

INSTITUTION SAINTE ODILE

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

244 Avenue de Dunkerque
59130 LAMBERSART

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2012

INSTITUTION SAINTE ODILE

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

244 Avenue de Dunkerque
59130 LAMBERSART

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2012

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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 22 novembre 2012

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Pierre-Marie MARTIN

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012
 Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011

	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				
	2 968 216,86		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 484 345,47	-3 943 342,68	3 541 002,79	
			Terrains				
			Aménagements de terrains				
	2 423 092,56		Constructions sur sol propre et leurs AAI	4 424 642,91	-1 377 030,87	3 047 612,04	
	210 498,48		Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 179 527,26	- 979 118,01	200 409,25	
	83 849,36		Installations, mobilier et matériel d'activité	921 147,03	- 850 491,16	70 655,87	
	1 648,81		Matériel de transport	10 174,30	- 8 525,49	1 648,81	
	79 118,42		Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	789 250,04	- 728 177,15	61 072,89	
	170 009,23		Immobilisations en cours	159 603,93		159 603,93	
			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					
2 968 216,86		TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 484 345,47	-3 943 342,68	3 541 002,79		
		STOCKS	7 446,60		7 446,60		
8 921,62		Divers	7 446,60		7 446,60		
182 776,01		CREANCES ET COMPTES RATTACHES	145 346,27	- 44 250,64	101 095,63		
		Fournisseurs: avances, acomptes versés	26 837,95		26 837,95		
56 987,46		Familles ou élèves	99 198,18	- 44 250,64	54 947,54		
		Personnel et charges sociales					
122 371,04		Etat et autres collectivités publiques					
		Confédération, fédérations, associations et apparentés					
		Comptes transitoires ou attente					
3 417,51		Débiteurs divers	19 310,14		19 310,14		
1 435 026,27		PLACEMENTS	1 090 789,02		1 090 789,02		
1 435 026,27		Placements	1 090 789,02		1 090 789,02		
		Intérêts courus non échus					
115 436,20		DISPONIBILITES	136 824,42		136 824,42		
111 321,05		Banques, établissements financiers et assimilés	136 445,10		136 445,10		
4 115,15		Caisses	379,32		379,32		
18 588,99		CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 713,47		19 713,47		
18 588,99		Charges constatées d'avance	19 713,47		19 713,47		
1 760 749,09		TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 400 119,78	- 44 250,64	1 355 869,14		
		Charges à répartir sur plusieurs exercices					
		Créance contentieux Etat					
4 728 965,95		TOTAL DE L'ACTIF	8 884 465,25	-3 987 593,32	4 896 871,93		

INSTITUTION SAINTE ODILE

Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012
Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011

	Exercice N-1	BILAN		Exercice N		
		Valeur nette	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
F O N D S P R O P R E S E T	434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
		Valeur du patrimoine intégré				
		Fonds statutaires				
		Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables				
	434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
		Fonds de trésorerie apportés				
		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					
1 252 827,47	RESERVES					
	Réserves statutaires					
1 252 827,47	Réserves d'investissement					
	Réserves de trésorerie					
	Autres réserves					
137 332,18	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
	Report à nouveau					
137 332,18	Résultat de l'exercice					
200 169,29	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES					
	Taxe d'apprentissage					
200 169,29	Autres subventions					
2 024 808,64	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES					
159 793,49	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
62 723,94	Provisions pour risques					
97 069,55	Provisions pour charges					
159 793,49	TOTAL PROVISIONS					
23 105,00	FONDS DEDIES					
23 105,00	Fonds dédiés sur dons					
	COMPTE DE LIAISON					
	Compte de liaison entre établissements					
2 204 923,94	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS					
2 204 923,94	Capital emprunté					
	Intérêts					
	Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque					
312 134,08	AUTRES DETTES					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
75 461,91	Fournisseurs et comptes rattachés					
49 789,91	Familles ou élèves : avances reçues					
114 887,59	Dettes relatives au personnel					
40 493,63	Etat et autres collectivités publiques					
	Confédération, fédérations, associations et apparentés					
31 501,04	Autres dettes					
4 200,80	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
4 200,80	Produits constatés d'avance					
	Dettes contentieux Etat					
2 521 258,82	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES					
4 728 965,95	TOTAL DU PASSIF					

Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012
 Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 348 371,03	100,00%	1 332 042,14	100,00%	16 328,89	1,23%
641	Appointements bruts du personnel	886 871,20		865 023,10		21 848,10	2,53%
643	Rémunérations diverses						
645/647	Charges sociales et assimilées	347 597,76		337 841,23		9 756,53	2,89%
63	Charges fiscales et assimilées	81 656,60		77 527,21		4 129,39	5,33%
648	Autres charges de personnel	1 783,56		1 274,61		508,95	39,93%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'	11 437,56		33 917,65		- 22 480,09	- 66,28%
621	Personnel intérimaire et extérieur	27 851,00		27 380,03		470,97	1,72%
649	Remboursement de charges de personnel	- 8 826,65		- 10 921,69		2 095,04	- 19,18%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 348 371,03	43,44%	1 332 042,14	45,90%	16 328,89	1,23%
60	CONSOMMATIONS	718 314,91	40,91%	626 382,56	39,90%	91 932,35	14,68%
601	Matières premières stockées						
604	Prestations de service incorporées : restauration	298 985,87		263 189,80		35 796,07	13,60%
604	Prestations de service incorporées : entretien	76 637,07		65 658,44		10 978,63	16,72%
604	Prestations de service incorporées : autres	19 824,98		10 259,17		9 565,81	93,24%
6061	Energies et fluides	137 544,61		119 343,61		18 201,00	15,25%
6063	Fournitures d'alimentation	7 741,25		6 704,21		1 037,04	15,47%
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	72 191,13		65 031,37		7 159,76	11,01%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	92 354,80		89 205,08		3 149,72	3,53%
608	Livres et fournitures revendus	13 035,20		6 990,88		6 044,32	86,46%
61	SERVICES EXTERIEURS	326 331,83	18,59%	335 543,85	21,38%	- 9 212,02	- 2,75%
612	Redevances crédit-bail	7 502,46		10 003,24		- 2 500,78	- 25,00%
613	Locations et charges immobilières	227 196,17		224 315,66		2 880,51	1,28%
613	Locations mobilières	22,87				22,87	
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	21 684,12		23 438,18		- 1 754,06	- 7,48%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	8 641,80		16 355,98		- 7 714,18	- 47,16%
615	Contrats de maintenance	28 998,34		30 413,46		- 1 415,12	- 4,65%
616	Primes d'assurance	31 192,11		30 584,44		607,67	1,99%
618	Documentation et divers	1 093,96		432,89		661,07	NS
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	148 600,18	8,46%	122 879,59	7,83%	25 720,59	20,93%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	15 124,59		14 189,79		934,80	6,59%
623	Informations, publications et relations publique	13 578,79		15 396,34		- 1 817,55	- 11,81%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	5 585,76		5 105,92		479,84	9,40%
626/627	Frais de PTT	31 404,19		29 935,86		1 468,33	4,90%
628	Cotisations et divers	82 906,85		58 251,68		24 655,17	42,33%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	48 074,01	2,74%	47 055,66	3,00%	1 018,35	2,16%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	48 074,01		47 055,66		1 018,35	2,16%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	48 119,12	2,74%	3 191,15	0,20%	44 927,97	NS
654	Pertes sur créances irrécouvrables	5 143,12		3 091,15		2 051,97	66,38%
65	Charges diverses de gestion courante	42 976,00		100,00		42 876,00	NS
66	CHARGES FINANCIERES	105 734,05	6,02%	108 896,25	6,94%	- 3 162,20	- 2,90%
661	Charges d'intérêts						
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières	105 734,05		108 896,25		- 3 162,20	- 2,90%
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	360 622,60	20,54%	325 756,57	20,75%	34 866,03	10,70%
681	Dotations aux amortissements	340 395,12		313 687,82		26 707,30	8,51%
6815	Dotations aux provisions pour risques	12 080,12		12 068,75		11,37	0,09%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	8 147,36				8 147,36	
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	1 755 796,70	56,56%	1 569 705,63	54,10%	186 091,07	11,86%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	3 104 167,73	100,00%	2 901 747,77	100,00%	202 419,96	6,98%

Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012
 Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES	1 839 675,93	100,00%	1 704 497,07	100,00%	135 178,86	7,93%
70611	Participation des familles : enseignement	1 250 955,95		1 169 907,29		81 048,66	6,93%
70612	Participation des familles : restauration	706 907,33		644 682,43		62 224,90	9,65%
70613	Participation des familles : hébergement						
70614	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 118 187,35		- 110 092,65		- 8 094,70	7,35%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	1 839 675,93	56,67%	1 704 497,07	56,01%	135 178,86	7,93%
706	PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTI	1 051 281,27	97,99%	1 055 459,89	99,63%	- 4 178,62	- 0,40%
70651	Participations Etat	428 637,54		428 373,60		263,94	0,06%
70652	Participations Régions	193 383,00		192 489,00		894,00	0,46%
70653	Participations Départements	301 373,73		300 777,29		596,44	0,20%
70654	Participations Communes	127 887,00		133 820,00		- 5 933,00	- 4,43%
7066	Participations par Etablissements publics						
7067	Participations par entreprises et organismes pri						
7068	Participations autres						
7069	Report de participations						
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	21 594,00	2,01%	3 918,00	0,37%	17 676,00	NS
741	Subventions Etat	17 700,00				17 700,00	
742	Subventions Régions						
743	Subventions Département						
744	Subventions Communes						
	Participations par Etablissements publics						
	Participations par entreprises et organismes pri						
74	Autres subventions	3 894,00		3 918,00		- 24,00	- 0,61%
749	Report de subventions						
	TOTAL PARTICPATIONS ET SUBVENTI	1 072 875,27	33,05%	1 059 377,89	34,81%	13 497,38	1,27%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	239 514,88	71,75%	201 669,98	72,17%	37 844,90	18,77%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	23 537,65		24 668,88		- 1 131,23	- 4,59%
7082	Prestations annexes aux élèves	188 839,35		164 556,35		24 283,00	14,76%
7083	Prestations annexes aux tiers	19 898,66		6 685,12		13 213,54	NS
7086	Prestations annexes	7 239,22		5 759,63		1 479,59	25,69%
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	39 402,14	11,80%	40 636,08	14,54%	- 1 233,94	- 3,04%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Inscriptions	7 520,00		7 300,00		220,00	3,01%
7553	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	25 962,98		28 620,15		- 2 657,17	- 9,28%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	5 919,16		4 715,93		1 203,23	25,51%
76	PRODUITS FINANCIERS	16 207,67	4,85%	16 177,90	5,79%	29,77	0,18%
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	16 207,67		16 177,90		29,77	0,18%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	38 716,90	11,60%	20 949,88	7,50%	17 767,02	84,81%
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques	4 115,41				4 115,41	
781	Reprises sur provisions pour dépréciations			10 754,20		- 10 754,20	- 100,00%
781	Reprises sur provisions pour risques et charges	11 496,49		10 195,68		1 300,81	12,76%
789	Report fonds dédiés années antérieures	23 105,00				23 105,00	
79	TRANSFERT DE CHARGES						
79	Transfert de charges d'exploitation						
	TOTAL AUTRES PRODUITS	333 841,59	10,28%	279 433,84	9,18%	54 407,75	19,47%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	3 246 392,79	100,00%	3 043 308,80	100,00%	203 083,99	6,67%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	142 225,06		141 561,03		664,03	0,47%

Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012
 Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 641,17		33 768,26		- 2 127,09	- 6,30%
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	3,64		445,52		- 441,88	- 99,18%
672	Charges sur exercices antérieurs	31 637,53		33 322,74		- 1 685,21	- 5,06%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés						
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 641,17		33 768,26		- 2 127,09	- 6,30%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 668,09		29 539,41		10 128,68	34,29%
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	39 415,58		29 335,85		10 079,73	34,36%
7720	Rappel de subventions publiques	100,00				100,00	
772	Autres produits sur exercices antérieurs	152,51		203,56		- 51,05	- 25,08%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 668,09		29 539,41		10 128,68	34,29%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 8 026,92		- 4 228,85		12 255,77	NS
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	3 135 808,90	100,00%	2 935 516,03	100,00%	200 292,87	6,82%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 286 060,88	100,00%	3 072 848,21	100,00%	213 212,67	6,94%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	150 251,98		137 332,18		12 919,80	9,41%

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

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

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

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

Les autres investissements sont amortis selon leur nature :

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

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

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

CREANCES

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

La règle appliquée est la suivante :

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

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

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

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

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

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

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

Les dons reçus ont été affectés en produits exceptionnels.

