OGECT SAINT-DOMINIQUE
Association
Siège social : 30 Avenue Fouchet
64000 PAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2014

******

25, Avenue de l'Europe - B.P. 56
92312 SEVRES CEDEX

Tél : 01.46.29.19.00
Fax : 01.46.29.19.01
E-mail : sevres@fiteco.com

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit

OGEC SAINT-DOMINIQUE
Association
Siège social : 30 Avenue Fouchet
64000 PAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2014

******

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association OGEC SAINT-DOMINIQUE, 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 dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur l'information communiquée dans l'annexe sur les règles de comptabilisation des subventions d'investissements et leur correcte application.

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sèvres, le 23 Janvier 2015

Pour FITECO

Philippe ARNOUX
Commissaire aux Comptes

OGEC SAINT-DOMINIQUE
Association
Siège social : 30 Avenue Fouchet
64000 PAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2014

******

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/08/2014

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit

BILAN AU 31 AOUT 2014

ACTIF

	BRUT	31/08/2014 Amortissements Provisions	NET	31/08/2013 NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels informatiques	**107 423,66**	**107 235,39**	**188,27**	**9,79**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	686 020,58		686 020,58	686 020,58
Constructions	4 844 138,85	3 256 555,90	1 587 582,95	1 771 467,16
Mobilier et Matériel	1 446 478,21	1 230 987,10	215 491,11	197 952,20
Autres immobilisations corporelles	7 308 661,33	4 900 482,06	2 408 179,27	2 478 276,43
Immobilisation en cours	773 721,95		773 721,95	136 550,56
Avances sur immobilisations	0,00		0,00	
TOTAL	**15 059 020,92**	**9 388 025,06**	**5 670 995,86**	**5 270 266,93**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participation	65 947,23		65 947,23	59 632,48
Prêts	84 112,46		84 112,46	79 787,34
Prêts Personnel	0,00		0,00	0,00
Dépôts & cautionnements	1 977,66		1 977,66	1 977,66
Fonds de garantie	30 467,57		30 467,57	25 965,92
TOTAL	**182 504,92**		**182 504,92**	**167 363,40**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**15 348 949,50**	**9 495 260,45**	**5 853 689,05**	**5 437 640,12**
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES				
Fournisseurs avances	15,30		15,30	40,00
Familles	31 006,68	15 457,49	15 549,19	12 237,70
Formation alternance	63 493,78	6 856,59	56 637,19	59 134,97
Autres créances	93 519,09		93 519,09	86 283,35
Disponibilités	856 413,12		856 413,12	668 338,41
Valeurs mobilières	482 866,15		482 866,15	492 713,95
Charges constatées d'avance	118 174,08		118 174,08	128 633,72
TOTAL	**1 645 488,20**	**22 314,08**	**1 623 174,12**	**1 447 382,10**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 645 488,20**	**22 314,08**	**1 623 174,12**	**1 447 382,10**
TOTAL GENERAL	**16 994 437,70**	**9 517 574,53**	**7 476 863,17**	**6 885 022,22**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

PASSIF

	31/08/2014			31/08/2013
	AVANT AFFECTATION	AFFECTATION	APRES AFFECTATION	NET
CAPITAUX PROPRES				
Subventions non renouvelables	5 338 619,53		5 338 619,53	4 967 336,32
Réserve pour investissements	304 898,03		304 898,03	304 898,03
Réserve de trésorerie	45 734,71		45 734,71	45 734,71
Report à nouveau	-2 370 402,37	-336 668,61	-2 707 070,98	-2 370 402,37
Résultat de l'exercice	-336 668,61	336 668,61		
Subventions d'investissements	76 206,04		76 206,04	68 643,59
TOTAL	**3 058 387,33**	**0,00**	**3 058 387,33**	**3 016 210,28**
			3 523,95	
PROVISIONS				
provision risque charges financière	**0,00**		**0,00**	**357,06**
DETTES				
Dettes auprès des Ets de crédit	3 032 715,16		3 032 715,16	2 701 849,70
Dettes financières diverses	517 150,94		517 150,94	517 150,94
Avances et acomptes reçus	14 763,76		41 017,34	8 984,57
Dettes fournisseurs	62 011,69		62 011,69	62 164,83
Dettes fiscales & sociales	218 359,06		218 359,06	229 967,02
Dettes sur immobilisations	319 527,25		319 527,25	64 434,13
Autres dettes	27 302,63		27 302,63	41 810,51
Produits perçus d'avance	226 645,35		226 645,35	242 093,18
TOTAL	**4 418 475,84**	**0,00**	**4 444 729,42**	**3 868 454,88**
TOTAL GENERAL	**7 476 863,17**	**0,00**	**7 503 116,75**	**6 885 022,22**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

