

**Jean-François Daure**

Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes de Versailles  
Expert Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre

**Association BLANCHE de CASTILLE**

Association de la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 1, avenue de la Bretèche  
78150 LE CHESNAY

**Rapport général du commissaire aux comptes  
Comptes annuels de l'exercice  
Clos au 31 août 2013**

Le 19 janvier 2014  
Ce rapport comprend 20 pages

## **Jean-François Daure**

Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes de Versailles  
Expert Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre

### **Association BLANCHE DE CASTILLE (ASSOBLAC)**

Association de la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 1, avenue de la Bretèche 78150 Le Chesnay

## **Rapport général du commissaire aux comptes Comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2013**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 janvier 2008, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2013, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ASSOBLAC, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les justifications des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

### **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Mes travaux ont porté notamment sur les points suivants

#### Règles et méthodes comptables

La correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les participations publiques, celles des familles et les charges,  
La conformité de la présentation des comptes au règlement CRC n°99-01,  
L'Annexe expose l'approche retenue par votre association pour la comptabilisation et la dépréciation des immobilisations et des créances clients.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, j'ai apprécié le caractère adéquat et raisonnable des méthodes de valorisation et de dépréciation précisées ci-dessus, ainsi que les informations fournies dans les notes annexes et je me suis assuré de leur correcte application.

#### Estimations comptables

Votre association a constitué dans le passé des provisions pour risques et charges, pour les indemnités de départ à la retraite, pour des litiges en cours.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, mon appréciation de ces provisions s'est fondée sur une prise de connaissance de la procédure suivie par l'association pour procéder à leur dotation et à leur reprise au résultat. Dans le cadre de mes appréciations, je me suis assuré du caractère raisonnable de ces estimations.

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

### **3 Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les tableaux chiffrés adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Versailles, le 19 janvier 2014



Jean-François Daure  
Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie  
Régionale de Versailles

Ce rapport comprend 20 pages

## BILAN ASSOBLAC

ASSOBLAC  
1 Avenue de la Bretèche  
78150 LE CHESNAY

Exercice N du 01/09/2012 au 31/08/2013  
Exercice N-1 du 01/09/2011 au 31/08/2012

Exercice N-1	BILAN	Exercice N			variations
		Valeur brute	Amor.et Prov.	Valeur nette	
Valeur nette	ACTIF				Montant
	<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
21 397,62	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	26 048,88	-11 107,60	14 941,28	-6 456,34
	Frais d'établissement				
21 397,62	Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	26 048,88	-11 107,60	14 941,28	-6 456,34
2 134 570,01	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	5 171 543,55	-3 228 935,57	1 942 607,98	-193 962,03
764 231,08	Constructions sur sol propre (et leurs	1 315 548,61	-496 424,68	819 123,93	54 892,85
425 262,26	Constructions sur sol autrui (et leurs	779 275,48	-395 323,09	383 952,39	-41 309,87
694 482,22	Installations, mobilier et matériel d'activité	2 675 775,93	-2 131 354,59	544 421,34	-150 060,88
252 594,45	Mobilier/matériel de bureau et informatique	400 943,53	-205 833,21	195 110,32	-57 484,13
	Immobilisations grévées de droit				
1 253 641,10	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	1 187 829,49		1 187 829,49	-67 811,61
	Autres titres immobilisés				
1 066 041,96	Prêts	1 005 852,80		1 005 852,80	-60 189,16
189 599,14	Dépôts et cautionnements	181 976,69		181 976,69	-7 622,45
3 413 608,73	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	6 385 421,92	-3 240 043,17	3 145 378,75	-268 229,98
	<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
478 771,05	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	433 212,78	-83 970,39	349 242,39	-129 528,66
52 056,24	Fournisseurs : avances,acomptes versés	53 318,34		53 318,34	1 262,10
16 211,78	Familles ou élèves	113 598,65	-83 970,39	29 628,26	13 416,48
6 371,46	Personnel et charges sociales à récupérer	4 640,81		4 640,81	-1 730,65
230 779,94	Collectivités publiques	103 880,30		103 880,30	-126 899,64
173 351,63	Débiteurs divers	157 774,68		157 774,68	-15 576,95
2 633 380,39	<b>PLACEMENTS - VALEURS MOBILIERES ET AUTRES</b>	1 930 939,07		1 930 939,07	-702 581,22
2 600 000,00	Placements	1 911 198,38		1 911 198,38	-688 801,62
33 520,29	Intérêts courus non échus	19 740,69		19 740,69	-13 779,60
915 865,09	<b>DISPONIBILITES</b>	2 401 730,66		2 401 730,66	1 485 865,57
914 004,05	Banques, établissements financiers et assimilés	2 397 071,24		2 397 071,24	1 483 067,19
1 861,04	Caisse	4 659,42		4 659,42	2 798,38
276 536,51	<b>REGUL</b>				
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	271 316,51		271 316,51	-5 220,00
4 304 692,94	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES</b>	5 037 199,02	-83 970,39	4 953 228,63	648 535,69
7 718 301,67	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	11 422 620,94	-3 324 013,56	8 098 607,38	380 305,71

