

**ASSOCIATION DE GESTION DE
L'INSTITUTION SAINTE ODILE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59130 LAMBERSART

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

Exercice clos le 31 août 2013

ASSOCIATION DE GESTION DE L'INSTITUTION SAINTE ODILE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

244, avenue de Dunkerque
59130 LAMBERSART

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2013

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 2013, 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.

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lille, le 19 novembre 2013

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Pierre-Marie MARTIN

INSTITUTION SAINTE ODILE

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

	Exercice N-1		Exercice N		
	Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
A C T I F I M M O B I L I S E		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
		Frais d'établissement			
		Autres immobilisations incorporelles			
	3 541 002,79	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 489 805,52	-4 309 590,72	4 180 214,80
		Terrains			
		Aménagements de terrains			
	3 047 612,04	Constructions sur sol propre et leurs AAI	4 941 308,27	-1 636 254,52	3 305 053,75
	200 409,25	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	1 279 985,84	-1 030 526,95	249 458,89
	70 655,87	Installations, mobilier et matériel d'activité	1 031 605,04	- 880 584,00	151 021,04
	1 648,81	Matériel de transport	10 174,30	- 8 525,49	1 648,81
	61 072,89	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	815 750,90	- 753 699,76	62 051,14
	159 603,93	Immobilisations en cours	410 981,17		410 981,17
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
		Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immobilisés			
		Prêts			
		Dépôts et cautionnements versés			
		Autres créances immobilisées			
		COMPTE DE LIAISON			
		Compte de liaison entre établissements			
3 541 002,79	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 489 805,52	-4 309 590,72	4 180 214,80	
	7 446,60 STOCKS	7 903,67		7 903,67	
	7 446,60 Divers	7 903,67		7 903,67	
101 095,63	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	243 090,31	- 50 368,78	192 721,53	
26 837,95	Fournisseurs: avances, acomptes versés	5 759,23		5 759,23	
54 947,54	Familles ou élèves	109 499,64	- 50 368,78	59 130,86	
	Personnel et charges sociales				
	Etat et autres collectivités publiques	121 702,25		121 702,25	
	Confédération, fédérations, associations et apparentés				
	Comptes transitoires ou attente				
19 310,14	Débiteurs divers	6 129,19		6 129,19	
1 090 789,02	PLACEMENTS	991 056,46		991 056,46	
1 090 789,02	Placements	991 056,46		991 056,46	
	Intérêts courus non échus				
136 824,42	DISPONIBILITES	- 76 035,43		- 76 035,43	
136 445,10	Banques, établissements financiers et assimilés	- 78 670,33		- 78 670,33	
379,32	Caisses	2 634,90		2 634,90	
19 713,47	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 553,60		29 553,60	
19 713,47	Charges constatées d'avance	29 553,60		29 553,60	
1 355 869,14	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 195 568,61	- 50 368,78	1 145 199,83	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Créance contentieux Etat				
4 896 871,93	TOTAL DE L'ACTIF	9 685 374,13	-4 359 959,50	5 325 414,63	

