

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
18, rue de l'Orangerie
78000 - VERSAILLES

Association SJH

Association de la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 26, rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
78000 VERSAILLES

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

Jean François Daure

Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie Régionale de Versailles

Le 23 novembre 2013
Ce rapport contient 28 pages

Association SJH

Association de la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 26, rue du Maréchal de Lattre de Tassigny 78000 Versailles

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

Aux membres de l'association,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 13 décembre 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association SJH, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos 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 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.

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 créances clients et des immobilisations.

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, et je me suis assuré de leur correcte application.

Estimations comptables

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

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 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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Versailles, le 23 novembre 2013


Jean-François Daure

Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie Régionale de Versailles

Ce rapport contient 28 pages

Bilan Actif 01/09/2012 - 31/08/2013

| | ACTIF | Valeur Brut (N) | Amortissement et provisions (N) | Valeur Nette (N) | Valeur Nette N-1 |
|---|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| A C T I F I M M O B I L I S E | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | - Frais d'établissement | - | - | - | - |
| | - Concessions, licences, logiciels, droits et vale | 56 925 | 50 617 | 6 308 | - |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 56 925 | 50 617 | 6 308 | - |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | - Terrains | - | - | - | - |
| | - Aménagements de terrains | - | - | - | - |
| | - Constructions sur sol propre... | - | - | - | - |
| | - Constructions sur sol d'autrui | 16 458 744 | 6 981 536 | 9 477 208 | 9 986 401 |
| | - Installations, mobilier et matériel d'activité | 1 327 571 | 1 034 018 | 293 553 | 338 851 |
| - Matériel de transport | 23 465 | 23 465 | - | - | |
| - Mobilier/matériel de bureau et d'informatique | 809 494 | 468 574 | 340 920 | 297 765 | |
| - Immobilisations grévées de droit | - | - | - | - | |
| - Immobilisations en cours | 435 284 | - | 435 284 | 74 941 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 19 054 559 | 8 507 593 | 10 546 966 | 10 697 959 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| - Participations | - | - | - | - | |
| - Créances rattachées à des participations | - | - | - | - | |
| - Prêts | 364 154 | - | 364 154 | 354 125 | |
| - Dépôts et cautionnements | 189 179 | - | 189 179 | 182 129 | |
| - Autres créances immobilisées | - | - | - | - | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 553 333 | - | 553 333 | 536 254 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 19 664 817 | 8 558 211 | 11 106 606 | 11 234 213 | |
| A C T I F C I R C U L A N T | - STOCKS EN COURS | - | | | - |
| | CREANCES ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| | - Fournisseurs | 39 693 | | 39 693 | 38 047 |
| | - Familles ou élèves | 28 170 | 25 261 | 2 909 | 5 639 |
| | - Personnel et charges sociales à récupérer | 41 320 | | 41 320 | 34 842 |
| | - Collectivités publiques | 75 560 | | 75 560 | 270 782 |
| | - Débiteurs divers | 28 744 | - | 28 744 | 23 356 |
| | TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES | 213 486 | 25 261 | 188 225 | 361 389 |
| | PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES | | | | |
| | - Placements | 5 108 368 | 96 804 | 5 011 564 | 4 391 719 |
| - Intérêts courus non échus | - | | - | - | |
| TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES | 5 108 368 | 96 804 | 5 011 564 | 4 391 719 | |
| DISPONIBILITES | | | | | |
| - Banques, établissements financiers & assimilés | 171 447 | | 171 447 | 155 420 | |
| - Caisse | 2 707 | | 2 707 | 6 165 | |
| - Régies d'avances et accreditifs | - | | - | - | |
| TOTAL DISPONIBILITES | 174 155 | - | 174 155 | 161 585 | |
| R E G U L | CHARGES CONSTATEES D'AVANCES | 180 150 | | 180 150 | 221 701 |
| | TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II) | 5 676 158 | 122 065 | 5 554 094 | 5 136 394 |
| | INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III) | - | | - | - |
| | TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III) | 25 340 975 | 8 680 275 | 16 660 700 | 16 370 606 |

Bilan Passif 01/09/2012 - 31/08/2013

| | PASSIF | Avant Affectation N | Affectation N | Après Affectation N | Valeur Nette N-1 |
|--|--|------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| F O N D S P R O P R E S & A S S I M I L E S | FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE | | | | |
| | - Valeur du patrimoine intégré | - | | - | - |
| | - Fonds statutaire | 641 188 | | 641 188 | 641 188 |
| | - Apport sans droit de reprise | 230 130 | | 230 130 | 230 130 |
| | - Libéralités ayant le caractère d'apport | 78 413 | | 78 413 | 78 413 |
| | - Subventions d'investissement affectées à des bie | 1 325 195 | | 1 325 195 | 906 462 |
| | TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE | 2 274 926 | - | 2 274 926 | 1 856 193 |
| | FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE | | | | |
| | - Valeur des biens affectés | - | | - | - |
| | - Valeur des Biens non affectés | - | | - | - |
| | - Libéralités | - | | - | - |
| | - Subventions d'investissement affectées à des bie | 2 182 595 | | 2 182 595 | 204 303 |
| | TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE | 2 182 595 | - | 2 182 595 | 204 303 |
| | RESERVES | | | | |
| | - Réserves générales de gestion | - | | - | - |
| - Réserves statutaires | - | | - | - | |
| - Réserves d'investissement | 6 023 208 | | 6 023 208 | 5 672 915 | |
| - Réserve de Trésorerie | - | | - | - | |
| - Autres réserves | - | | - | - | |
| TOTAL RESERVES | 6 023 208 | - | 6 023 208 | 5 672 915 | |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | | | | |
| - Report à nouveau | - | | - | - | |
| - Résultat de l'exercice | 295 620 | | 295 620 | 350 293 | |
| TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | 295 620 | - | 295 620 | 350 293 | |
| SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES | | BRUT | AMORTISSEMENT | NET | |
| - Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouv | - | - | - | - | 2 278 690 |
| - Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amorti | - | - | - | - | - |
| - Taxe d'apprentissage | - | - | - | - | - |
| TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES | - | - | - | - | 2 278 690 |
| TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I) | 10 776 349 | - | 10 776 349 | 10 362 394 | |
| FONDS DEDIES | | | | | |
| - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | - | | - | - | |
| - Fonds dédiés sur dons manuels affectés | - | | - | - | |
| - Fonds dédiés sur legs et donations affectés | - | | - | - | |
| TOTAL FONDS DEDIES (II) | - | - | - | - | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| - Pour gros entretiens | 1 170 000 | | 1 170 000 | 970 000 | |
| - Pour autres charges et risques | 254 000 | | 254 000 | 261 000 | |
| - Pour indemnités de départ à la retraite | 240 000 | | 240 000 | 240 000 | |
| TOTAL PROVISIONS (III) | 1 664 000 | - | 1 664 000 | 1 471 000 | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT | | | | | |
| - Capital emprunté | 2 715 690 | | 2 715 690 | 2 953 090 | |
| - Intérêts | 6 075 | | 6 075 | 6 608 | |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT | 2 721 765 | - | 2 721 765 | 2 959 698 | |
| AUTRES DETTES | | | | | |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 417 022 | | 417 022 | 271 855 | |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 321 921 | | 321 921 | 512 662 | |
| - Familles : Avances et acomptes reçus | 491 395 | | 491 395 | 487 937 | |
| - Dettes relatives au personnel | 139 671 | | 139 671 | 136 147 | |
| - Etat et autres collectivités publiques | 86 534 | | 86 534 | 86 536 | |
| - Confédérations, Fédérations, Associations et org | - | | - | - | |
| - Autres dettes | 42 043 | | 42 043 | 59 166 | |
| TOTAL AUTRES DETTES | 1 498 586 | - | 1 498 586 | 1 554 302 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | - | | - | 23 212 | |
| TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV) | 4 220 351 | - | 4 220 351 | 4 537 212 | |
| TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV) | 16 660 700 | - | 16 660 700 | 16 370 606 | |