# BILAN ASSOBLAC

ASSOBLAC  
1 Avenue de la Bretèche  
78150 LE CHESNAY

Exercice N du 01/09/2012 au 31/08/2013  
Exercice N-1 du 01/09/2011 au 31/08/2012

Exercice N-1 Valeur nette	BILAN PASSIF	Exercice N			variations Montant
		Valeur brute	Amort.et Prov.	Valeur nette	
	<b>FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>				
1 297 919,03	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	1 297 919,03		1 297 919,03	0,00
323 807,31	Valeur du patrimoine intégré	323 807,31		323 807,31	0,00
208 880,80	Fonds statutaires	208 880,80		208 880,80	0,00
	Apports sans droit de reprise				
765 230,92	Libéralités ayant le caractère d'apport	765 230,92		765 230,92	0,00
	Subventions d'investissements affectées à des biens				
	<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
	Valeurs des biens affectés				
	Valeurs des biens non affectés				
	Libéralités				
2 979 576,34	<b>RESERVES</b>	4 035 629,62		4 035 629,62	1 056 053,28
	Réserves générales de gestion				
2 886 584,46	Réserves d'investissement	3 942 637,74		3 942 637,74	1 056 053,28
92 991,88	Réserves de trésorerie	92 991,88		92 991,88	0,00
	Autres réserves				
1 054 053,28	<b>RÉSULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>	629 192,68	0,00	629 192,68	-426 860,60
647 329,48	Report à nouveau				-647 329,48
408 723,80	<b>Résultat de l'exercice</b>	629 192,68		629 192,68	220 468,88
726 167,88	<b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST.AMORTISSABLES</b>	2 001 265,00	-1 321 691,90	679 573,10	-46 594,78
487 615,67	Subv.d'invest.reçues avec obligation d'amortissement	1 037 598,06	-567 722,71	469 875,35	-17 740,32
238 552,21	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	963 666,94	-753 969,19	209 697,75	-28 854,46
	Autres subventions d'investissement amortissables				
6 059 716,53	<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	7 964 006,33	-1 321 691,90	6 642 314,43	582 597,90
	<b>PROVISIONS</b>				
587 167,29	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	436 842,25		436 842,25	-150 325,04
200 000,00	Pour gros entretiens	300 000,00		300 000,00	100 000,00
364 660,00	Pour indemnités de départ à la retraite	130 948,00		130 948,00	-233 712,00
8 347,47	Pour investissements pédagogiques	5 894,25		5 894,25	-2 453,22
14 159,82	Autres provisions pour risques				-14 159,82
587 167,29	<b>TOTAL PROVISIONS</b>	436 842,25		436 842,25	-150 325,04
	<b>DETTES</b>				
	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABL.OE CREDIT</b>				
	Intérêts				
	Droits acquis des salariés				
1 054 028,24	<b>AUTRES DETTES</b>	1 001 389,58		1 001 389,58	-52 638,66
469 607,28	Fournisseurs et comptes rattachés	264 976,63		264 976,63	-204 630,65
189 832,72	Familles / avances et acomptes reçus	188 707,31		188 707,31	-1 125,41
63 391,00	Dettes relatives au personnel	108 117,00		108 117,00	44 726,00
104 371,72	Etat et autres collectivités publiques	111 668,85		111 668,85	7 297,13
157 025,25	Confédérations, Fédérations, Associations et organismes	125 196,07		125 196,07	-31 829,18
69 800,27	Autres dettes	202 723,72		202 723,72	132 923,45
	<b>REGUL</b>				
17 389,61	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	18 061,12		18 061,12	671,51
1 071 417,85	<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILEES</b>	1 019 450,70		1 019 450,70	-51 967,15
7 718 301,67	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	9 420 299,28	-1 321 691,90	8 098 607,38	380 305,71



## COMPTE DE FONCTIONNEMENT ASSOBLAC

ASSOBLAC

1 Avenue de la Bretèche  
78150 LE CHESNAY

Exercice N du 01/09/2012 au 31/08/2013  
Exercice N-1 du 01/09/2011 au 31/08/2012