INSTITUTION SAINTE ODILE

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

	BILAN		Exercice N		
	Exercice N-1	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
F O N D S P R O P R E S E T A S S I M I L E S	434 479,70	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE Valeur du patrimoine intégré Fonds statutaires Subv. d'investissements affectés à des biens renouvelables	434 479,70		434 479,70
	434 479,70	Fonds de trésorerie apportés Libéralités ayant le caractère d'apport Ecart de réévaluation	434 479,70		434 479,70
		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 Ecart de réévaluation			
	1 390 159,65	RESERVES Réserves statutaires	1 540 411,63		1 540 411,63
	1 390 159,65	Réserves d'investissement Réserves de trésorerie Autres réserves	1 540 411,63		1 540 411,63
	150 251,98	RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU Report à nouveau	250 278,65		250 278,65
	150 251,98	Résultat de l'exercice	250 278,65		250 278,65
	212 306,31	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES Taxe d'apprentissage	200 507,66		200 507,66
	212 306,31	Autres subventions	200 507,66		200 507,66
	2 187 197,64	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	2 425 677,64		2 425 677,64
	160 261,71	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 70 688,65 Provisions pour risques 89 573,06 Provisions pour charges	139 072,99 71 128,33 67 944,66		139 072,99 71 128,33 67 944,66
	160 261,71	TOTAL PROVISIONS	139 072,99		139 072,99
		FONDS DEDIES Fonds dédiés sur dons			
		COMPTE DE LIAISON Compte de liaison entre établissements			
2 123 629,75	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	2 038 439,83		2 038 439,83	
2 123 629,75	Capital emprunté Intérêts Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque	2 038 439,83		2 038 439,83	
422 048,83	AUTRES DETTES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	718 901,17		718 901,17	
172 376,37	Fournisseurs et comptes rattachés	462 866,63		462 866,63	
45 444,31	Familles ou élèves : avances reçues	44 313,08		44 313,08	
116 069,92	Dettes relatives au personnel	119 777,53		119 777,53	
71 876,74	Etat et autres collectivités publiques Confédération, fédérations, associations et apparentés	76 093,09		76 093,09	
16 281,49	Autres dettes	15 850,84		15 850,84	
3 734,00	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Produits constatés d'avance Dettes contentieux Etat	3 323,00 3 323,00		3 323,00 3 323,00	
2 549 412,58	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	2 760 664,00		2 760 664,00	
4 896 871,93	TOTAL DU PASSIF	5 325 414,63		5 325 414,63	