Résultat selon agrégats type UROGEC

| SAINT JEAN HULST | | Réel 2011-2012 | variation % | variation Réel | variation % | Réel 2012-2013 |
|--|----|-----------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| COMPTES | | déc-12 | Réel 12-13 / Budget 12-13 | 12-13 - Réel 11-12 | Réel 12-13 / Réel 11-12 | déc-13 |
| Effectifs | | 3 019 | 0,5% | 11 | 0,4% | 3 030 |
| PRODUITS EXPLOIT. | | 9 034 571 | 2,3% | 42 051 | 0,5% | 9 076 622 |
| Familles contributions scolaires | PE | 3 354 376 | 1,5% | 60 048 | 1,8% | 3 414 424 |
| Familles restauration | | 1 364 200 | 1,0% | 61 380 | 4,5% | 1 425 580 |
| Familles autres contributions | | 793 816 | 1,0% | 23 924 | 3,0% | 817 741 |
| Participations publiques | | 2 678 782 | 3,0% | 39 295 | 1,5% | 2 718 077 |
| Autres produits | | 759 450 | 6,0% | -150 125 | -19,8% | 609 325 |
| Fête de charité - résultat reversé | | 83 946 | 18,0% | 7 529 | 9,0% | 91 475 |
| CHARGES EXPLOIT. | | 8 707 655 | 2,5% | 109 598 | 1,3% | 8 817 254 |
| Personnel (avec part ménage et restauration) | CE | 4 058 244 | 0,2% | 101 701 | 2,5% | 4 159 945 |
| Maintien des locaux et équipements | | 2 759 800 | 4,1% | -101 392 | -3,7% | 2 658 408 |
| Energie et fluides | | 220 141 | 10,6% | 26 228 | 11,9% | 246 368 |
| Enseignement religieux et pédagogie | | 704 195 | 6,4% | 64 318 | 9,1% | 768 513 |
| Frais de gestion | | 415 832 | -0,5% | -12 713 | -3,1% | 403 120 |
| Restauration achats | | 396 086 | 1,0% | 17 043 | 4,3% | 413 129 |
| Charges courantes diverses | | 69 411 | 16,1% | 6 884 | 9,9% | 76 295 |
| Fête de charité - résultat reversé | | 83 946 | 18,0% | 7 529 | 9,0% | 91 475 |
| Résultat d'exploitation | | 326 915 | -3,9% | -67 547 | -20,7% | 259 368 |
| Résultat financier | | 16 697 | -53,9% | -3 514 | | 13 183 |
| Résultat exceptionnel | | 6 681 | | 16 388 | | 23 069 |
| Résultat net comptable | | 350 293 | -0,9% | -54 673 | -15,6% | 295 620 |
| Capacité d'autofinancement | | 1 521 403 | 6,3% | 106 056 | 7,0% | 1 627 459 |

Annexe des Comptes Annuels arrêtés au 31 août 2013

Sommaire de l'Annexe

page de l'Annexe

| | | |
|-----|---|---------|
| 1 | Commentaires généraux | page 2 |
| 1.1 | Événements principaux de l'exercice | page 2 |
| 1.2 | Principes et méthodes comptables | page 2 |
| | Evolution de la réglementation des normes comptables | page 2 |
| | Immobilisations, créances, capitaux propres | page 3 |
| | Subventions d'investissement | page 3 |
| | Provisions | page 4 |
| 1.3 | Informations sur l'évolution du bilan | page 5 |
| | Evolution du fonds de roulement | page 5 |
| | Evolution des actifs circulants et des dettes à court terme | page 5 |
| | Echéancier des créances et des dettes | page 6 |
| 1.4 | Commentaires sur le tableau de financement | page 6 |
| 2 | Contrôle de la sécurité | page 7 |
| 3 | Informations relatives au bilan | page 8 |
| 3.1 | Actif : Immobilisations corporelles et taux d'amortissement | page 8 |
| 3.2 | Passif : Tableau de financement | page 9 |
| 3.3 | Passif : provisions | page 10 |
| 3.4 | Passif : subventions | page 11 |
| 4 | Informations relatives à l'exploitation | page 12 |
| 4.1 | Effectifs et tarifs : voir compte d'exploitation, produits page 1/1 | |
| 4.2 | Informations complémentaires | page 12 |
| 5 | Engagements hors bilan | 13 |
| 5.1 | Engagements donnés | |
| 5.2 | Engagements reçus | |
| 6 | Détail du compte d'exploitation | Page 14 |
| 6.1 | Produits | page 14 |
| 6.2 | Charges | page 17 |

1 COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

L'exercice comptable dure 12 mois, du 1^{er} septembre au 31 août.

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les effectifs d'élèves moyens annuels ont été de 3.030 élèves.

Les principaux investissements en immobilier et matériel de l'exercice, qui apparaissent dans le tableau de financement, sont les suivants :

- à l'école primaire, le démarrage du chantier de rénovation de l'école primaire, bâtiment du 28 rue Rémilly, pour 360 k€ ;
- matériel informatique, 140 k€ (ordinateurs, vidéoprojecteurs, une classe équipée de tablettes numériques), 140 k€ ;
- transformation d'un étage libéré par les eudistes (B3 nord) en salle de composition, 179 k€ ;
- accessibilité handicapés, 60 k€ (rénovation de la rampe cour lycée ; passage de plain-pied entre la cour d'honneur et le hall de l'odéon).

Les principales dépenses de gros entretien (voir définition au paragraphe 1.2.8) comptées en charge sont les suivantes :

- rénovation de six classes à l'école primaire, bâtiment Aubert ;
- peinture de 4 classes du lycée et d'une cage d'escalier au collège ;
- rénovation du hall d'accueil rue de Lattre.