N-1	Libellé	N	
	<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
	<b>COUT DU PERSONNEL</b>		
2 422 327,86	Appointements bruts	2 488 536,01	
-44 166,33	Réductions appointements	-50 633,88	
1 127 086,86	Charges sociales et assimilées	1 133 141,79	
210 691,00	Charges fiscales et assimilées	246 523,00	
62 543,69	Charges enseignants	70 125,17	
<b>3 778 483,08</b>	<b>TOTAL COUT DU PERSONNEL</b>	<b>3 887 692,09</b>	<b>49,78%</b>
	<b>AUTRES COUTS</b>		
<b>1 993 032,20</b>	<b>CONSOMMATIONS</b>	<b>1 976 008,00</b>	<b>50,37%</b>
158 884,28	Energie et fluides	171 366,89	
227 414,17	Prest. de services incorporées : nettoyage locaux	226 142,08	
677 239,97	Prest. de services incorporées : restauration	708 651,07	
644 968,63	Prest. de services incorporées : autres	607 344,96	
78 868,84	Matières, fournitures et petits matériels	84 235,63	
205 656,31	Matières, fournitures et matériels pédagogiques	178 267,37	
<b>1 063 622,51</b>	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>1 081 570,05</b>	<b>27,57%</b>
814 886,46	Locations et charges immobilières	830 818,64	
57 540,79	Locations mobilières	59 407,71	
72 018,68	Entretien et réparations des biens immobiliers	64 238,07	
26 321,78	Entretien et réparations: biens mobiliers	22 053,84	
34 521,57	Contrats de maintenance	51 966,94	
48 568,61	Primes d'assurance	49 766,60	
9 764,62	Documentation et divers	3 318,25	
<b>251 180,88</b>	<b>AUTRES SERVICE EXTERNES</b>	<b>160 380,65</b>	<b>4,09%</b>
30 437,65	Rémunération d'intermédiaire et honoraires	25 962,88	
23 124,75	Informations, publications et relations publiques	22 069,08	
10 800,34	Transport biens, élèves et personnel	4 390,63	
117 019,63	Déplacement, missions et réceptions	35 175,88	
51 675,39	Frais postaux, de télécom., services bancaires	53 960,86	
18 123,12	Cotisations et dons	18 821,32	
<b>10 770,71</b>	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES</b>	<b>17 030,80</b>	<b>0,43%</b>
10 770,71	Impôts et taxes relatifs aux locaux	17 030,80	
<b>17 802,62</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES</b>	<b>13 525,07</b>	<b>0,34%</b>
17 802,62	Charges diverses de gestion courante	13 525,07	
<b>580 745,42</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>674 173,11</b>	<b>17,19%</b>
460 822,40	Dotations charges de fonctionnement	656 398,47	
19 923,02	Dotations aux provisions des créances douteuses	17 774,64	
100 000,00	Dotation pour gros entretien	100 000,00	
<b>7 695 637,42</b>	<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>7 810 379,77</b>	<b>96,49%</b>
<b>266 344,38</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>284 168,57</b>	<b>3,51%</b>
19 279,75	Charges exceptionnelles s/op.gestion	25 808,77	
247 064,63	Charges sur exercices antérieurs		
	Dotation exceptionnelle aux provision	258 359,80	
<b>7 961 981,80</b>	<b>TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>8 094 548,34</b>	

N-1	Libellé	N	
	<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>4 164 996,02</b>	<b>PRESTATIONS DES FAMILLES</b>	<b>4 286 217,97</b>	50,68%
2 742 109,50	Participation des familles: enseignement	2 815 733,50	
1 514 021,72	Participation des familles: restauration	1 567 239,85	
-91 135,20	Rabais, remises et réductions accordées	-96 755,38	
<b>2 285 891,94</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 242 679,92</b>	26,52%
923 402,00	Subventions Etat	917 316,16	
601 651,64	Subventions Région	592 930,40	
549 136,22	Subventions Département	556 870,00	
97 155,00	Subventions Communes	97 537,50	
95 933,70	Subvention par entreprises et organismes privés	60 511,66	
18 613,38	Autres subventions	17 514,20	
<b>1 229 365,32</b>	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>1 322 266,61</b>	15,63%
1 148 296,29	Prestations annexes aux élèves	1 229 027,67	
81 069,03	Prestations annexes aux tiers	93 238,94	
<b>316 629,34</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>317 322,25</b>	3,75%
10 314,20	Collectes et dons affectés gestion scolaire	8 705,00	
242 739,00	Remboursement des frais	253 308,00	
63 576,14	Autres produits divers gestion courante	55 309,25	
<b>86 806,89</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>63 262,29</b>	0,75%
53 631,88	Revenus des titres immobilisés	32 473,12	
33 175,01	Autres produits financiers	30 789,17	
<b>216 772,59</b>	<b>REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>225 747,56</b>	2,67%
205 875,31	Reprises sur provisions pour risque	213 481,71	
10 897,28	Reprise sur provisions pour créances douteuses	12 265,85	
<b>2 291,08</b>	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>		
2 464,00	Transfert de charges d'exploitation		
<b>8 302 753,18</b>	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 457 496,60</b>	<b>96,95%</b>
<b>67 952,42</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>266 244,42</b>	<b>3,05%</b>
4 200,00	Produits exceptionnels sur opération de gestion		
8 712,53	Produits sur exercices antérieurs	7 304,60	
55 039,89	Reprises provisions exceptionnelles	258 939,82	
<b>8 370 705,60</b>	<b>TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>8 723 741,02</b>	
<b>408 723,80</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>629 192,68</b>	
607 115,76	RESULTAT COURANT DE L'EXERCICE	647 116,83	
-198 391,96	RESULTAT EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE	-17 924,15	

## ANNEXE

au Bilan et au Compte de résultat de l'exercice clos le 31 août 2013

### SOMMAIRE DE L' ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Information sur la sécurité

Tableau des mouvements d'immobilisations

Détails des investissements

Détail des placements financiers

Tableau des mouvements de subventions

Tableau de mouvements de provisions

Participation des familles: choix moyen des familles

Participations publiques: montants par élève

Bilan avec calcul du fonds de roulement

Tableau de financement

Effectifs salariés

Evolution effectifs élèves

Engagements hors bilan donnés, et reçus.