COMPTE DE FONCTIONNEMENT GENERAL

CHARGES

	2013-2014	2012-2013
COUT DE PERSONNEL	2 318 229,20	2 212 430,28
CHARGES EXTERNES & CHARGES DIVERSES		
Consommations	594 025,92	592 151,32
Autres charges externes	132 408,03	130 184,47
Autres services extérieurs	181 652,54	180 518,19
Impôts divers	45 444,56	44 981,98
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	0,00	0,00
PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	0,00	0,00
AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Dotation aux comptes d'amortissements	595 933,60	640 960,93
Dotation aux comptes de provisions	3 523,95	4 478,97
TOTAL CHARGES COURANTES	**3 871 217,80**	**3 805 706,14**
FRAIS FINANCIERS	101 996,44	111 149,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 236,29	10 159,87
	41 017,34	
TOTAUX	**3 983 450,53**	**3 927 015,06**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

COMPTE DE FONCTIONNEMENT GENERAL

PRODUITS

	2013-2014	2012-2013
PARTICIPATIONS DES FAMILLES		
Enseignement	702 241,10	690 261,96
Demi-pension	497 524,78	442 587,84
Pension	247 960,42	229 465,57
Participations Etat et Collectivités	1 822 487,62	1 864 889,55
Prestations annexes	106 671,18	90 354,12
SUBVENTIONS	23 348,59	24 947,30
AUTRES PRODUITS		
Prestations	86 676,90	59 430,38
Reprises sur provisions	3 523,95	5 963,16
Transfert de charges	5 720,45	27 415,76
TOTAL PRODUITS COURANTS	**3 496 154,99**	**3 435 315,64**
PRODUITS FINANCIERS	110 510,40	102 851,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS	41 017,34	10 889,38
DEFICIT DE L'EXERCICE	336 668,61	377 958,14
TOTAUX	**3 984 351,34**	**3 927 015,06**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

SAINT-DOMINIQUE - PAU -

ANNEXE

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.08.2014
dont le total est de **7 476 863,17 euros** et au compte de fonctionnement de l'exercice, présenté sous la forme de liste,
dont le total est de **3 984 351,34 euros** et dégageant un déficit de **336 668,61 euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.09.2013 au 31.08.2014.
.

Les notes et tableaux n°1 à 12, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16 décembre 2014.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

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 des associations (réglement du CRC 99-01) en y intégrant les spécificités du plan comptable de l'enseignement catholique à l'exception de la comptabilisation des subventions (cf d)

La réglementation applicable à la définition des actifs concerne les actifs suivants :
Immobilisations corporelles
Charges constatées d'avance
La méthode retenue pour la comptabilisation des actifs est la méthode prospective.

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

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.

b) Autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsqe la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) 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.

d) Subventions

Il est précisé que les subventions sont enregistrées au moment de leur encaissement et non à la date de leur octroi .

