10 767 938	11 125 186
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2011

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	2 739 319	2 580 094
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(2 706 583)	(2 313 570)
	Résultat de l'exercice	(520 731)	(393 012)
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	2 961 563	2 992 485
	Legs et donations	2 765	2 765
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Autres fonds associatifs	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	809 163	842 538
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total I		3 285 496	3 711 300
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	466 890	303 861
	Provisions pour charges	100 000	106 500
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	566 890	410 361
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 552 124	5 603 443
	Emprunts et dettes financières divers (3)	368 013	364 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 100	18 780
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 523	182 817
	Dettes fiscales et sociales	258 943	257 857
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 042	134 005
	Autres dettes	47 881	51 566
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		320 922	390 516
	Total III	6 915 551	7 003 524
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		10 767 938	11 125 186
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		201 833
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements différés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

DOM SORTAIS

Période de l'exercice 01/09/2010 31/08/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/09/2009 31/08/2010 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	1 826 329 2 427 405	1 860 536 2 508 209
	Sous total	4 253 734	4 368 746
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	397 510	429 096
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 713	63 820
	Cotisations		
	Contributions volontaires		
	Autres produits (1)	248 699	252 767
	Total des produits d'exploitation	I 4 938 657	5 114 430
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	126 745	111 867
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	332 716 (1 916)	342 863 2 145
	Autres achats et charges externes (2)	1 414 870	1 432 490
	Impôts, taxes et versements assimilés	136 227	129 146
	Salaires et traitements	1 605 518	1 546 946
	Charges sociales	680 233	671 532
	- sur immobilisations { amortissements provisions	878 649	974 361
	Dotations d'exploitation		
	- sur actif circulant : provisions	16 359	8 404
	- pour risques et charges : provisions	11 727	8 967
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	5 908	2 912
	Total des charges d'exploitation	II 5 207 039	5 231 637
	Résultat d'exploitation	(I-II) (268 382)	(117 206)
Opér. courantes	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 318	13 683
	Reprises sur provisions, transferts de charges	276 833	36 915
	Différences positives de change		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 297	14 876
	Total des produits financiers	V 297 449	65 475
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	433 015	276 833
	Intérêts et charges assimilées	124 466	87 024
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 325	3
	Total des charges financières	VI 558 806	363 861
	Résultat financier	(V-VI) (261 357)	(298 386)
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) (529 739)	(415 593)
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	3 233	

Compte de résultat (suite)

DOM SORTAIS

Période de l'exercice 01/09/2010 31/08/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/09/2009 31/08/2010 Voir l'attestation

EUR

				Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			22 391	28 820
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 606
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels	VII		22 391	31 426
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			13 383	8 846
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Total des charges exceptionnelles	VIII		13 383	8 846
Résultat exceptionnel				9 008	22 580
				(VII-VIII)	
Participations des salariés aux résultats				IX	
Impôts sur les sociétés				X	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				XI	
Engagements à réaliser sur ressources affectées				XII	
Total des produits				5 258 498	5 211 332
				(I+III+V+VII+XI)	
Total des charges				5 779 230	5 604 345
				(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	
Excédent ou déficit				(520 731)	(393 012)
				(XIII-XIV)	
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits					
Bénévolat					
Prestations en nature				(1)	
Dons en nature					
Charges					
Secours en nature					
Mise à disposition de biens et services				(1)	
Personnel bénévole					

Comptabilité tenue en euros

(1) Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une comptabilisation dans le compte de résultat : voir en annexe les informations détaillées.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La fusion de l'Ogec Dom Sortais, du Pinier Neuf et du Restaurant Scolaire a eu lieu à la clôture 31 août 2010. A la clôture 31 août 2011, la comparabilité des exercices est assurée.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

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

(voir tableau ci-après).

2.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens selon la décomposition par corps de métier.

(voir tableau d'amortissement ci-après).

2.1.3 Evaluation des stocks

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat.

Au 31/08/2011, les stocks s'élèvent à 8 K€.

Aucune dépréciation n'est pratiquée.

2.1.4 Créances

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.