Compte d'exploitation comparatif et budget 2012-2013

Compte de résultat analytique



## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et des règlements CRC n°2002-10 et n°2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations corporelles

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les durées d'amortissement pour les investissements immobiliers varient de 10 à 20 ans.

Les durées d'amortissement pour les investissements matériels varient de 3 à 7 ans.

L'application des règlements CRC cités ci-dessus n'a pas conduit à revoir la durée des amortissements des ensembles immobiliers.

### b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

La totalité des créances de l'actif circulant est à moins d'un an.

### c) Dettes

La totalité des dettes et assimilés est à moins d'un an.

### d) Charges constatées d'avance

Les consommations de l'exercice suivant déjà facturées à la clôture par les fournisseurs sont comptabilisées en charges constatées d'avance.

### e) Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La provision est calculée à partir du droit, augmenté des charges patronales, qui sera dû lorsque le salarié atteindra 62 ans, auquel est appliqué le prorata du temps déjà acquis; un abattement de 20% ensuite est pratiqué pour les salariés âgés de plus de 50 ans, de 50% pour les salariés âgés de 40 à 50 ans, et de 80% pour ceux de moins de 40 ans.

### f) Provision et reprise exceptionnelle

Il a été comptabilisé :

- ♦ une provision pour créances douteuses de 17 775€ correspondant aux familles qui n'ont pas réglé la totalité de leurs factures 2012-2013.
- ♦ une reprise de la provision pour redressement URSSAF (*litige cotisations prévoyance enseignants*) de 14 160€.
- ♦ une reprise de 249 513 € de la provision exceptionnelle faite durant l'exercice 2011-2012 concernant des salaires à verser.

**REMUNERATION DES TROIS PRINCIPAUX DIRIGEANTS**

Selon la loi du 23 mai 2006 article 20, il doit être indiqué la rémunération des trois principaux dirigeants. Le Président, le Trésorier et le Secrétaire, qui sont les principaux dirigeants de l'Association Blanche de Castille, ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature.

**VALORISATION DU DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Au 31 août 2013, le nombre total d'heures de D.I.F. attribué est de 8 147heures.

La valorisation de ce droit est de 74 545,05 € (soit 9,15€ par heure)

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRE**

La totalité des ressources a été obtenue par l'activité réalisée sur la commune du Chesnay dans le cadre des contrats d'association avec l'Etat pour l'enseignement.

**INFORMATIONS RELATIVES A LA SECURITE.****Ecole**

19 , rue Pasteur  
78150 LE CHESNAY

**Bâtiment principal** type R 3 ème cat.

Avis favorable de la Commission  
Communale de sécurité.  
du 24 septembre 2013

**Bâtiment Eglantine** type R 5 ème cat.

402 élèves , personnel 30

**Collège Lycée**

1 , Av de la Bretèche  
78150 LE CHESNAY

**Bâtiment Anne de Xaintonge et François Xavier**

type R 2ème cat.

Avis favorable de la Commission  
Communale de sécurité.  
du 28 février 2013

949 élèves

type R 2ème cat.

avec aménagement type N, L, S, V, X, PS.

**Bâtiment Sainte Ursule**

type R 2ème cat.

Avis favorable de la Commission  
Communale de sécurité.  
du 28 février 2013

1062 élèves

et 40 personnel

type R 2ème cat.

Le Document Unique d'Evaluation des Risques majeurs a été mis à jour le 17-04-2013 au cours de la réunion du CHSCT.

## TABLEAU DE MOUVEMENTS D'IMMOBILISATION

	IMMOBILISATIONS BRUTES				AMORTISSEMENTS			
	31/08/2012	Augmentation	Diminution	31/08/2013	31/08/2012	Dotation	Reprise	31/08/2013
Autres imm. incorporelles	21 456	4593		26 049	59	11049		11108
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>21 456</b>	<b>4593</b>		<b>26 049</b>	<b>59</b>	<b>11049</b>		<b>11108</b>
Bâtiment								
Agencements Constructions	7 829			7 829	5 341	783		6 124
AAI s/ sol d'autrui	766 026	13249		779 275	340 764	54 559		395 323
AAI Bel Air	1 154 892	152828		1 307 719	393 148	97 152		490 300
Immo en cours								
Mat et Mob Cuisine	672 896	33033		705 929	450 915	65 076		515 991
Mat et Mob Administratif	386 805	14139		400 944	134 211	71 622		205 833
Mat et Mob Scolaire	1 884 273	85574		1 969 847	1 411 772	203 592		1 615 364
<i>Pasteur</i>	65 871	2652		68 523	44 106	6 646		50 752
<i>Bel Air</i>	243 391	11481		254 872	202 695	21 431		224 126
<i>Lycée technique</i>	907 827	55840		963 667	669 275	84 694		753 969
<i>Laboratoires sciences</i>	118 001	5504		123 505	98 325	9 735		108 060
<i>BDF Theques</i>	47 438	4830		52 268	32 121	4 568		36 689
<i>Equipement culturel</i>	32 722			32 722	32 646	76		32 722
<i>Matériel informatique</i>	469 023	5267		474 290	332 604	76 442		409 046
<b>IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>4 872 721</b>	<b>298 823</b>		<b>5 171 543</b>	<b>2 736 151</b>	492 784		<b>3 228 935</b>
Prêt au logement	133 792	10 629		144 421				
Prêt à moins 1 an		852,00		852				
Prêt Glatigny-Versailles	932 250		71 670	860 580				
Cautionnement loyer	181 052			181 052				
Cautionnement EDF	925			925				
Avance Sodexo	7 622		7 622					
<b>IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>1 255 641</b>	<b>11 481</b>	<b>79 292</b>	<b>1 187 830</b>	<b>2 736 210</b>	503 833		<b>3 240 043</b>
TOTAL DES IMMOB.	6 149 818	314 897	79 292	6 385 422	<b>2 736 210</b>	503 833		<b>3 240 043</b>