1.2 Principes et méthodes comptables

Les comptes ont été établis dans le respect des principes généraux de la comptabilité :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf pour les subventions (voir para 1.2.6) ;
- indépendance des exercices ;
- intangibilité du bilan d'ouverture ;
- nominalisme (valeur des coûts historiques) ;
- prudence (produits réalisés, charges réalisées ou probables) ;
- non-compensation entre actif et passif ou entre produits et charges ;
- bonne information ;
- importance relative (présentation des éléments dont la non-connaissance pourrait avoir une incidence sur les décisions économiques prises par les utilisateurs des états financiers).

1.2.1 *Rappel de l'évolution de la réglementation des normes comptables*

Pour mémoire, de nouvelles normes comptables sont en vigueur depuis l'exercice 2005-2006. Bien que celles-ci ne s'imposent pas de droit aux associations, notre Fédération Nationale (FNOGEC) demande que les OGEC les appliquent.

Il a donc 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 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation, et 2000-06 relatif au passif.

Ces normes ont modifié la définition des actifs et des passifs, appliquée par l'OGEC depuis 2003-2004 (actifs) et 2005-2006 (passifs).

1.2.2 Immobilisations corporelles

La définition des actifs (article 211.1 et 212.1 du plan comptable général) est : « *un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés, ... dont les avantages économiques futurs ou le potentiel de services attendus profiteront à des tiers ou à l'entité conformément à sa mission ou à son objet* ».

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires).

Nous appliquons depuis 2003-2004 la méthode des coûts par composants.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, selon les durées prévisionnelles d'utilisation suivantes :

| | |
|--|-------------|
| ❖ Travaux de structure (Gros œuvre, charpente) | 25 à 40 ans |
| ❖ Travaux de peinture | 7 ans |
| ❖ Travaux autres | 20 ans |
| ❖ Équipements lourds de restauration | 8 à 12 ans |
| ❖ Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |
| ❖ Mobilier scolaire | 5 à 10 ans |
| ❖ Mobilier de cantine | 3 à 5 ans |
| ❖ Matériel pédagogique hors informatique | 3 à 5 ans |
| ❖ Matériel de bureau hors informatique | 3 à 5 ans |
| ❖ Matériel informatique ou de reprographie | 3 à 5 ans |
| ❖ logiciels | 1 an |

1.2.3 Immobilisations financières

En cas de risque de non remboursement, les immobilisations financières font l'objet d'une provision pour dépréciation.

1.2.4 Créances

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

1.2.5 Capitaux propres

D'après l'avis CNC n°00-01 sur les passifs, un passif est un élément du patrimoine est une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

A Saint Jean Hulst, les fonds propres sont comptabilisés en compte 102, fonds associatifs sans droit de reprise, conformément aux prescriptions de la FNOGEC : la dette à l'égard de tiers est de nature morale vis-à-vis des fondateurs des deux associations (fonds propres compte 102000 ; apport Hulst 102400 ; dons pour la rénovation de la chapelle 1025100).

1.2.6 Subventions d'investissement, amortissement

Les subventions d'investissement affectées à un bien dont le renouvellement incombe à l'OGEC (travaux), sont, d'après le guide de la FNOGEC, maintenues au passif sans reprise progressive au compte de résultat,

Jusqu'au 31 août 2012, les subventions ont été amorties (reprise progressive comptée en produits), par souci de symétrie avec la dotation aux amortissements des immobilisations comptée en charges.

A partir de l'exercice 2012-2013, conformément aux recommandations de la FNOGEC les subventions ne sont plus reprises. Elles ont été transférées aux fonds associatifs (comptes 1036, subventions avec droit de reprise) sans passer par le compte de résultat ; elles sont ensuite transférées progressivement au compte 1026 (subventions sans droit de reprise) au rythme prévu par la convention de subvention signée avec le Département ou la Région, comme indiqué au paragraphe suivant.

1.2.7 Subvention d'investissement, cas de remboursement

Depuis 1994, les subventions d'investissement reçues font l'objet d'une « convention de subvention » signée avec le Conseil régional (lycée) ou le Conseil général (collège) ; dans cette convention qui fixe la durée d'amortissement du bien, l'association a pris l'engagement de rembourser à la collectivité locale concernée la part non amortie de la subvention reçue si le bien subventionné cesse d'être affecté à un lycée ou à un collège. Les subventions concernées sont listées dans l'Annexe, tableau des subventions.

1.2.8 Provisions

D'après l'avis CNC n°00-01 sur les passifs, une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise. D'après l'article 312-1 du PCG, elle doit être constituée lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Le montant de la charge des indemnités de départ à la retraite est évalué à chaque exercice. Le droit acquis est provisionné selon un pourcentage fonction de l'âge du salarié : 100% après 61 ans ; 85% entre 48 et 56 ans ; 40% entre 40 et 48 ans ; 10 % avant 40 ans. Lorsque le salarié a plus de 56 ans, l'hypothèse retenue est celle d'une mise à la retraite à partir de 65 ans, à l'âge auquel le salarié a droit à une retraite à taux plein.

Le gros entretien est une dépense extraordinaire prévisible liée à la vétusté. L'avis précité définit le gros entretien comme *les dépenses d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel qui ont pour seul but de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie*. Cette définition exclut les travaux de rénovation qui comportent une part d'amélioration.

Les gros entretiens ne sont pas des immobilisations mais des charges, qui peuvent faire l'objet de provisions. En effet la constitution de provisions pour gros entretien résulte d'obligations vis-à-vis des tiers :

- les propriétaires, dans le cadre des baux ;
- l'État, envers lequel l'établissement s'est engagé par contrat d'association à disposer de locaux adaptés à l'enseignement prévu.

Les provisions de gros entretien ne peuvent normalement être constituées qu'à quatre conditions :

- les travaux sont dans une catégorie intermédiaire entre les constructions (immobilisées) et l'entretien annuel (compté en charges) ;
- les travaux sont chiffrés par estimation d'architecte ou devis d'entreprises ;
- les travaux font l'objet d'un plan pluriannuel ;
- le plan pluriannuel est voté par le conseil d'administration.

Les provisions correspondantes sont détaillées dans la page 10 de l'annexe.

1.3 Informations sur l'évolution du bilan

1.3.1 Évolution du fonds de roulement

Le fonds de roulement augmente de 497 k€ ; son évolution comprend les principaux postes suivants :

| | |
|---|----------|
| - des investissements, dont la part à charge de l'OGEC est de | - 994 k€ |
| <i>dont travaux de rénovation et gros entretien (voir liste dans le tableau de financement)</i> | - 762 k€ |
| <i>dont investissements matériels (voir liste dans tableau des immobilisations)</i> | - 232 k€ |
| - la capacité d'autofinancement de l'exercice, | 1.627 k€ |
| - les subventions d'investissement reçues du Département et de la Région, | 118 k€ |
| - le remboursement du capital des deux emprunts, | - 238 k€ |

Le résultat net comptable est de 296 k€.