Les subventions d'investissement reçues de la Région et du Département dans le cadre de la rénovation des bâtiments, ne sont pas réintégrées au résultat. Le montant des amortissements des travaux financés s'élève à 341 218,15 euros. (Cf Détail joint)

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

IMMOBILISATIONS CORRESPONDANT AUX TRAVAUX DE RENOVATIONS SUBVENTIONNES

Date	Immobilisations	Montant Conseil Régional	Montant Conseil Général
01/09/1993	Extension lycée (5)	608 271,58	
01/09/1993	Extension lycée (5)	228 673,53	
01/09/1994	Laboratoires (6)	426 857,25	
01/09/1995	Lycée R+2 R+3 (7)	332 338,86	
01/09/1996	Lycée R+1 labo (8)	243 918,43	
01/09/1996	Lycée R+1 labo (8)	152 449,02	
01/09/1997	Internat garçons (9)	187 512,29	
01/09/1998	Demi-pension (11) (12)	160 071,47	41 420,85
01/09/1999	Aile Nord 1ère - 2° tranche(14)	411 612,35	30 550,48
	13		
01/03/2001	Aile Nord 3° tranche(15)	261 450,06	
01/09/2001	Internat filles(17) (18)	320 142,94	37 803,85
01/09/2002	Travaux 2002 (19) (20)	160 000,00	33 523,84
01/01/2004	Extention 2003(22) (23)	429 000,00	54 766,00
01/09/2004	Travaux 2004(24)	323 000,00	32 903,00
01/09/2005	Aménag.2 labo.(27) (26)	30 800,00	32 659,00
01/01/2007	Extension lycée-collège(29)(28)	607 000,00	33 009,00
01/09/2007	Réaménagement 2007(52)(51)	16 186,65	27 846,00
01/09/2008	Extension 2008(54)(55)	603 213,35	27 293,00
01/09/2009	Travaux 2009 (57)(56)	180 082,44	28 443,00
04/02/2010	Cafétéria/foyer (58)	101 917,56	
01/03/2011	Travaux 2010 (590) (591)	250 070,99	24 524,00
01/09/2011	Travaux 2011 (592) (593)	246 838,00	25 310,00
01/09/2012	Travaux 2012 (595) (594)	237 516,00	33 824,00
01/09/2013	Travaux 2013 (597) (596)	150 000,00	30 464,69
		6 668 922,77	**494 340,71**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

AMORTISSEMENTS PRATIQUES SUR LES TRAVAUX DE RENOVATIONS SUBVENTIONNES

Date	Immobilisations	2013/2014 Montant Conseil Régional	2013/2014 Montant Conseil Général
01/09/1993	Extension lycée	0,00	
01/09/1994	Laboratoires	19 390,92	
01/09/1995	Lycée R+2 R+3	13 619,67	
01/09/1996	Lycée R+1 labo	14 430,27	
01/09/1997	Internat garçons	7 067,11	
01/09/1998	Demi-pension	6 549,53	0,00
01/09/1999	Aile Nord 1ère - 2° tranche	14 684,11	1 341,47
01/03/2001	Aile Nord 3° tranche	10 845,93	
01/09/2001	Internat filles	13 127,70	1 890,19
01/09/2002	Travaux 2002	8 283,54	0,00
01/01/2004	Extention 2003	21 450,00	2 738,30
01/09/2004	Travaux 2004	17 982,73	1 645,15
01/09/2005	Aménag.2 labo.	2 053,33	1 943,95
01/01/2007	Extensio lycée collège	37 057,99	2 200,60
01/09/2007	Réaménagement 2007	1 618,67	2 784,60
01/09/2008	Extension 2008	29 533,09	1 819,53
01/09/2009	Travaux 2009	12 119,29	1 927,83
04/02/2010	Cafétéria/foyer	6 794,51	
01/03/2011	Travaux 2010	15 968,87	1 634,93
01/09/2011	Travaux 2011	16 455,86	1 687,33
01/09/2012	Travaux 2012	12 941,33	2 408,15
01/09/2013	Travaux 2013	9 616,43	2 929,62
		291 590,88	**26 951,65**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

IMMOBILISATIONS (SUBVENTIONS EQUIPEMENT)

Date	Immobilisations	2013/2014 Montant Conseil Régional	2013/2014 Montant Conseil Général
31/0/2012	solde précédent	388 218,89 €	48 333,00 €
31/08/2013	subvention 2013	18 956,00 €	
31/08/2014	subvention 2014	16 100,00 €	
		423 274,89 €	**48 333,00 €**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