## DETAIL DES INVESTISSEMENTS


<b>Investissements matériel technique Arts Appliqués:</b>	<b>60</b>	<b>K€</b>	
Matériel informatique (ordinateurs, logiciel)		30 K€	
Grille exposition		2 K€	
Aménagement Classes AA		3 K€	
Divers mobiliers		25 K€	
<b>Investissements matériel scolaire :</b>	<b>25</b>	<b>K€</b>	
matériel scolaire Pasteur			
Mobilier classe		2 K€	
Videoprojecteur		1 K€	
matériel scolaire Bel Air			
Matériel de laboratoire		6 K€	
Mobilier classes		11 K€	
Mobilier CDI		5 K€	
<b>Matériel informatique</b>	<b>5</b>	<b>K€</b>	
Ordinateurs		2 K€	
Divers (imprimante, DD, switch...)		3 K€	
<b>Investissements non scolaires :</b>	<b>33</b>	<b>K€</b>	
Cuisine Pasteur et Bel Air			
Trancheur jambon		1 K€	
Essoreuse pro		4 K€	
Four mixte		17 K€	
chambre froide		3 K€	
Friteuse gaz		8 K€	
<b>Construction et agencement :</b>	<b>166</b>	<b>K€</b>	
Pasteur			
Climatisation salle serveur		2 K€	
Désemfumage		3 K€	
Aérothermes gymnase		6 K€	
Pompe de relevage		2 K€	
Bel Air			
création 2 bureaux de Direction		51 K€	
Serrures électroniques		71 K€	
Etanchéité terrasse		20 K€	
Electricité CDI Prépas		4 K€	
travaux plomberie		4 K€	
Divers		3 K€	
<b>Mobilier Administratif</b>	<b>14</b>	<b>K€</b>	
Outillage		3 K€	
Moquette		6 K€	
Matériel info		2 K€	
Plastifieuse		1 K€	
Mobilier Adm		2 K€	

<b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS NON FINANCIERS</b>	<b>303</b>	<b>K€</b>	
---	------------	-----------	--



## ♦ COMPTES A TERME AU 31-08-2013

Banque	Libellé	Montant (en €)	date ouverture	date échéance
	CAT CROISSANCE + 02189E1244100014	200 000,00	09/02/2012	09/02/2015
	CAT CROISSANCE + 02189E1249600018	300 000,00	05/04/2012	05/04/2015
	CAT CROISSANCE + 02189E1248600011	300 000,00	23/03/2012	23/03/2015
		<b>800 000,00</b>		

Banque	Libellé	Montant (en €)	date ouverture	date échéance
	Tonic-CAT n° 203237/03	205 127,52	29/03/2011	29/03/2015
	Tonic-CAT n° 203237/04	205 127,52	29/03/2011	29/03/2019
	Tonic-CAT n° 203237/07	200 199,50	02/04/2013	02/07/2013
	Tonic-CAT n° 203237/08	200 256,34	10/04/2013	10/07/2013
	Tonic-CAT n° 203237/09	300 487,50	10/04/2013	10/04/2014
		<b>1 111 198,38</b>		

## ♦ COMPTES SUR LIVRET AU 31-08-2013

Banque	Libellé	Solde au 31-08-2012	Taux de rémunération
Crédit Mutuel	Livret Bleu n°00020323760	74 207,94	1,25%
	Livret Orange n°00020323706	3 149,50	1,10%
Société Générale	Compte sur Livret n°0200-00053135750	1 202 815,60	1,25%
		<b>1 280 173,04</b>	