L'inventaire des immobilisations a été effectué.

1.3.2 Évolution du bas de bilan (actifs circulant et dettes à court terme)

L'actif circulant est en augmentation de 418 k€ ; les points notables sont les suivants :

- La ligne "créances" augmente de 22 k€ ; elle s'explique notamment par le nombre de « clients douteux » pour 8,5 k€ ;
- La ligne « subventions à recevoir » diminue de 195 k€ ; son évolution dépend de celle du montant des travaux subventionnés effectués au cours de l'été ;
- Les évolutions des deux lignes « charges constatées d'avance » et « banque » traduisent l'importance des achats déjà effectués pour la rentrée suivante ou le montant des factures qui échoient juste avant ou après le 31 août ; elle ne sont pas significatives ;
- La ligne « titres de placement » est en augmentation de 620 k€.

Au passif, les dettes à court terme diminuent de 79 k€ ; les points notables sont les suivants :

- La ligne « fournisseurs » diminue de 46 k€, en raison des factures des travaux d'été reçues ou payées après le 31 août ;
- La ligne « charges à payer – produits constatés d'avance » diminue de 23 k€ pour atteindre une valeur nulle.

1.3.4 – Échéancier des dettes et des créances

Échéancier des dettes

| Prêteur | capital emprunté | taux | solde bilan | part < 1 an | de 1 à 3 ans | après 3 ans | dernière échéance |
|-----------------------------------|------------------|------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|
| CE-IdF | 4 000 000 € | 3,1% | 2 152 413 € | 199 951 € | 418 963 € | 1 533 499 € | 05/01/2023 |
| SocGen | 1 000 000 € | 3,9% | 542 811 € | 45 273 € | 96 010 € | 401 528 € | 08/08/2023 |
| Retenues de garanties sur travaux | | | 61 428 € | | 61 428 € | | |
| Autres dettes | | | 1 436 058 € | 1 436 058 € | | | |
| Total dettes | | | 4 192 710 € | 1 681 283 € | | | |

Échéancier des créances : toutes les créances échoient à moins d'un an, sauf le prêt de 362 k€ à la SFRR, remboursable à partir de l'été 2015 (révision du loyer après travaux de rénovation du bâtiment Magenta).

1.4 - Commentaires sur le tableau de financement

Au regard des investissements immobiliers qui y sont inscrits, le tableau de financement a valeur :

- de décision pour l'année 2014,
- d'intention pour les années suivantes ; ce programme peut être modifié les années suivantes.

Le tableau de financement a été construit avec les principales hypothèses suivantes :

- pour 2013-2014, excédent brut d'exploitation (EBE) conforme à celui du budget 2013-2014 ; 3.050 élèves en moyenne annuelle ;
- pour les années suivantes,
 - o effectif d'élèves stable à 3.030 élèves ;
 - o pas d'indexation des différents agrégats de produits et de charges ; fin de la dotation exceptionnelle aux amortissements des travaux de Rémilly 2004 ;
 - o EBE constant avec l'effectif d'élèves précité.

Avec ces hypothèses, il apparaît possible de financer les travaux suivants :

- de l'été 2013 à l'été 2015, la rénovation de l'école primaire, site du 28 rue Rémilly ;
- en 2014, la rénovation de l'annexe est du grand gymnase, l'aménagement des toilettes de la cour du collège et la transformation d'une salle de composition et d'une salle de permanence en salles de classes ;
- en 2015, la sécurisation du grand escalier et soit l'extension des vestiaires du gymnase, soit la rénovation d'un couloir (B3 ou L2), et la suite de la rénovation de l'école primaire (site du 16 rue Rémilly).

Pour mémoire, les travaux de l'ensemble du 28 rue Rémilly ont été votés par le CA du 24 septembre 2012 ; seuls les autres travaux inscrits en 2013-2014 ont valeur de décision ; ceux des années suivantes ont valeur d'intention et pourront être aménagés par les CA des années ultérieures.

Avec ces hypothèses de recettes et de dépenses, le fonds de roulement final reste supérieur au minimum requis de 400 k€ jusqu'à fin 2017 ; la politique de financement du reste des travaux de l'école primaire sera ajustée au cours des deux ans à venir, et pourrait prendre si nécessaire la forme d'un nouvel emprunt, par le propriétaire ou par le locataire.

| | site | périodicité | intervenant | date du dernier contrôle |
|-----------|----------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1ère cat. | Site du 26, rue du Mal de Lattre | 2 ans | commission de sécurité | 09/02/2012 |
| 3ème cat. | Bât E | 2 ans | commission de sécurité | 09/02/2012 |
| R2 & R3 | lycée collège et Bât E | 1 an | installation électrique | 21 au 25/10/2013 |
| | restaurant | 1 an | visite gaz | 28/10/2013 |
| | | 2 /an | appareils de cuisson | 08/07/2013 |
| | restaurant | 1 an | dégraissage des extracteurs | 28/06/2013 |
| | 26, rue du Maréchal de Lattre | 1 an | alarme incendie | 07/03/2013 |
| | dont bât N | 1 an | alarme incendie | 07/03/2013 |
| | | 3 ans | SSI sécurité incendie | 23/10/2013 |
| | Odéon | 1 an | Source centrale | 26/08/2013 |
| R2 & R4 | Lycée et collège et Bât E | 1 an | désenfumage | 23/10/2013 |
| | 26, rue du Maréchal de Lattre | 5 ans | ascenseurs | 07/04/2011 |
| | | 1 an | visite des portes automatiques | 17/06/2013 |
| | | 1 an | parc d'extincteurs | 03/09/2013 |
| | | 3 ans | paratonnerre | 28/10/2013 |
| | gymnase et stade | 2 ans | équipements sportifs | 18/04/2012 |
| | | 1 an | mur d'escalade | 25/06/2013 |
| 4ème cat. | Site du 16, rue Rémilly | 5ans | commission de sécurité | 23/03/2009 |
| 4ème cat. | Site maternelle rue Aubert | 5ans | commission de sécurité | 23/03/2009 |
| 4ème cat. | Site du 11, rue Magenta | 5 ans | commission de sécurité | 23/03/2009 |
| R3 | école | 1 an | installation électrique | 17/07/2013 |
| | restaurant | 1 an | visite gaz | 28/10/2013 |
| | 16, rue Rémilly | 2 /an | appareils de cuisson | 08/07/2013 |
| | | 1 an | désenfumage | 23/10/2013 |
| | | 1 an | parc d'extincteurs | 03/09/2013 |
| | | 1 an | dégraissage des extracteurs | 28/06/2013 |
| | | 5 ans | monte-charge | 23/03/2011 |
| | | 1 an | alarme incendie 16 Remilly | 07/03/2013 |
| | Bât Aubert | 1 an | installation électrique | 06/03/2013 |
| | Bât Aubert | 1 an | alarme incendie | 07/03/2013 |
| | Bât Aubert | 5 ans | ascenseur | 22/04/2010 |
| R4 | 28, rue Rémilly | 1 an | installation électrique | 06/03/2013 |
| | 11, rue Magenta | 1 an | visite gaz | 28/10/2013 |
| | | 1 an | désenfumage | 23/10/2013 |
| | | 1 an | parc d'extincteurs | 03/09/2013 |
| R4 | 11, rue Aubert | 1 an | parc d'extincteurs | 03/09/2013 |
| | | 1 an | visite gaz | 28/10/2013 |
| | | 1 an | installation électrique | 06/03/2013 |
| | | 1 an | désenfumage | 23/10/2013 |