Devise : EURO

INSTITUTION SAINTE ODILE

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

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL	1 374 725,81	100,00%	1 348 371,03	100,00%	26 354,78	1,95%
641	Appointements bruts du personnel	900 718,85		886 871,20		13 847,65	1,56%
643	Rémunérations diverses						
645/647	Charges sociales et assimilées	371 216,51		347 597,76		23 618,75	6,79%
63	Charges fiscales et assimilées	90 889,60		81 656,60		9 233,00	11,31%
648	Autres charges de personnel	309,78		1 783,56		- 1 473,78	- 82,63%
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'			11 437,56		- 11 437,56	- 100,00%
621	Personnel intérimaire et extérieur	11 878,90		27 851,00		- 15 972,10	- 57,35%
649	Remboursement de charges de personnel	- 287,83		- 8 826,65		8 538,82	- 96,74%
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	1 374 725,81	41,79%	1 348 371,03	43,44%	26 354,78	1,95%
60	CONSOMMATIONS	811 452,88	42,37%	718 314,91	40,91%	93 137,97	12,97%
601	Matières premières stockées						
604	Prestations de service incorporées : restauration	359 622,99		298 985,87		60 637,12	20,28%
604	Prestations de service incorporées : entretien	113 536,53		76 637,07		36 899,46	48,15%
604	Prestations de service incorporées : autres	18 228,44		19 824,98		- 1 596,54	- 8,05%
6061	Energies et fluides	154 687,83		137 544,61		17 143,22	12,46%
6063	Fournitures d'alimentation	3 162,45		7 741,25		- 4 578,80	- 59,15%
606	Matières, fournitures et petits matériels divers	61 204,55		72 191,13		- 10 986,58	- 15,22%
606	Matières, fournitures et petits matériels pédago	93 135,23		92 354,80		780,43	0,85%
608	Livres et fournitures revendus	7 874,86		13 035,20		- 5 160,34	- 39,59%
61	SERVICES EXTERIEURS	378 907,58	19,78%	326 331,83	18,59%	52 575,75	16,11%
612	Redevances crédit-bail	21 236,95		7 502,46		13 734,49	NS
613	Locations et charges immobilières	237 874,50		227 196,17		10 678,33	4,70%
613	Locations mobilières	498,64		22,87		475,77	NS
615	Entretien et réparations de biens immobiliers	32 236,46		21 684,12		10 552,34	48,66%
615	Entretien et réparations de biens mobiliers	18 295,63		8 641,80		9 653,83	NS
615	Contrats de maintenance	35 641,38		28 998,34		6 643,04	22,91%
616	Primes d'assurance	32 430,02		31 192,11		1 237,91	3,97%
618	Documentation et divers	694,00		1 093,96		- 399,96	- 36,56%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	148 963,30	7,78%	148 600,18	8,46%	363,12	0,24%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13 296,51		15 124,59		- 1 828,08	- 12,09%
623	Informations, publications et relations publique	17 196,82		13 578,79		3 618,03	26,64%
624	Transports biens, élèves et personnel						
625	Déplacements, missions et réceptions	6 224,19		5 585,76		638,43	11,43%
626/627	Frais de PTT	23 754,30		31 404,19		- 7 649,89	- 24,36%
628	Cotisations et divers	88 491,48		82 906,85		5 584,63	6,74%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILE	49 094,33	2,56%	48 074,01	2,74%	1 020,32	2,12%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	49 094,33		48 074,01		1 020,32	2,12%
637	Autres impôts et taxes						
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	32 275,08	1,69%	48 119,12	2,74%	- 15 844,04	- 32,93%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	13 430,98		5 143,12		8 287,86	NS
65	Charges diverses de gestion courante	18 844,10		42 976,00		- 24 131,90	- 56,15%
66	CHARGES FINANCIERES	102 205,03	5,34%	105 734,05	6,02%	- 3 529,02	- 3,34%
661	Charges d'intérêts						
667	Charges nettes sur cession de VMP						
66	Autres charges financières	102 205,03		105 734,05		- 3 529,02	- 3,34%
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR	392 312,85	20,48%	360 622,60	20,54%	31 690,25	8,79%
681	Dotations aux amortissements	366 584,17		340 395,12		26 189,05	7,69%
6815	Dotations aux provisions pour risques	6 651,84		12 080,12		- 5 428,28	- 44,94%
681/6817	Dotations aux provisions pour dépréciations	19 076,84		8 147,36		10 929,48	NS
686	Dotations aux provisions pour risques et charge						
69	AUTRES GESTIONS						
69	Impôts sur sociétés des personnes morales non l						
	TOTAL AUTRES COUTS	1 915 211,05	58,21%	1 755 796,70	56,56%	159 414,35	9,08%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME	3 289 936,86	100,00%	3 104 167,73	100,00%	185 769,13	5,98%