Voir état des créances en § 2.2.3.

Tableau des immobilisations

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2011

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	21 317	1 230			22 547
Total II	21 317	1 230			22 547
Immobilisations corporelles					
Terrains	35 474				35 474
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui	12 623 216	520 984			13 144 200
install. agenc. amén.	3 621 715	11 143			3 632 859
Install. techn., matériel, outillage	7 950 662	230 852	606		8 180 908
Install. générales, ag. am. divers	626 352				626 352
Matériels de transport	42 452	15 026			57 479
Mat. bur. et informatique, mobilier	191 159				191 159
Immob. corp. en cours immobiliers	450 634	264 217		450 634	264 217
mobiliers					
Avances et acomptes immobiliers					
mobiliers					
Total III	25 541 668	1 042 225	606	450 634	26 132 652
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	4 903		4 288		614
Autres titres immobilisés	10				10
Prêts et autres immob. financières	43 974	5 232			49 207
Total IV	48 887	5 232	4 288		49 831
Total général (I+II+III)	25 611 873	1 048 687	4 895	450 634	26 205 031

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2011

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	15 182	2 326			17 509
Total II	15 182	2 326			17 509
Immobilisations corporelles					
Constructions sur sol propre	25 833	1 023			26 856
sur sol d'autrui	7 602 377	436 624			8 039 001
install. agenc. amén.	2 474 349	203 172			2 677 521
Install. techn., matériel, outillage	7 526 446	214 045	606		7 739 884
Install. générales, ag. am. divers	559 542	16 067			575 609
Matériels de transport	26 924	3 321			30 245
Mat. bur. et informatique, mobilier	184 933	2 068			187 002
Immobilisations grevées de droits					
Total III	18 400 406	876 322	606		19 276 122
Total général (I+II+III)	18 415 589	878 649	606		19 293 631

Comptabilité tenue en euros

2.1.5 Crédit Bail

Un nouveau crédit bail concernant un matériel de restauration a été conclu sur la période.

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Autres	Total
Valeur d'origine				23 597	23 597
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur				-	-
Dotation de l'exercice				3 233	3 233
TOTAL	-	-	-	3 233	3 233

2.1.6 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition Unitaire	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
SICAV	2.109	2.110	0.0003	
SICAV TRAVAUX	2.109	2.110	0.0003	
SICAV CANTINE	0.287	0.287	0.0001	
Total	4.506	4.506	0.001	0.000

2.1.7 Produits à recevoir

Ils s'élèvent à 406 K€ et sont constitués essentiellement de subventions à recevoir.

2.1.8 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 73 K€ et concernent l'exploitation.

2.1.9 Ecart conversion actif

L'écart de conversion relatif aux emprunts en devise (Franc Suisse) résulte des différences de taux de conversion entre celui de souscription de l'emprunt et celui constaté à la clôture. Le montant de l'écart s'élève à 1 428 K€.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augment.	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				0
Report à nouveau	-2 313 570	-393 013		- 2 706 583
Apports sans droit de reprise	2 580 095	159 225		2 739 320
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				

⁽¹⁾ Les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	2 992 845	107 000	137 000	2 962 845
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	2 765	0		2 765
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				0
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				0
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	842 536	167 784	201 159	809 161
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				0
Provisions réglementées				0
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau page suivante.

La provision pour charges est constituée :

- de la provision pour indemnités de départ en retraite des personnels OGEC pour 88 K€ et 12 K€ pour le CFP.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

- Taux d'actualisation : 4.72 %
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 1.5 %
- Le Taux de turn over retenu est : faible
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

- de la provision pour risque d'un montant de 34 K€.
- de la provision pour perte de change d'un montant de 433 K€.
La méthode de calcul de cette provision est constituée par le produit de l'écart de conversion par la durée courue de l'emprunt sur sa durée totale.