Conformément au décret n° 2006-165 du 13/02/06, la vérification de la continuité des communications

Conformément au décret n° 2001-840 du 13/09/01, le repérage de l'amiante a été effectué le 13/04/04

Les Dossiers Techniques Amiante (DTA) ont été établis le 22/07/04 pour tous les bâtiments de Saint Jean Hulst.

Prélèvement d'échantillon en vue de travaux: rapport Socotec du 02/02/2012

| | B | C | D | E | F | I | J | K |
|----|---|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 2 | TABLEAU DES IMMOBILISATIONS | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | IMMOBILISATIONS | 31-août-12 | acquisitions | sorties | 31-août-13 | VALEUR NETTE | TAUX D'AMORTISSEMENT | |
| 5 | AAI des constr sur sol d'autrui | 2 948 621,90 | 138 279,40 | 959 737,03 | 2 127 164,27 | 1 049 909,15 | 0%-12,5%-14,29%-20 | |
| 6 | de Lattre - const. atelier - 1995 | 176 281,15 | | | 176 281,15 | 61 271,02 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 7 | de Lattre - lycée - 1995 | 2 113 865,46 | | | 2 113 865,46 | 909 703,26 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 8 | de Lattre - cour collège- 1995 | 134 432,73 | | | 134 432,73 | 89 437,95 | 2,5%-5% | |
| 9 | de Lattre - cour d'honneur- 1996 | 85 000,99 | | | 85 000,99 | 49 324,86 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 10 | de Lattre - classes B1 B2 - 1996 | 155 438,90 | | | 155 438,90 | 46 061,83 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 11 | de Lattre - escalier 1998 | 486 071,51 | | | 486 071,51 | 164 715,83 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 12 | de Lattre - gymnase 1998 | 297 511,91 | | | 297 511,91 | 80 122,56 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 13 | de Lattre - CDI - 1999 | 315 387,08 | | | 315 387,08 | 94 616,18 | 12,5%-14,286%-5% | |
| 14 | de Lattre - étage secondes - 2001 | 355 817,43 | | | 355 817,43 | 158 438,79 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 15 | de Lattre - gèmes - 2001 | 22 748,79 | | | 22 748,79 | 9 099,51 | 5% | |
| 16 | Rémilly - Cour maternelle - 2002 | 50 964,53 | | | 50 964,53 | 25 513,92 | 2,5%-5% | |
| 17 | de Lattre - couloir C2 - 2002 | 254 316,22 | | | 254 316,22 | 137 303,69 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 18 | de Lattre - Bat. E - Tr 1/3 - 2002 | 427 021,87 | | | 427 021,87 | 193 947,63 | 2,5%-5% | |
| 19 | de Lattre - laverie restau. - 2003 | 190 876,67 | | | 190 876,67 | 0,00 | 10% | |
| 20 | de Lattre - Bat. E - Tr 2/3 - 2003 | 484 619,28 | | | 484 619,28 | 272 322,26 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 21 | de Lattre - couloir C1 - 2003 | 209 445,24 | | | 209 445,24 | 155 453,96 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 22 | Rémilly - 2003 | 57 978,01 | | | 57 978,01 | 0,00 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 23 | de Lattre - Ext. Bât N&C 03/04 | 40 991,87 | | | 40 991,87 | 20 495,97 | 100%-5% | |
| 24 | Rémilly - adaptation à école - 2004 | 471 020,00 | | | 471 020,00 | 153 316,00 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 25 | de Lattre - eq. labos collège 2005 | 105 225,02 | | | 105 225,02 | 63 135,10 | 5% | |
| 26 | de Lattre - Ext. Bât N&C 03/05 | 1 611 195,06 | | | 1 611 195,06 | 855 978,02 | 14,286%-5% | |
| 27 | de Lattre - couloir D3 - 2006 | 507 120,06 | | | 507 120,06 | 312 723,99 | 5% | |
| 28 | de Lattre couloir C0-D0 et div. - 06 | 569 476,00 | | | 569 476,00 | 310 046,69 | 14,286%-5% | |
| 29 | de Lattre - couloir D2 et div. - 2007 | 380 975,56 | | | 380 975,56 | 169 570,66 | 8,33%-10%-14,286% | |
| 30 | Rémilly - préau, asc., sécu - 05-07 | 563 081,72 | | | 563 081,72 | 252 021,41 | 5%-10% | |
| 31 | de Lattre- Extension cafétéria 2008 | 92 497,12 | | | 92 497,12 | 72 471,72 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 32 | de Lattre - extension frigos 2008 | 97 532,72 | | | 97 532,72 | 48 766,37 | 10% | |
| 33 | de Lattre - parking 2008-2009 | 1 442 017,52 | | | 1 442 017,52 | 1 215 114,31 | 2,5%-5%-14,286% | |
| 34 | Filtrage accès de Lattre 2010 | 262 777,76 | | | 262 777,76 | 226 443,47 | 2,5%-5% | |
| 35 | Rénovation Chapelle de Lattre 2010 | 743 906,03 | | | 743 906,03 | 628 737,31 | 2,5%-5% | |
| 36 | de Lattre 2010 - odéon | 1 031 303,05 | | | 1 031 303,05 | 909 287,62 | 2,5%-5% | |