PROVISION IDR SALARIES OGEC

- Pour l'exercice clos au 31/08/2012, 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 2012

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

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

Ps : probabilité de survie

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

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

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT POUR TRAVAUX ET EQUIPEMENTS :

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

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

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE						Solde à la fin de l'exercice
	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Affectation Résultat n-1	Résultat Exercice	
Fonds associatifs sans droit de reprise et subventions	434 479,70	0,00	0,00			434 479,70
Ecart de réévaluation						
Fonds associatifs avec droit de reprise et subventions						
Réserves	1 252 824,47		0,00	137 332,18		1 390 156,65
Report à nouveau						
Résultat comptable de l'exercice	137 332,18			-137 332,18	150 251,98	150 251,98
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	200 169,29	38 100,00	25 962,98			212 306,31
Provisions réglementées						
Droits des propriétaires (commodat)						
TOTAL	2 024 805,64	38 100,00	25 962,98			2 187 194,64

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						
	Terrains						
		TOTAL I					
		TOTAL II					
	CORPORELLES	CONSTRUCTIONS					
		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	3 576 324,03	848 318,88			4 424 642,91
		Instal. général agencement aménagement des constructions	1 138 786,04	40 741,22			1 179 527,26
		Installations techn. matériel et outillage	900 409,20	20 737,83			921 147,03
Autres immobilisations corporelles							
Autres immobilisations corporelles		10 174,30				10 174,30	
Matériel de transport		773 995,70	15 254,34			789 250,04	
Mat. bureau, informatique		170 009,23	159 603,93	170 009,23		159 603,93	
Immobilisations en cours							
Avances et Acomptes							
	TOTAL III	6 569 698,50	1 084 656,20	170 009,23	0,00	7 484 345,47	
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)	6 569 698,50	1 084 656,20	170 009,23	0,00	7 484 345,47

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	Amort /exercice ant.	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
INCORPORABLES	Frais d'Établissement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Terrains						
		TOTAL II					
		Sur Sol propre					
		Sur Sol d'autrui	1 153 231,47	223 799,40		1 377 030,87	
	CONSTRUCTIONS	Instal.général.agencement aménagement des constructions	928 287,57	50 830,44			979 118,01
		Installations techn.matériel et outillage	816 559,85	32 465,41		1 465,90	850 491,16
	Autres immobilisations corporelles	Instal.général.agencements					
		Matériel de transport	8 525,49				8 525,49
	Immobilisations incorporelles en cours	Mat.bureau informatique	694 877,28	33 299,87			728 177,15
		Avances et Acomptes					
		TOTAL III	3 601 481,66	340 395,12	0,00	1 465,90	3 943 342,68
FINANCIERES	Participations et créances rattach.à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	3 601 481,66	340 395,12	0,00	1 465,90	3 943 342,68	

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TYPE DE TITRES	31/08/2011						31/08/2012					
	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALEUR P	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P.VALEUR P		
FCP Sepfentirion B.P.N	35	12 583,20	396,45	13 875,61	1 292,41	35	12 583,20		13 906,31	1 323,11		
BON A TERME B.P.N		850 000,00		850 000,00			650 000,00		650 000,00			
ACTIONS BPN		4 106,04		4 344,00	237,96		9 762,04		10 000,00	237,96		
PART CREDIT COOP		6 256,77		6 327,00	70,23		6 363,52		6 433,00	69,48		
EFI PERFORMANCE C.COOP	1322	562 080,26		602 118,12	40 037,86	994	412 080,26		457 101,00	45 020,74		
TOTAL		1 435 026,27		1 476 664,73	41 638,46		1 090 789,02		1 137 440,31	46 651,29		