Tableau des réserves et provisions

DOM SORTAIS

Au : 31/08/2011

EUR

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissement				
	Réserves de trésorerie				
	Réserve d'intervention				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	303 861	444 742	281 713	466 890
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	106 500		6 500	100 000
	Provisions pour grosses réparations				
	- biens en propriété				
	- biens en commodat				
	- biens en location				
	Total	410 361	444 742	288 213	566 890
Provisions pour dépréciations	Sur immobilisations - incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes familles ou élèves	10 721	16 359	3 793	23 288
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	10 721	16 359	3 793	23 288
Dont dotations et reprises :					
	- d'exploitation		28 086	15 173	
	- financières		433 015	276 833	
	- exceptionnelles				

Comptabilité tenue en euros

2.2.3 Etat des dettes

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances	
							à plus d'un an	à plus de 5 ans
Créance de l'actif immobilisé				Empr. obligat. convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)	47.4		47.4	Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine	5 551	1 729	1 039	2 783
Créances clients et comptes rattachés	59.8	59.8		Emprunts et dettes financières divers (2)	367		367	
Autres	543.1	543.1		Dettes fourn. et cptes rattachés	240.5	240.5		
Charges constatées d'avance	73	73		Dettes fiscales et sociales	259	259		
				Dettes/immos et cptes rattachés	125	125		
				Autres dettes	48	48		
				Produits constatés d'avance	321	321		
Total	723.3	675.9	47.4	Total	6 911.5	2 722.5	1 406	2 783
(1) prêts accordés en cours d'exercice	6			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4			
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exerc.	332			

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 321 K€ et concernent l'exploitation.

3 Engagement hors bilan

3.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

Au 31 août 2011, l'engagement s'élève à la somme de 5 551 K€.

3.2 Charge future concernant les indemnités de départ en retraite

Se reporter à la note n° 2.2.2.1.

3.3 Tableau d'évolution des effectifs

	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	Variation
Collège	770	768	784	778	- 6
Lycée	516	523	512	512	-
BTS	51	50	51	47	- 4
Pinier neuf	365	333	368	367	- 1
Total	1 702	1 674	1 715	1 704	- 11

3.4 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 149 625 € en 2010/2011

3.5 DIF

Au 31/12/2010, le nombre d'heures acquis, dû aux salariés s'élève à 5 237 heures.

3.6 Honoraires versés au commissaire aux comptes

Les honoraires versés au commissaire aux comptes sur la période s'élèvent à 11 023 €.

4 Information spécifiques aux organismes de formation

Ressources de l'organisme : CFP LE PINIER NEUF

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K€	En %	En K€	En %
RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	60	18	58	16
Etat, collectivité locales, établissements publics			1	1
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF	156	48	187	53
Particuliers	11	3	9	3
Sous-total 1	227	69	255	73
RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances Européennes	46	14		
Etat				
Régions	41	13	90	25
Autres collectivités territoriales	3	1		
Sous-total 2	90	28	90	25
AUTRES				
Autres organismes de formation	4	1	4	1
Autres ressources	6	2	5	1
Sous-total 3	10	3	9	2
TOTAL	327	100 %	354	100 %

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (N)		Montant (N -1)	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes ⁽¹⁾	260	80	252	71
Perfectionnement professionnel et qualifiant ⁽²⁾	67	20	102	29
Insertion sociales				
Particuliers				
TOTAL	327	100 %	354	100 %

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

Strego Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
Tél. : 02 41 75 62 62
Fax : 01 57 67 47 20
strego.cholet@strego.fr
www.strego.fr

Christophe Bigot
Jean-Louis Clochard
Thierry Croisey
Olivier Dupas
Stéphane Pitard
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Commissaires aux Comptes membres
de la Compagnie Régionale d'Angers

Liliane Coutantin
Hugues Fradin
Experts-Comptables inscrits au tableau de
l'Ordre de la Région des Pays de Loire

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2011

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3, rue Mongazon – 49600 - BEAUPREAU

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 août 2011**

Aux membres adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

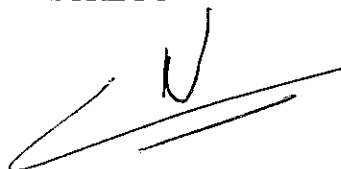
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Cholet, le 10 janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes
STREGO



Christophe BIGOT