AMORTISSEMENTS (SUBVENTIONS EQUIPEMENT)

Date	Immobilisations	2013/2014 Montant Conseil Régional	2013/2014 Montant Conseil Général
31/0/2014	amortissements 13/14	21 187,74 €	1 487,88 €
		21 187,74 €	**1 487,88**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

2 RELEVE DES IMMOBILISATIONS AU 31 AOUT 2014

DESIGNATION	Montant au 31.08.2013	Acquisitions de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31.08.2014
IMMO. INCORPORELLES				
Logiciels informatiques	106 435	989		107 424
TOTAL	**106 435**	**989**		**107 424**
TERRAIN ET CONSTRUCTIONS				
Terrain et Constructions	686 021			686 021
Constructions	4 844 139			4 844 139
TOTAL	**5 530 159**			**5 530 159**
AUTRES IMMO. CORPORELLES				
AGENCEMENT ET INSTALLATION				
Aménagement aile nord II	324 994			324 994
Aménagement informatique	203 516	42 253		245 769
Bâtiments	3 532			3 532
Cours préau	28 993			28 993
Collège	426 350			426 350
Collège II	107 596			107 596
Lycée	14 664			14 664
Lycée R+2 - R+3	342 144			342 144
Laboratoires	438 508			438 508
Téléphone	46 305			46 305
Sécurité	135 365	4 209		139 574
Equipement laboratoires	45 645			45 645
Transport	5 900			5 900
Matériel bureau	109 308	3 646		112 954
Mobilier bureau	24 866			24 866
Aménagement lycée R+1	354 380			354 380
Aménagement Labo Génie Chim.	74 846			74 846
Aménagement internat	249 147			249 147
Aménagement 1/2 pension	299 029			299 029
Aménagement aile nord I	525 595			525 595
Aménageement sport	579 448			579 448
Aménagement Internat Aile Est	451 142			451 142
Aménagement travaux 2002	282 993			282 993
Aménagement travaux 2004	372 227			372 227
Aménagement Inst. Internat Garçons	5 759			5 759
Aménagement Inst. Communes	11 118			11 118
Aménagement Labo I + II 2005	70 844			70 844
Aménagement travaux 2009	208 525			208 525
Aménagement Cafétéria/Foyer 2010	220 093			220 093
Aménagement travaux 2010	494 954			494 954
Aménagement travaux 2011	303 926			303 926
Aménagement travaux 2012	271 340			271 340
Aménagement travaux 2013		225 501		225 501
TOTAL	**7 033 052**	**275 609**		**7 308 662**
MOBILIER & MATERIEL				
Scolaire	679 901	45 829		725 730
Laboratoire	474 138	36 923		511 061
Internat	44 507			44 507
Réfectoire	24 257			24 257
Cuisine	43 406			43 406
Lingerie	808			808
Divers	23 139			23 139
Buanderie	1 248			1 248
Jardin	7 733			7 733
Culte	2 305			2 305
Sportif	26 581			26 581
Entretien	18 533	320		18 853
Cafétéria	16 851			16 851
TOTAL	**1 363 408**	**83 072**		**1 446 479**
IMMOBILISATIONS EN COURS	**136 551**	**773 722**	**136 551**	**773 722**
IMMO. FINANCIERES				
Titres de participation	59 632	6 315		65 947
Prêts	79 787	4 325		84 112
Prêts Personnel				
Fonds de garantie	25 966	4 501		30 467
Dépôts & cautionnements	1 978			1 978
TOTAL	**167 363**	**15 141**		**182 503**
TOTAL	**14 336 968**	**1 148 532**	**136 551**	**15 348 949**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