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	1 252 827,47	137 332,18		1 390 159,65
	-				
	-				
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	-Réserves de compensation				
	TOTAL RESERVES	1 252 827,47	137 332,18	0,00	1 390 159,65
PROV. REGL 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	62 723,94	12 080,12	4 115,41	70 688,65
	IDR personnel OGEC **	80 069,55		11 496,49	68 573,06
	Droit au Bail	17 000,00	4 000,00		21 000,00
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	159 793,49	16 080,12	15 611,90	160 261,71
PROV POUR DE PRE CIA TION	- Incorporelles				
	Sur Immobilisations				
	- Corporelles				
	- Financières				
	Sur Stocks et en cours				
	Sur comptes Familles	36 103,28	8 147,36		44 250,64
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	36 103,28	8 147,36	0,00	44 250,64
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	99 198	99 198	
	Autres créances clients			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Avances et acomptes fournisseurs	26 838	26 838	
	Débiteurs divers	19 310	19 310	
	Charges constatées d'avance	19 713	19 713	
	TOTAL GENERAL	165 069	165 069	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	2 123 630	85 190	2 038 440	2 020 898
Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes	45 444	45 444		
	Fournisseurs et comptes rattachés	172 376	172 376		
	Personnels et comptes rattachés	27 914	27 914		
	Sécurité sociale et comptes rattachés	88 156	88 156		
	Etat et autres collectivités publiques : autres impôts	71 877	71 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	16 281	16 291		
	Produits constatés d'avance	3 734	3 734		
	TOTAL GENERAL	2 549 411	510 982	2 038 440	2 020 898
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
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	12 368,36	324 251,23	12 961,08	311 290,15	16 089,44	15 523,84
12/2007	4,69	06/06/2029	63 894,24	Crédit Coopératif	Rest'odile	867 647,00	28 332,85	742 782,02	29 690,59	713 091,43	36 857,07	35 561,39
06/2007	4,69	30/05/2029	27 892,20	Banque populaire	Trésorerie	382 353,00	12 416,70	323 194,16	13 011,73	310 182,43	16 043,31	15 475,50
06/2007	4,69	30/05/2029	63 293,76	Banque Populaire	Trésorerie	867 647,00	28 176,28	733 402,34	29 526,52	703 875,82	36 405,99	35 117,48
TOTAL GENERAL			182 972,40			2 500 000,00	81 294,19	2 123 629,75	85 189,92	2 038 439,83	105 395,81	101 678,21

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 Savoir vert	540,00
A recevoir I CANON	2 500,82
A recevoir / BOUDEWYN	24,00
A recevoir Piscine AS	1 008,00
A recevoir A P E L Ecoles	3 015,00
A recevoir SCI Elagages	6 998,27
TOTAL	14 086,09

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	172 376
Dettes fiscales et sociales	116 070
Autres dettes	16 281

TOTAL	304 727
--------------	----------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
TOTAL	19 713	3 734

(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 Subvention reprise TOTAL	15 753,11 11 552,35 4 200,76
Département	S de Sport 20 ans juil.-02	Convention n° 18/12/2000 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	38 112,25 19 214,90 18 897,35
Région	S de Sport 20 ans févr.-03	Convention n° 1130017 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	28 126,84 15 000,96 13 125,88
Région	Tourelles 15 ans sept.-03	Convention n° 03420042 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	22 700,00 13 619,97 9 080,03
Région	Cage escalier 15 ans avr.-04	Convention n° 05110057 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 000,00 12 266,64 10 733,36
Département	Tourelles 20 ans sept.-03	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 300,00 10 485,00 12 815,00
Département	Multimédia 10 ans mai-05	Convention n° 28/06/2002 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	13 255,30 9 499,63 3 755,67
Département	Restaurant 20 ans juin-06	Convention n° 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	37 800,00 9 922,50 27 877,50
Département	Restaurant 20 ans juin-05	Convention n° 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	33 800,00 11 830,00 21 970,00
Région	Restaurant 15 ans déc.-08	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	27 500,00 6 870,19 20 629,81
Région	Restaurant 15 ans mars-09	Convention n° 20061854 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	29 400,00 6 854,61 22 545,39
Département	Cour collège 15 ans déc-09	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	2 149,31 394,06 1 755,25
Région	Défibrillateur 1an déc-11	Convention n° 10104976 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	1 600,00 1 200,00 400,00
TOTAL SUBVENTION NON REPRISE			167 786,00