| 37 | Rémilly 2011 - Aubert | 112 264,07 | | | 112 264,07 | 104 472,55 | 2,5 %- 5% | |
| 38 | Clés-bages 2011 | 96 341,66 | | | 96 341,66 | 77 073,32 | 10% | |
| 39 | Rénovation école maternelle 2012 | 142 021,25 | 1 798,49 | | 143 819,74 | 135 420,06 | 2,5 %- 5% - 10% | |
| 40 | Petit gymnase bâtiment E 2012 | 56 456,82 | | | 56 456,82 | 55 045,40 | 2,5% | |
| 41 | Informaticiens B3 et couloir B1 - 2012 | 115 040,71 | | | 115 040,71 | 108 209,82 | 14,286 % - 5% | |
| 42 | | | | | | | | |
| 43 | constructions (flux ou ind. achevées) | 17 207 643,67 | 140 077,89 | 959 737,03 | 16 387 984,53 | 9 215 572,19 | | |
| 44 | | | | | | | | |
| 45 | Salle composition B3 - 2013 | | 179 312,44 | | 179 312,44 | 179 312,44 | | |
| 46 | Rampe handicapés cour lycée 2013 | | 31 954,60 | | 31 954,60 | 31 954,60 | | |
| 47 | Plain pied cour d'honneur - 2013 | | 28 324,08 | | 28 324,08 | 28 324,08 | | |
| 48 | Sanitaires hall d'accueil - 2013 | | 22 044,74 | | 22 044,74 | 22 044,74 | | |
| 49 | | | | | | | | |
| 50 | constructions (ind. nouvelles) | 313 518,78 | 261 635,86 | 0,00 | 261 635,86 | 261 635,86 | | |
| 51 | | | | | | | | |
| 52 | Mat. et mobilier pédagogique | 81 440,11 | 4 549,10 | 6 970,20 | 79 019,01 | 24 621,99 | 20% et 33% | |
| 53 | Aménagement équip. Sportif | 57 613,02 | 10 180,63 | | 67 793,65 | 16 633,97 | 10 et 20% | |
| 54 | Matériel et mobilier scolaire | 463 877,27 | 53 069,45 | 23 994,76 | 492 951,96 | 125 366,85 | 10 et 20% | |
| 55 | Mat & mob. EPS s/budget | 15 557,90 | | | 15 557,90 | 3 234,75 | 33% | |
| 56 | Mat & mob. Sc Phys s/budget | 16 324,28 | 3 592,70 | | 19 916,98 | 10 253,30 | 20% | |
| 57 | Mat & Mob Bio s/budget | 16 857,43 | | | 16 857,43 | 4 355,75 | 20% | |
| 58 | | | | | | | | |
| 59 | Matériels scolaires | 651 670,01 | 71 391,88 | 30 964,96 | 692 096,93 | 184 466,61 | | |
| 60 | | | | | | | | |
| 61 | Matériel de cuisine | 336 290,23 | 4 272,95 | 10 221,06 | 330 342,12 | 61 904,58 | 10% et 20% | |
| 62 | Rémilly - self et laverie 2009 | 75 775,14 | | | 75 775,14 | 42 918,21 | 10% | |
| 63 | | | | | | | | |
| 64 | Matériels, agencem. Restauration | 412 065,37 | 4 272,95 | 10 221,06 | 406 117,26 | 104 822,79 | | |
| 65 | | | | | | | | |
| 66 | Travaux en cours N-1 | | -74 941,36 | | | | | |
| 67 | <i>Les valeurs de la colonne "acquisition" sont ici les soldes de l'année n</i> | | | | | | | |
| 68 | Ecole primaire site 28 | 28 584,40 | 333 351,16 | | 361 935,56 | 361 935,56 | | |
| 69 | Ecole primaire bât Magenta | | 26 991,73 | | 26 991,73 | 26 991,73 | | |
| 70 | Etude rénovation Rémilly | 46 356,96 | | | 46 356,96 | 46 356,96 | | |
| 71 | | | | | | | | |
| 72 | Total des immobilisations en cours | 74 941,36 | 285 401,53 | 0,00 | 435 284,25 | 435 284,25 | | |
| 73 | | | | | | | | |
| 74 | Logiciels | 50 617,37 | 6 307,70 | | 56 925,07 | 6 307,70 | 100% | |
| 75 | Matériel informatique | 386 861,81 | 98 170,85 | 5 920,49 | 479 112,17 | 163 120,37 | 33% | |
| 76 | Réseau informatique | 62 586,31 | | | 62 586,31 | 51 224,72 | 20% | |
| 77 | Matériel inform. subventionné | 177 988,76 | 35 669,27 | | 213 658,03 | 100 175,44 | 20% | |
| 79 | Total investissement informatique | 678 054,25 | 140 147,82 | 5 920,49 | 812 281,58 | 320 828,23 | | |
| 80 | | | | | | | | |
| 81 | Matériels et outillage | 34 648,47 | 3 831,74 | | 38 480,21 | 4 263,61 | 33% | |
| 82 | Matériel de transport | 23 465,47 | | | 23 465,47 | 0,00 | 20% | |
| 83 | Mobilier et mat. de bureau (adm.) | 58 111,28 | 12 452,24 | 16 425,58 | 54 137,94 | 26 399,96 | 12,5 et 20% | |
| 85 | Total invest. non pédagogique | 116 225,22 | 16 283,98 | 16 425,58 | 116 083,62 | 30 663,57 | | |
| 86 | Prêt au personnel | 1 337,21 | 3 151,41 | 2 244,01 | 2 244,61 | 2 244,61 | | |
| 87 | Autres prêts (SFRR) | 352 787,74 | 9 121,48 | | 361 909,22 | 361 909,22 | | |
| 88 | Dépôt de garantie sur loyer | 181 078,80 | | | 181 078,80 | 181 078,80 | | |
| 89 | Autres cautionnements | 1 050,00 | 8 475,00 | 1 425,00 | 8 100,00 | 8 100,00 | | |
| 90 | Intérêts courus non échus | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 91 | Immobilisations financières | 536 253,75 | 20 747,89 | 3 669,01 | 553 332,63 | 553 332,63 | | |
| 92 | Total général | 19 990 372,41 | 939 959,80 | 1 026 938,13 | 19 664 816,66 | 11 106 606,13 | | |