INSTITUTION SAINTE ODILE

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

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES	1 937 041,94	100,00%	1 839 675,93	100,00%	97 366,01	5,29%
70611	Participation des familles : enseignement	1 293 239,13		1 250 955,95		42 283,18	3,38%
70612	Participation des familles : restauration	758 314,99		706 907,33		51 407,66	7,27%
70613	Participation des familles : hébergement						
70614	Participation des familles : transport scolaire						
7068	Part. familles : différentiel positif						
709	Rabais, remises et réductions accordées	- 114 512,18		- 118 187,35		3 675,17	- 3,11%
	REDEVANCES NETTES FAMILLES	1 937 041,94	55,68%	1 839 675,93	56,67%	97 366,01	5,29%
706	PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTI	1 186 540,52	99,33%	1 051 281,27	97,99%	135 259,25	12,87%
70651	Participations Etat	460 141,74		428 637,54		31 504,20	7,35%
70652	Participations Régions	235 667,00		193 383,00		42 284,00	21,87%
70653	Participations Départements	363 131,78		301 373,73		61 758,05	20,49%
70654	Participations Communes	127 600,00		127 887,00		- 287,00	- 0,22%
7066	Participations par Etablissements publics						
7067	Participations par entreprises et organismes pri						
7068	Participations autres						
7069	Report de participations						
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	7 975,00	0,67%	21 594,00	2,01%	- 13 619,00	- 63,07%
741	Subventions Etat			17 700,00		- 17 700,00	- 100,00%
742	Subventions Régions						
743	Subventions Département						
744	Subventions Communes						
	Participations par Etablissements publics						
	Participations par entreprises et organismes pri						
74	Autres subventions	7 975,00		3 894,00		4 081,00	NS
749	Report de subventions						
	TOTAL PARTICIPATIONS ET SUBVENTI	1 194 515,52	34,34%	1 072 875,27	33,05%	121 640,25	11,34%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	253 987,21	73,18%	239 514,88	71,75%	14 472,33	6,04%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	19 230,35		23 537,65		- 4 307,30	- 18,30%
7082	Prestations annexes aux élèves	206 698,55		188 839,35		17 859,20	9,46%
7083	Prestations annexes aux tiers	19 878,55		19 898,66		- 20,11	- 0,10%
7086	Prestations annexes	8 179,76		7 239,22		940,54	12,99%
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS						
	Cession ou vente de produits						
72	PRODUCTION IMMOBILISEE						
72	Production immobilisée						
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	36 453,83	10,50%	39 402,14	11,80%	- 2 948,31	- 7,48%
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité						
754	Collectes et dons						
755	Inscriptions	7 350,00		7 520,00		- 170,00	- 2,26%
7553	Valorisation de loyer						
756	Cotisations des adhérents						
757	Quote-part subventions d'équipement affectées	22 268,65		25 962,98		- 3 694,33	- 14,23%
758	Contributions volontaires						
75	Autres produits divers de gestion courante	6 835,18		5 919,16		916,02	15,48%
76	PRODUITS FINANCIERS	15 837,74	4,56%	16 207,67	4,85%	- 369,93	- 2,28%
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	15 837,74		16 207,67		- 369,93	- 2,28%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO	40 799,26	11,76%	38 716,90	11,60%	2 082,36	5,38%
781	Reprises sur amortissements et provisions des i						
781	Reprises sur provisions pour risques	6 212,16		4 115,41		2 096,75	50,95%
781	Reprises sur provisions pour dépréciations	12 958,70				12 958,70	
781	Reprises sur provisions pour risques et charges	21 628,40		11 496,49		10 131,91	88,13%
789	Report fonds dédiés années antérieures			23 105,00		- 23 105,00	- 100,00%
79	TRANSFERT DE CHARGES						
79	Transfert de charges d'exploitation						
	TOTAL AUTRES PRODUITS	347 078,04	9,98%	333 841,59	10,28%	13 236,45	3,96%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	3 478 635,50	100,00%	3 246 392,79	100,00%	232 242,71	7,15%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	188 698,64		142 225,06		46 473,58	32,68%

Devise : EURO

INSTITUTION SAINTE ODILE

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

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 523,35		31 641,17		882,18	2,79%
6715	Participations exceptionnelles accordées						
671	Autres charges exceptionnelles	5,58		3,64		1,94	53,30%
672	Charges sur exercices antérieurs	30 476,25		31 637,53		- 1 161,28	- 3,67%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	2 041,52				2 041,52	
687	Dotations aux amortissements et provisions exc						
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 523,35		31 641,17		882,18	2,79%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 103,36		39 668,09		54 435,27	NS
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues						
771	Autres produits exceptionnels	39 384,88		39 415,58		- 30,70	- 0,08%
7720	Rappel de subventions publiques	54 280,98		100,00		54 180,98	NS
772	Autres produits sur exercices antérieurs	437,50		152,51		284,99	NS
775	Produits des cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipe						
787	Reprises sur provisions exceptionnelles						
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 103,36		39 668,09		54 435,27	NS
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 580,01		8 026,92		53 553,09	NS
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	3 322 460,21	100,00%	3 135 808,90	100,00%	186 651,31	5,95%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 572 738,86	100,00%	3 286 060,88	100,00%	286 677,98	8,72%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	250 278,65		150 251,98		100 026,67	66,57%

Devise : EURO

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 :

Élément	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.