## MOUVEMENT DE SUBVENTIONS ET DE PROVISIONS

FONDS PROPRES	Montants ou 31/08/2012	(-) imputation à un autre poste	(+) affectation	montants reçus	Montants ou 31/08/2013
Patrimoine intégré	323 807				323 807
Fonds de trésorerie	92 992				92 992
Subventions d'investiss. non renouvelés	208 881				208 881
concours bénévoles	765 231				765 231
Réserves pour renouvellement des im	2 886 584		1 056 054		3 942 638
Autres Réserves non affectées	647 330	647 330			
Résultat 31/8/2012	408 724	408 724			
Résultat 31/8/2013			629 193		629 193
<b>FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	<b>4 924 825</b>	<b>1 056 054</b>	<b>1 685 247</b>		<b>5 962 742</b>

montant d'origine de la subvention	MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	Montants ou 31/08/2012	Subventions rapportées au résultat	Subventions reçues au cours de l'ex.	Subventions réaffectées	Montants ou 31/08/2013
48 603	subv.mobilier scol. C.G. 06	9 259	6 943			2 316
36 334	subv.mobilier scol. C.G. 08 tableaux	2 422	2 422			
7 977	subv.labo C.R. 08 C.G. 08	4 985	798			4 187
69 828	subv.mobilier scol. C.G. 09 tableaux	17 457	13 966			3 491
8 315	subv.informatique C.G. 09	2 080	1 663			417
13 438	subv.informatique C.G. 09	3 359	2 688			671
42 759	subv.informatique C.R. 09	19 954	8 552			11 402
11 802	subv.informatique C.G. 09	4 722	2 360			2 362
29 934	subv.informatique C.G. 09	13 969	5 987			7 982
27 509	subv. C.R. 09 mur escalade Lycée	20 173	2 751			17 422
3 138	subv. C.R. 09 mur escalade L.Technic	2 301	314			1 987
9 129	subv. C.G. pare ballons	6 390	913			5 477
12 502	Subv. C.G. informatique 2010	7 502	2 500			5 002
162 276	Subv. C.G. 2010 préau/fx plafonds	140 640	10 818			129 822
15 000	Subv. C. R informatique 2010	9 000	3 000			6 000
5 569	Subv CR Labo langues	3 991	1 114			2 877
62 382	Subv. C.R. préau 2010	54 064	4 159			49 905
50 789	Subv. C.R. Atrium 2010	44 017	3 386			40 631
11 560	Subv. C.R. Faux plafond 2010	10 017	771			9 246
97 597	Subv CG Bureaux profs 2011	87 837	9 760			78 077
19 173	Subv CG secu salles 2011	17 256	1 917			15 339
7 778	Subv CG info 2011	6 222	1 556			4 666
16 774	Subv CG 2012- Bur direction		1 677	16 774		15 097
15 669	Subv CG 2012- Réseaux info		1 567	15 669		14 102
41 630	Subv CG 2012- sécurisation		4 163	41 630		37 467
4 913	Subv CG 2012- microscope		983	4 913		3 930
832 378	<b>SUBVENTIONS D'INVEST. AVEC DROIT DE REPRISE</b>	<b>459 688</b>	<b>96 728</b>	<b>78 986</b>		<b>469 875</b>
	TAXE APPRENTISSAGE AFFECTEE	238 553	84 695	55 840		209 698
	<b>TOTAL MONTANT NET</b>	<b>704 449</b>	<b>181 423</b>	<b>134 826</b>		<b>657 852</b>

MOUVEMENTS DES PROVISIONS	Montants ou 31/08/2012	Dotations	par Réaffectation	Reprises	Montants ou 31/08/2013
Indemnité de départ à la retraite (ID)	364 660	15 801		249 513	130 948
provision pour travaux	200 000	100 000			300 000
provision pour investis. Pédagogique	8 348	7 547		10 000	5 895
provision pour créances douteuses	73 062	17 775		6 866	83 971
Provision pour risques et charges					
provision redressement URSSAF	14 160			14 160	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>349 829</b>	<b>141 123</b>		<b>280 539</b>	<b>520 814</b>

## EFFECTIFS SALARIES

	EXERCICE 2011-2012			EXERCICE 2012-2013		
	Hommes	Femmes	TOTAL	Hommes	Femmes	TOTAL
Cadres temps plein	4	15	19	5	19	24
Cadres temps partiel	1	14	15	1	11	12
Sous total cadres	5	29	<b>34</b>	6	30	<b>36</b>
Non cadres temps plein	4	15	19	5	15	20
Non cadres temps partiel	32	134	166	18	127	145
Sous total non cadres	36	149	<b>185</b>	23	142	<b>165</b>
<b>TOTAUX</b>	41	178	<b>219</b>	29	172	<b>201</b>