| Tableau des subventions | BRUT 2011/2012 | NOUVELLES 2012-2013 | ANNULATION 2012-2013 | BRUT 2012/2013 | total repris au compte de résultat 31/08/2012 | reste à transférer aux comptes 102 au 31/08/2012 | durée d'amortissement conventionnelle | année de versement | nombre années au 31- 8-2012 | années résiduelles avec droit de reprise au 31/08/2012. | transfert aux comptes 102 au 31/08/2013 | reste en comptes 103 au 31/08/2013 |
|---|-------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|---|--|---|-----------------------|-----------------------------------|---|---|--|
| compte 102620 Aide Conseil Régional en biens renouvelables sans droit de reprise | 207 432,10 | | | | | | | | | | 207 432,10 | |
| compte 102630 Aide Conseil Général en biens renouvelables sans droit de reprise | | | | | | | | | | | | |
| CG restauration | 426 857,25 | | | 426 857,25 | | | | | | | | |
| CG mise au normes accès | 243 918,43 | | | 243 918,43 | | | | | | | | |
| CG 17/3/95 salles inform.&technol | 235 686,18 | | | 235 686,18 | | | | | | | 211 300,73 | |
| CG 1117 762,59 | | | | | | | | | | | | |
| compte 103620 Aide Conseil Régional Ile de France en biens renouvelables avec droit de reprise | | | | | | | | | | | | |
| CR 94 ASS1410 | 69 452,72 | | | 69 452,72 | | 69 452,72 | 12 ans | 1994 | 18 ans | 0 | 69 452,72 | 0,00 |
| CR 97/795 | 69 882,63 | | | 69 882,63 | | 69 882,63 | 15 ans | 1995 | 17 ans | 0 | 69 882,63 | 0,00 |
| CRIDF - 2011 - handicapés couloir B1 | 31 602,25 | 31 602,25 | | 31 602,25 | | 0,00 | 15 ans | 2013 | -1 ans | 16 | | 31 602,25 |
| CR 12.6/97 gymnase | 39 838,89 | | | 39 838,89 | 27 361,48 | 12 477,41 | 15 ans | 1998 | 14 ans | 1 | 12 477,41 | 0,00 |
| CR99 CDI | 92 086,07 | | | 92 086,07 | 68 810,08 | 23 275,99 | 15 ans | 1999 | 13 ans | 2 | 11 637,99 | 11 637,99 |
| CR 14-06-2000 mise aux normes 6e classes | 66 594,46 | | | 66 594,46 | 36 715,71 | 29 878,75 | 15 ans | 2001 | 11 ans | 4 | 7 469,69 | 22 409,07 |
| CR 2002 extension lycée | 73 629,00 | | | 73 629,00 | 30 924,44 | 42 704,56 | 15 ans | 2002 | 10 ans | 5 | 8 540,91 | 34 163,65 |
| CR 2003 extension lycée | 88 792,00 | | | 88 792,00 | 37 293,12 | 51 498,88 | 40 ans | 2003 | 9 ans | 31 | 1 661,25 | 49 837,63 |
| CR 2004 extension lycée | 108 726,00 | | | 108 726,00 | 45 665,36 | 63 060,64 | 40 ans | 2004 | 8 ans | 32 | 1 970,65 | 61 090,00 |
| CR 2005 extension lycée | 31 210,68 | | | 31 210,68 | 13 206,84 | 18 003,84 | 40 ans | 2005 | 7 ans | 33 | 545,57 | 17 458,26 |
| CR 2006 labos lycée et salles des personnels | 68 777,00 | | | 68 777,00 | 20 633,10 | 48 143,90 | 15 ans | 2006 | 6 ans | 9 | 5 349,32 | 42 794,58 |
| CR2007 - couloir sous verrière - électricité | 929,00 | | | 929,00 | 387,08 | 541,92 | 10 ans | 2007 | 5 ans | 5 | 108,38 | 433,53 |
| CR2008 & 2007 & 2005 - parking | 203 509,80 | | | 203 509,80 | 24 962,17 | 178 547,63 | 40 ans | 2008 | 4 ans | 36 | 4 959,66 | 173 587,97 |
| CR2008 & 2007 & 2005 - parking (solde) | 12 121,69 | | | 12 121,69 | 1 305,51 | 10 816,18 | 40 ans | 2008 | 4 ans | 36 | 300,45 | 10 515,73 |
| CR 2008 - odéon tranche 1 | 64 786,83 | | | 64 786,83 | 2 967,24 | 61 819,59 | 15 ans | 2010 | 2 ans | 13 | 4 755,35 | 57 064,24 |
| CR 2009 - odéon tranche 2 | 88 083,08 | | | 88 083,08 | 4 034,21 | 84 048,87 | 15 ans | 2010 | 2 ans | 13 | 6 465,30 | 77 583,58 |
| CR 2010 - sécurisation accès de Laittre | 34 999,99 | | | 34 999,99 | 1 613,50 | 33 386,49 | 20 ans | 2010 | 2 ans | 18 | 1 854,81 | 31 531,69 |
| | | | | | 337 838,83 | 797 540,01 | | | | | 207 432,10 | 621 710,16 |
| compte 103630 Aide Conseil Général en biens renouvelables avec droit de reprise | | | | | | | | | | | | |
| CG 2012 - C - petit gymnase, insonorisation self adultes | 64 968,00 | | | 64 968,00 | | 0,00 | | 2013 | | | 0 | 64 968,00 |
| CG 4-7-96 cages escalier M.A.N. | 56 103,83 | | | 56 103,83 | 46 552,99 | 9 550,84 | 20 ans | 1996 | 16 ans | 4 | 2 387,71 | 7 163,13 |
| CG 16-2-96 cages escalier MAN | 155 493,66 | | | 155 493,66 | 129 025,21 | 26 468,45 | 20 ans | 1996 | 16 ans | 4 | 6 617,11 | 19 851,34 |
| CG 16-2-96 avenant cages escalier | 22 871,62 | | | 22 871,62 | 18 979,61 | 3 892,01 | 20 ans | 1996 | 16 ans | 4 | 973,00 | 2 919,01 |
| CG 15-4-99 CDI | 98 607,84 | | | 98 607,84 | 73 683,79 | 24 924,05 | 8 ans | 1998 | 14 ans | 0 | 24 924,05 | 0,00 |
| CG voie 11-04-2002 bât C2ème 89161€ | 65 220,00 | | | 65 220,00 | 35 537,21 | 29 682,79 | 10 ans | 2002 | 10 ans | 0 | 29 682,79 | 0,00 |
| CG 2003 17-10-2003 extension 1ère tranche | 188 865,00 | | | 188 865,00 | 79 323,40 | 109 541,60 | 20 ans | 2005 | 7 ans | 13 | 8 426,28 | 101 115,32 |
| CG2004 17-09-2004 extension 2ème tranche | 238 577,00 | | | 238 577,00 | 100 202,72 | 138 374,28 | 20 ans | 2005 | 7 ans | 13 | 10 644,18 | 127 730,10 |
| CG2004 17-09-2004 réaff.à l'extension | 189 582,00 | | | 189 582,00 | 79 624,52 | 109 957,48 | 20 ans | 2005 | 7 ans | 13 | 8 458,27 | 101 499,21 |
| CG 2005 extension 3ème tranche | 157 086,00 | | | 157 086,00 | 65 975,96 | 91 110,04 | 20 ans | 2004 | 8 ans | 12 | 7 592,50 | 83 517,54 |
| CG 2006 rénovation CO couloir 4èmes | 226 522,00 | | | 226 522,00 | 67 956,60 | 158 565,40 | 15 ans | 2005 | 7 ans | 8 | 19 820,68 | 138 744,73 |
| CG2007 - 2ème étage bât D | 205 618,00 | | | 205 618,00 | 51 404,50 | 154 213,50 | 15 ans | 2006 | 6 ans | 9 | 17 134,83 | 137 078,67 |
| CG 2008 - renouvellement salle multimédia | 10 263,00 | | | 10 263,00 | 8 210,40 | 2 052,60 | 5 ans | 2007 | 5 ans | 0 | 2 052,60 | 0,00 |
| CG 2008 - parking | 191 481,00 | | | 191 481,00 | 23 486,74 | 167 994,26 | 15 ans | 2008 | 4 ans | 11 | 15 272,21 | 152 722,05 |
| CG 2009 équipement informatique | 11 471,00 | | | 11 471,00 | 6 882,60 | 4 588,40 | 5 ans | 2008 | 4 ans | 1 | 4 588,40 | 0,00 |
| CG 2009 - odéon tranche 1 | 205 072,00 | | | 205 072,00 | 18 784,60 | 186 287,40 | 15 ans | 2009 | 3 ans | 12 | 15 523,95 | 170 763,45 |
| CG 2010 - odéon tranche 2 | 215 531,00 | | | 215 531,00 | 19 742,64 | 195 788,36 | 15 ans | 2010 | 2 ans | 13 | 15 060,64 | 180 727,72 |
| CG 2010 - équipement informatique | 11 223,00 | | | 11 223,00 | 4 489,20 | 6 733,80 | 5 ans | 2010 | 2 ans | 3 | 2 244,60 | 4 489,20 |
| CG 2011 - équipement informatique multimédia | 32 025,00 | | | 32 025,00 | 6 405,00 | 25 620,00 | 5 ans | 2010 | 2 ans | 3 | 8 540,00 | 17 080,00 |
| CG 2011 - clés badges | 50 978,35 | | | 50 978,35 | 5 097,84 | 45 880,52 | 10 ans | 2011 | 1 ans | 9 | 5 097,84 | 40 782,68 |
| CG 2012 -J. rampe handicapés petit gymnase, B3 et B1 | 129 259,00 | | 4 077,00 | 125 182,00 | 0,00 | 125 182,00 | 20 ans | 2012 | 0 ans | 20 | 6 259,10 | 118 922,90 |
| CG 2012 - équipement informatique multimédia | 0,00 | 15 250,00 | | 15 250,00 | 0,00 | 0,00 | 5 ans | 2012 | 0 ans | 5 | 0,00 | 15 250,00 |
| CG 2013 - salle de composition et accès handicapés | 0,00 | 75 559,62 | | 75 559,62 | 0,00 | 0,00 | 15 ans | 2013 | -1 ans | 16 | 0,00 | 75 559,62 |
| | 4 598 480,00 | 122 411,87 | 4 077,00 | 4 716 814,87 | 871 186,51 | 1 616 407,79 | | | | | 211 300,73 | 1 560 884,67 |
| | | | | 1 209 025,35 | | | | | | | | |