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	
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	1 390 159,65		0,00	150 251,98	1 540 411,63
Report à nouveau					
Résultat comptable de l'exercice	150 251,98			-150 251,98	250 278,65
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	212 306,31	10 470,00	22 268,65		200 507,66
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
TOTAL	2 187 197,64	10 470,00	22 268,65		2 425 677,64

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	4 424 642,91	516 665,36			4 941 308,27
		Instal. général agencement aménagement des constructions	1 179 527,26	100 458,58			1 279 985,84
		Installations techn. matériel et outillage	921 147,03	112 835,66	2 377,65		1 031 605,04
		Autres immobilisations corporelles					
		Instal. généré. agencements					
		Matériel de transport	10 174,30				10 174,30
Mat. bureau, informatique		789 250,04	26 500,86			815 750,90	
Immobilisations en cours		159 603,93	763 581,52	512 204,28		410 981,17	
Avances et Acomptes							
	TOTAL III	7 484 345,47	1 520 041,98	514 581,93	0,00	8 489 805,52	
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)	7 484 345,47	1 520 041,98	514 581,93	0,00	8 489 805,52	

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	TOTAL I						
	Terrains	TOTAL II						
		Sur Sol propre						
		Sur Sol d'autrui		1 377 030,87	259 223,65			1 636 254,52
	CONSTRUCTIONS	Instal.général.agencement aménagement des constructions		979 118,01	51 408,94			1 030 526,95
	Installations techn.matériel et outillage			850 491,16	32 470,49	336,13		882 625,52
	Autres immobilisations corporelles	Instal.général.agencements Matériel de transport		8 525,49				8 525,49
		Mat.bureau informatique		728 177,15	25 522,61			753 699,76
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et Acomptes							
		TOTAL III		3 943 342,68	368 625,69	336,13	0,00	4 311 632,24
	FINANCIERES	Participations et créances rattach.à des participations						
Autres titres immobilisés								
Prêts et autres immobilisations financières								
		TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				3 943 342,68	368 625,69	336,13	0,00	4 311 632,24

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TYPE DE TITRES	31/08/2012				31/08/2013					
	NBRE	VALEUR ACHAT	COURS UNIT.	VAL. BOURS.	P. VALUE P	NBRE	VALEUR ACHAT	JOURS UNIT	VAL. BOURS.	P. VALUE P
FCP Setpentriion B.P.N	35	12 583,20	396,45	13 906,31	1 323,11	35	12 583,20		13 906,00	1 322,80
BON A TERME B.P.N		650 000,00		650 000,00			650 000,00		650 000,00	
ACTIONS BPN		9 762,04		10 000,00	237,96		9 938,04		10 176,00	237,96
PART CREDIT COOP		6 363,52		6 433,00	69,48		6 455,02		6 525,00	69,98
EFI PERFORMANCE C COOP	994	412 080,26		457 101,00	45 020,74	776,704	312 080,20		357 897,00	45 816,80
TOTAL		1 090 789,02		1 137 440,31	46 651,29		991 056,46		1 038 504,00	47 447,54