ENGAGEMENT 1 : Mouvement cptes 1396 - 7571			Montant
REPORT page 1		TOTAL SUBVENTION NON REPRISE	167 786,00
	10 ans mai-12	Subvention reprise	5 600,00
		TOTAL	186,67
			5 413,33
Région	Bat D 15 ans juil.-12	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise	30 900,00 343,33
		TOTAL	30 556,67
		TOTAL SUBVENTION NON REPRISE	203 756,00

ENGAGEMENT 2 : Aides diverses Mouvement cptes 13968 - 7571			Montant
A P E L	Cour NII 10 ans février-09	Subvention accordée Subvention reprise	6 175,88 2 167,51
			4 008,37
Association Sportive	Salle de Sport 5 ans mai-09	Subvention accordée Subvention reprise	1 127,76 751,83
			375,93
Niveau II	ECOLE VIDEO 5 ans juil-09	Subvention accordée Subvention reprise	1 543,59 977,58
			566,01
A P E L	ECOLE I 5 ans mars-10	Subvention accordée Subvention reprise	6 000,00 2 400,00
			3 600,00
		TOTAL SUBVENTION NON REPRISE	8 550,31

TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS NON REPRISES	212 306,31
--	------------

REGION 111 271,90
DPT 92 484,10
AUTRES 8 550,31

212 306,31

INSTITUTION SAINTE ODILE

BILAN AU 31/08/2012

BILAN SOCIAL		
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL		
SERVICE	2010/2011	2011/2012
	en temps plein	en temps plein
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX		
Ateliers d'entretien	1,50	1,50
Personnel de ménage	4,09	3,00
Personnel de cuisine	2,00	1,21
Gardiennage	0,54	0,54
Aide-laboratoire	0,29	0,29
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	8,42	6,54
ENCADREMENT EDUCATIF		
Surveillance Générale	12,82	13,63
Catéchiste	1,62	1,62
Cadre éducatif	2,00	2,00
Responsable de niveau	0,95	0,95
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	17,39	18,20
ADMINISTRATION GENERALE		
Direction	3,00	3,00
Econome	1,00	1,00
Comptable	2,00	2,00
Secrétariat	2,00	2,00
Reprographie	0,57	0,57
Standardiste	1,00	1,00
Infirmierie	0,57	0,57
TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	10,14	10,14
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT		
	35,95	34,88
PROFESSEURS SOUS CONTRAT *		
	112,00	110,00
NIVEAU I	16,00	15,00
NIVEAU II	15,00	15,00
COLLEGE	47,00	46,00
LYCEE	34,00	34,00
* NS. Chiffré en personnes physiques		
TOTAL GENERAL	147,95	144,88

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

EXERCICE SCOLAIRE 2011/2012		
Total rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature A	Total avantages en nature bruts B	Total rémunérations brutes (A + B)
173 580,17	433,75	174 013,92
173 580,17	433,75	174 013,92

INSTITUTION SAINTE ODILE						
Exercice N du 01/09/2011 au 31/08/2012 Exercice N-1 du 01/09/2010 au 31/08/2011						
PRODUITS	Total n	%	Total n-1	%	Montant	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	1 839 675,93	56,67%	1 704 497,04	56,01%		
<i>Participation des familles Enseignement</i>	1 151 543,60		1 076 504,36			
<i>Participation des familles Restauration</i>	688 132,33		627 992,71			
PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 051 281,27	32,38%	1 055 459,89	34,68%		
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	239 514,88	7,38%	201 669,98	6,63%		
AUTRES PRODUITS	115 920,71	3,57%	81 681,86	2,68%		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 246 392,79	100,00%	3 043 308,77	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	23105	23105	0	0