4 INFORMATIONS RELATIVES À L'EXPLOITATION

4.1 Effectifs et tarifs

Voir compte d'exploitation, produits page 1/1

4.2 Dons des familles à l'ASELY

A la demande de la direction diocésaine, les familles des établissements catholiques des Yvelines contribuent à la construction ou rénovation des établissements scolaires voisins par le biais d'une contribution volontaire à l'Association de solidarité de l'enseignement libre des Yvelines (ASELY).

Cette contribution n'apparaît pas dans le compte d'exploitation mais dans un compte de tiers ; ce compte est crédité par le débit du compte des cotisations des familles ; le don du même montant est reversé à l'ASELY et solde ce compte de tiers. En 2012-2013, le don à l'ASELY a représenté 120.237 €, soit une moyenne de 39,67 € par élève.

4.3 Informations complémentaires

Les ressources de l'association viennent en totalité de l'activité d'enseignement exercée, sous contrat d'association avec l'État, dans la commune de Versailles.

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association (président et éventuellement vice-président, trésorier, secrétaire) sont bénévoles ; ils ne perçoivent ni salaire ni avantage en nature.

Les salariés rémunérés par l'association Saint Jean Hulst sont :

- selon le périmètre réglementaire de comptabilisation des effectifs, 136 salariés au 31 décembre 2012, et 65,5 en équivalent temps plein en moyenne annuelle ;
- au total, 193 sur la déclaration annuelle des salaires de l'année civile 2012.

Les enseignants rémunérés par l'État sont :

- 168 en équivalent temps plein, dont 141 dans le secondaire et 27 dans le primaire (chiffres de l'année scolaire 2012-2013 ; secondaire d'après la dotation globale horaire, primaire d'après le nombre de classes) ;
- au total, 227 sur le tableau de calcul de la cotisation de prévoyance des enseignants (comptabilisation de l'année civile 2012).

Le montant des droits individuels à la formation (DIF) acquis par le personnel salarié est de 7.666 heures fin 2012. Les droits à DIF sont provisionnés.

Compléments : voir le rapport du trésorier.

5 - TABLEAU DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.1 - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

5.2.1 - Subventions reçues

Chaque subvention pour travaux ou équipement fait l'objet d'un engagement à rembourser la subvention en cas de changement d'affectation du bien ou du local subventionné, après déduction d'un amortissement de cette subvention.

Les subventions reçues par le locataire (l'OGEC) apparaissent au bilan à leur valeur d'origine.

La valeur brute de ces subventions susceptible d'être restituée au conseil général ou au conseil régional est détaillée dans le tableau des subventions.

Leur valeur nette, après amortissement conforme à la durée fixée dans chaque convention de subvention, est de : **2 182 595 €**

D'autres subventions ont été reçues par l'association propriétaire des locaux de la rue de Lattre, et Saint Jean Hulst est solidaire de la convention :

| Association de Béthune | | engagement initial (montant d'origine) | | durée de la convention | <i>engagement</i> |
|-------------------------------------|--|---|----------|---------------------------|-------------------|
| 1998 | <i>Conseil général</i> couverture B | 328 349 F | 50 056 € | 20 ans | 12 514 € |
| 1997 | <i>Conseil régional</i> chaufferie | 215 017 F | 32 779 € | 15 ans | 0 € |
| 1998 | couverture B | 152 135 F | 23 193 € | 15 ans | 0 € |
| 2000 | ravalement bât. B est & C Nord | 458 679 F | 69 925 € | 15 ans | 9 323 € |
| 2001 | ravalement bât. B sud & C sud | 143 145 F | 21 822 € | 15 ans | 4 364 € |
| 2011 | remplacement de fenêtres | | 21 820 € | 20 ans | 19 638 € |
| 2012 | rénovation toiture bâtiment L | | 72 357 € | 20 ans | 68 739 € |
| 2013 | sécurisation escalier d'honneur | | 4 166 € | 15 ans | 4 166 € |
| Total des engagements donnés | | 296 119 € | | | 118 745 € |

Seule la partie non amortie - selon la convention - de ces montants reçus est susceptible d'une reprise en cas de changement d'affectation des bâtiments.

5.2.2 - Crédit-bail

Le parc de photocopieurs est loué à la société Ricoh via un crédit-bail à la BNP-Parisbas

Loyer annuel 44 021 € Dernier prélèvement trimestriel : 1er janvier 2018

5.2 - ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Puisque chaque convention de subvention est co-signée par le propriétaire des locaux, celui-ci se trouve engagé solidairement, ce qui constitue pour Saint Jean Hulst des "engagements reçus".