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	1 390 159,65	150 251,98		1 540 411,63
	-				
	Réserve d'intervention ou de régularisation				
	-Réserves de compensation				
	TOTAL RESERVES	1 390 159,65	150 251,98	0,00	1 540 411,63
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	70 688,65	12 122,60	11 682,92	71 128,33
	IDR personnel OGEC **	68 573,06		628,40	67 944,66
	Droit au Bail	21 000,00		21 000,00	0,00
	TOTAL	160 261,71	12 122,60	33 311,32	139 072,99
PROV POUR DE PRE CIA TION	- Incorporelles				
	Sur Immobilisations - Corporelles				
	- Financières				
	Sur Stocks et en cours				
	Sur comptes Familles	44 250,64	19 076,84	12 958,70	50 368,78
	Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44 250,64	19 076,84	12 958,70	50 368,78	
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	109 500	109 500	
	Autres créances clients			
	Etat et autres collectivités publiques	5 759	5 759	
	Avances et acomptes fournisseurs	6 129	6 129	
	Débiteurs divers	29 554	29 554	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL GENERAL	150 942	150 942	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	2 038 440	89 272	401 969	1 547 198
	à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes	44 313	44 313		
	Fournisseurs et comptes rattachés	462 867	462 867		
	Personnels et comptes rattachés	28 652	28 652		
	Sécurité sociale et comptes rattachés	91 125	91 125		
	Etat et autres collectivités publiques : autres impôts	76 093	76 093		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 851	15 851		
	Produits constatés d'avance	3 323	3 323		
	TOTAL GENERAL	2 760 664	811 496	401 969	1 547 198
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 190			
	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 cours exercice n-1	Intérêts cours 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	12 961,08	311 290,15	13 582,18	297 707,97	15 523,84	14 931,12
12/2007	4,69	06/06/2029	63 894,24	Crédit Coopératif	Rest'odile	867 647,00	29 690,59	713 091,23	31 113,40	681 977,83	35 561,39	34 203,65
06/2007	4,69	30/05/2029	27 892,20	Banque populaire	Trésorerie	382 353,00	13 011,73	310 182,43	13 635,27	296 547,16	15 475,50	14 880,47
06/2007	4,69	30/05/2029	63 293,76	Banque Populaire	Trésorerie	867 647,00	29 526,52	703 875,82	30 941,47	672 934,35	35 117,48	33 767,24
TOTAL GENERAL						2 500 000,00	85 189,92	2 038 439,63	89 272,32	1 949 167,31	101 678,21	97 782,48

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 A P E L

1 125,00

A recevoir KT

168,70

TOTAL

1 293,70

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	462 867
Dettes fiscales et sociales	119 778
Autres dettes	15 851

TOTAL

598 495

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
TOTAL	29 533	3 323

(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 12 340,01 3 413,10
Département	S de Sport 20 ans juil.-02	Convention n° 18/12/2000 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	38 112,25 21 120,51 16 991,74
Région	S de Sport 20 ans févr.-03	Convention n° 1130017 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	28 126,84 16 407,30 11 719,54
Région	Tourelles 15 ans sept.-03	Convention n° 03420042 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	22 700,00 15 133,30 7 566,70
Région	Cage escalier 15 ans avr.-04	Convention n° 05110057 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 000,00 13 799,97 9 200,03
Département	Tourelles 20 ans sept.-03	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	23 300,00 11 650,00 11 650,00
Département	Multimédia 10 ans mai-05	Convention n° 28/06/2002 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	13 255,30 10 825,16 2 430,14
Département	Restaurant 20 ans juin-06	Convention n° 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	37 800,00 11 812,50 25 987,50
Département	Restaurant 20 ans juin-05	Convention n° 2042/91221 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	33 800,00 13 520,00 20 280,00
Région	Restaurant 15 ans déc.-08	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	27 500,00 8 701,69 18 798,31
Région	Restaurant 15 ans mars-09	Convention n° 20061854 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	29 400,00 8 812,65 20 587,35
Département	Cour collège 15 ans déc-09	Convention n° Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	2 149,31 537,36 1 611,95
Région	Défibrilateur 1an déc-11	Convention n° 10104976 Subvention accordée Subvention reprise TOTAL	1 600,00 1 600,00 0,00