Equivalence temps plein

<b>73,11</b>	<b>75,74</b>
--------------	--------------

## EFFECTIFS ELEVES

	rentrée 2009-2010			rentrée 2010-2011			rentrée 2011-2012			rentrée 2012-2013		
	Nbre de classes	moy. / classe	effectif total	Nbre de classes	moy. / classe	effectif total	Nbre de classes	moy. / classe	effectif total	Nbre de classes	moy. / classe	effectif total
Khâgne	1	39,00	39	1	31,00	31	1	42,00	42	1	42,00	49
hypokhâgne	2	21,00	42	2	20,00	40	2	31,00	62	2	31,50	63
<b>Total PREPAS</b>	<b>3</b>		<b>81</b>	<b>3</b>			<b>3</b>		<b>104</b>	<b>3</b>		<b>112</b>
term.géné	6	30,83	185	7	30,57	214	7	31,00	217	7	30,71	215
premières géné	7	32,57	228	7	32,71	229	7	32,86	230	7	32,71	229
secondes géné	8	35,50	284	8	34,63	277	8	35,13	281	8	35,00	280
<b>Total L E G</b>	<b>21</b>	<b>33,19</b>	<b>697</b>	<b>22</b>	<b>32,73</b>	<b>720</b>	<b>22</b>	<b>33,09</b>	<b>728</b>	<b>22</b>	<b>32,91</b>	<b>724</b>
terminales techn.	1	26,00	26	1	23,00	23	1	27,00	27	1	23,00	23
premières techn.	1	23,00	23	1	26,00	26	1	25,00	25	1	25,00	25
secondes techn.	1	34,00	34	1	34,00	34	1	35,00	35	1	34,00	34
<b>Total L T</b>	<b>3</b>	<b>27,67</b>	<b>83</b>	<b>3</b>	<b>27,67</b>	<b>83</b>	<b>3</b>	<b>29,00</b>	<b>87</b>	<b>3</b>	<b>27,33</b>	<b>82</b>
troisième	8	33,63	269	8	33,75	270	8	34,25	274	8	33,25	266
quatrième	8	34,50	276	8	33,50	268	8	33,63	269	8	32,75	262
cinquième	8	32,63	261	8	32,25	258	8	32,63	261	8	33,13	265
sixième	8	32,88	263	8	33,00	264	8	33,50	268	8	33,63	269
<b>Total coll. Ens.Géné.</b>	<b>32</b>	<b>33,41</b>	<b>1069</b>	<b>32</b>	<b>33,13</b>	<b>1060</b>	<b>32</b>	<b>33,50</b>	<b>1072</b>	<b>32</b>	<b>33,19</b>	<b>1062</b>
3ème HB	1	18,00	18	1	17,00	17	1	17,00	17	1	11,00	11
4ème HB	1	1,00	16	1	1,00	15	1	13,00	13	1	20,00	20
<b>total coll.techn.</b>	<b>2</b>	<b>17,00</b>	<b>34</b>	<b>2</b>	<b>16,00</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	<b>15,00</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>15,50</b>	<b>31</b>
septièmes CM2	3	31,33	94	3	31,67	95	3	31,33	94	3	32,33	97
huitièmes CM1	3	27,33	82	3	29,33	88	3	29,33	88	3	30,67	92
neuvièmes CE2	2	31,00	62	2	32,00	64	2	32,50	65	2	31,50	63
dixièmes CE1	2	30,50	61	2	29,50	59	2	30,50	61	2	31,00	62
onzièmes CP	2	28,00	56	2	28,00	56	2	28,00	56	2	28,00	56
douzièmes MGS	1	30,00	30	1	32,00	32	1	32,00	32	1	32,00	32
<b>Total primaire</b>	<b>13</b>	<b>29,62</b>	<b>385</b>	<b>13</b>	<b>30,31</b>	<b>394</b>	<b>13</b>	<b>30,46</b>	<b>396</b>	<b>13</b>	<b>30,92</b>	<b>402</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2349</b>			<b>2289</b>			<b>2417</b>			<b>2413</b>

effectif moyen / année

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

## engagements donnés

- I. Engagement de rembourser la part non amortie des subventions en cas de changement d'affectation du bien subventionné, ou de cessation du contrat d'association.

La subvention est amortie sur une période définie lors de l'engagement, période qui n'a pas de lien avec son sort comptable.

date de délibération de la Commission permanente	objet de la subvention	durée prévue (années)	montant reçu par l'ASSOBLAC	août-13		
				montant reçu par le propriétaire	années écoulées depuis la convention	montant non amorti
C.Général 24/4/2003	nouveau collège programme 2003	20		114 935	10,2	56 318
C.Général 28/11/2002	nouveau collège programme 2002	20		113 030	10,5	53 689
C.Général	progr. 2001 rénovation des fenêtres au Bel Air	15		79 486	12,2	14 837
C.Régional 27/5/2004	progr 2004 réfection du plancher Gymnase LEG LET	10		18 523	9,0	1 852
C.Régional	progr 2001 fenêtres Bel Air	15		54 379	12,2	10 151
C.Général 24/4/2003	nouveau collège programme 2004	20		218 781	8,5	125 799
C.Général 24/4/2003	nouveau collège programme 2005	20		121 627	8,3	71 152
C.Général 2006	Tables et chaises bâtiment Sainte Ursule	12	48 603		7,2	2 314
C. Général 2008	14 Tableaux interactifs	5	36 334		5,2	
C.Régional 2006	Laboratoire Lycée L.G.	10		43 821	6,6	14 899
C.Régional 2006	Laboratoire Lycée L.T.	10		9 002	6,6	3 061
C.Régional 2006	Salle à manger des lycéens L.G.	15		52 950	7,0	28 240
C.Régional 2006	Salle à manger des lycéens L.T.	15		10 878	7,0	5 802
C.Général 2005	nouveau collège programme 2005	20		16 129	8,3	9 435
C.Général 2007	Création d'un auvent devant 1/2 pension	15		86 515	6,2	50 755
C.Général 2008	18 tableaux numériques	5	69 828		5,2	3 491