Département	Bat D 10 ans mai-12	Convention n°	5 600,00
			Subvention reprise 746,67
			TOTAL 4 853,33
Région	Bat D 15 ans juil.-12	Convention n°	30 900,00
			Subvention accordée Subvention reprise 2 403,33
			TOTAL 28 496,67
Région	Bat D 15 ans mars-12	Convention n°	10 470,00
			Subvention accordée Subvention reprise 349,00
			TOTAL 10 121,00
TOTAL SUBVENTION NON REPRISE			193 707,36
ENGAGEMENT 2 : Aides diverses Mouvement cptes 13968 - 7571			Montant
	ECOLE 20 ans		22 410,01
			Subvention accordée Subvention reprise 22 410,01
			TOTAL 0,00
API	Restaurant 5 ans mai-07		40 000,00
			Subvention accordée Subvention reprise 40 000,00
			TOTAL 0,00
A P E L	Cour Nil 10 ans février-09		6 175,88
			Subvention accordée Subvention reprise 2 783,26
			TOTAL 3 392,62
Association Sportive	Salle de Sport 5 ans mai-09		1 127,76
			Subvention accordée Subvention reprise 977,38
			TOTAL 150,38
Niveau II	ECOLE VIDEO 5 ans juil-09		1 543,59
			Subvention accordée Subvention reprise 1 286,29
			TOTAL 257,30
A P E L	ECOLE I 5 ans mars-10		6 000,00
			Subvention accordée Subvention reprise 3 000,00
			TOTAL 3 000,00
TOTAL SUBVENTION NON REPRISE			6 800,30

TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS NON REPRISES	200 507,66
---	-------------------

REGION 109 902,70
DPT 83 804,66
AUTRES 6 800,30

200 507,66

INSTITUTION SAINTE ODILE

BILAN AU 31/08/2013

BILAN SOCIAL		
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL		
SERVICE	2011/2012	2012/2013
	en temps plein	en temps plein
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX		
Ateliers d'entretien	1,50	1,50
Personnel de ménage	3,00	3,00
Personnel de cuisine	1,21	1,29
Gardiennage	0,54	0,54
Aide-laboratoire	0,29	0,29
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	6,54	6,62
ENCADREMENT EDUCATIF		
Surveillance Générale	13,63	14,15
Catéchiste	1,62	1,62
Cadre éducatif	2,00	2,00
Responsable de niveau	0,95	1,76
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	18,20	19,53
ADMINISTRATION GENERALE		
Direction	3,00	2,00
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	9,14
TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT	34,88	35,29
PROFESSEURS SOUS CONTRAT *	110,00	117,00
NIVEAU I	15,00	17,00
NIVEAU II	15,00	14,00
COLLEGE	46,00	48,00
LYCEE	34,00	38,00
* NS. Chiffré en personnes physiques		
TOTAL GENERAL	144,88	152,29

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

EXERCICE SCOLAIRE 2012/2013		
Total rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature A	Total avantages en nature bruts B	Total rémunérations brutes (A + B)
141 278,67	495,80	141 774,47
141 278,67	495,80	141 774,47

INSTITUTION SAINTE ODILE						
Exercice N du 01/09/2012 au 31/08/2013 Exercice N-1 du 01/09/2011 au 31/08/2012						
PRODUITS	Total n	%	Total n-1	%	Montant	%
PARTICIPATION DES FAMILLES	1 937 041,94	55,68%	1 839 675,93	56,67%	97 366,01	5,29%
<i>Participation des familles Enseignement</i>	1 197 827,53		1 076 504,36		121 323,17	11,27%
<i>Participation des familles Restauration</i>	739 214,41		627 992,71		111 221,70	17,71%
PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 186 540,52	34,11%	1 051 281,27	32,38%	1 051 281,27	12,87%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	253 987,21	7,30%	239 514,88	7,38%	14 472,33	6,04%
AUTRES PRODUITS	101 065,83	2,91%	115 920,71	3,57%	-14 854,88	-12,81%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 478 635,50	100,00%	3 246 392,79	100,00%	232 242,71	7,15%