date de délibération de la Commission permanente	objet de la subvention	durée prévue (années)	montant reçu par l'ASSOBLAC	montant reçu par le propriétaire	années écoulées depuis la convention	montant non amorti
C.Général 2008	Ordinateurs CDI	5	8 315		5,2	416
C.Général 2008	Ordinateurs salle multi média	5	13 438		5,2	672
C.Régional 2006	Labo physique/chimie ETP	10	7 977		5,3	4 188
C.Général 2006	Ravalement façade bât. Anne de xainctonge	15		112 781	7,2	58 646
C.Général 2008	Pare ballons cour collège	10	9 129		5,2	5 477
C.Général 2009	Travaux étanchéité cour haute collège, agrandissement cour et garde corps	15		200 598	4,1	145 768
C.Général 2009	Tableaux numériques et ordinateurs	5	29 934		4,1	7 982
C.Régional 2009	Ordinateurs, serveur, matériel labo	5	42 759		3,9	11 402
C.Général 2009	Tableaux numériques et ordinateurs	5	11 802		3,9	2 360
C. Régional 2009	Mur escalade gymnase	10	27 509		4,1	17 422
C. Régional 2009	Mur escalade gymnase Lycée technique	10	3 138		4,1	1 987
C.Général 2010	ordinateurs, tableaux numériques	5	12 502		2,9	5 001
C.Général 2010	construction préau et réfection faux plafonds	10	162 276		3,0	129 821
C.Régional 2010	construction préau	15	62 382		3,2	49 906
C.Régional 2010	réfection atrium	15	50 789		3,2	40 631
C.Régional 2010	réfection faux plafonds Lycée	15	11 559		3,2	9 247
C.Régional 2010	matériel informatique	5	15 000		3,1	6 000
C.Régional 2006	matériel labo de langues	5	5 569		6,6	2 877

date de délibération de la Commission permanente	objet de la subvention	durée prévue (années)	montant reçu par l'ASSOBLAC	montant reçu par le propriétaire	années écoulées depuis la convention	montant non amorti
C.Général 2011	Aménagement de salles pour les professeurs du Collège	10	97 597		2,0	78 078
C.Général 2011	Equipement info foyer collégiens	5	7 778		2,0	4 667
C.Général 2011	Travaux sécurisation salles spécialisées	10	19 173		2,0	15 338
C.Général 2012	Bureau direction	10	16 774		0,9	15 097
C.Général 2012	Réseaux info	10	15 669		0,9	14 102
C.Général 2012	Sécurisation	10	41 630		0,9	37 467
C.Général 2012	microscope	5	4 913		0,9	3 930
						<b>1 120 277</b>

2. Loyers au titre des contrats de crédit-bail restant à payer : 171 905 euros

engagements reçus

1. Subventions votées par le Conseil Général, pour lesquelles le délai de deux mois de vérification de légalité par le préfet est écoulé et qui n'ont pas encore été utilisées à la date d'arrêt des comptes : 0 euro
2. Subventions votées par le Conseil Régional, pour lesquelles le délai de deux mois de vérification de légalité par le préfet est écoulé et qui n'ont pas encore été utilisées à la date d'arrêt des comptes : 0 euro
3. Pour tous les engagements indiqués au paragraphe 2 des "engagements donnés", sauf les versements en nature, l'association propriétaire est co-signataire des conventions et solidaire du risque de remboursements.

## EXERCICE 2012-2013

## BILAN

ACTIF	2011-2012	2012-2013	variation	PASSIF	2011-2012	2012-2013	variation
Immobilisations brutes	4 894	5 198	304	Fonds associatif et réserves	5 634	6 109	475
Amortissements	-2 736	-3 240	-504	Subvention TA nette	239	210	-29
Immobilisations nettes	2 158	1 958	-200	Résultat de l'exercice	409	629	220
Dépôts, cautionnement, prêts	1 256	1 188	-68	Total fonds propres	6 282	6 948	666
<b>I - TOTAL ACTIF LONG TERME</b>	<b>3 414</b>	<b>3 146</b>	-268	Provision indemnité retraite	365	131	-234
FONDS DE ROULEMENT	3 233	3 933	700	<b>I - TOTAL PASSIF LONG TERME</b>	<b>6 647</b>	<b>7 079</b>	432
Créances et subventions à recevoir	478	349	-129	Familles avances reçues	190	189	-1
Charges d'avance	277	271	-6	Fournisseurs	470	265	-205
<b>II - ACTIF CIRCULANT COURT T.</b>	<b>755</b>	<b>620</b>	-135	Dettes sociales	324	345	21
BESOIN EN FDS DE ROULEMENT	316	400	84	Autres dettes court terme	87	221	134
Placements	2 600	1 931	-669	<b>II - DETTES COURT TERME</b>	<b>1 071</b>	<b>1 020</b>	-51
Caisse et banque	949	2 402	1 453				
<b>III - TRESORERIE</b>	<b>3 549</b>	<b>4 333</b>	784				
<b>TOTAL BILAN I + II + III</b>	<b>7 718</b>	<b>8 099</b>	381	<b>TOTAL BILAN I + II</b>	<b>7 718</b>	<b>8 099</b>	381