3- RELEVE DES AMORTISSEMENTS AU 31 AOUT 2014

DESIGNATION	Montant au 31.08.2013	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31.08.2014
IMMO. INCORPORELLES				
Logiels informatiques	106 425	810		107 235
TOTAL	**106 425**	**810**		**107 235**
Constructions	3 072 672	183 884		3 256 556
TOTAL	**3 072 672**	**183 884**		**3 256 556**
AUTRES IMMO. CORPOR. AGEN. & INSTALL.				
Aile nord - 3° tranche	229 344	12 760		242 104
Informatique	149 591	28 581		178 172
Aile nord 1° - 2° tranche	420 984	20 789		441 773
Bâtiments	2 925	129		3 054
Collège	517 458	5 474		522 932
Lycée	652 148	31 649		683 797
Laboratoires	470 951	19 933		490 884
Cour et préau	19 759	973		20 732
Equipement laboratoires	45 185	54		45 239
Sécurité	123 669	4 079		127 748
Téléphone	41 613	4 374		45 987
Transport	5 900			5 900
Matériel bureau	86 978	7 299		94 277
Mobilier bureau	22 681	451		23 132
Internat	209 735	9 853		219 588
1/2 pension	231 886	13 470		245 356
Sport	365 076	26 797		391 873
Internat Aile Est	302 101	18 630		320 731
Aménagement travaux 2002	189 221	10 419		199 640
Aménagement travaux 2004	192 154	19 702		211 856
Aménagement Inst. Imternat G.	4 885	576		5 461
Aménagement Inst. Communes	8 215	726		8 941
Aménagement Labo I et II 2005	37 201	4 650		41 851
Aménagement Cafétéria Foyer 10	48 674	13 622		62 296
Aménagement travaux 2009	56 188	14 047		70 235
Aménagement travaux 2010	66 386	26 511		92 897
Aménagement travaux 2011	40 182	20 091		60 273
Aménagement travaux 2012	13 688	15 349		29 037
Aménagement travaux 2013		14 718		14 718
TOTAL	**4 554 776**	**345 706**		**4 900 482**
MOBILIER & MATERIEL				
Scolaire	571 769	44 237		616 006
Laboratoire	413 306	15 954		429 260
Cafétéria/Foyer	8 835	2 351		11 186
Internat	44 504	3		44 507
Réfectoire	17 904	798		18 702
Cuisine	35 877	953		36 830
Lingerie	515	79		594
Mobilier divers	23 008	26		23 034
Buanderie	1 248			1 248
Jardin	3 326	585		3 911
Culte	2 305			2 305
Sportif	25 274	381		25 655
Entretien	17 585	165		17 750
TOTAL	**1 165 454**	**65 533**		**1 230 987**
TOTAL	**8 899 327**	**595 934**		**9 495 260**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

4 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant au 31.08.2013	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31.08.2014
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Sur placement financier	357		357	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
Sur comptes Familles	15 277	2 214	2 034	15 457
Sur comptes Formation Alternance	5 362		800	4 562
Sur comptes Prépa. Concours	775	2 210	690	2 295
TOTAL PROVISIONS	**21 771**	**4 425**	**3 881**	**22 315**
dont dotations et reprises	- d'exploitation	**4 425**	**3 524**	
	- financières			
	- exceptionnelles		**357**	

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

5 - CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Autres dépôts & cautionnements	1 978		1 978
Fonds de garantie	30 468		30 468
Prêts	84 112		84 112
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Fournisseurs & comptes rattachés	15	15	
Autres créances familles	31 007	31 007	
Familles douteuses ou litigieuses	15 457		15 457
Autres créances formation alternance	63 494	63 494	
Formation Alternance douteuse ou litigieuse	6 857	6 857	
Personnel & comptes rattachés			
Etat : divers - subventions	85 668	85 668	
Débiteurs divers	7 851	7 851	
TOTAL	**326 907**	**194 892**	**132 014**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus 5 ans
Emprunts, dettes financières, divers	3 549 866	532 665	1 397 918	1 619 383
Avances familles	14 764	14 764		
Avances & acomptes reçus				
Fournisseurs & comptes rattachés	62 012	62 012		
Personnel & comptes rattachés	34 020	34 020		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	101 242	101 242		
Etat : divers				
Etat : taxe sur les salaires	8 867	8 867		
Etat : autres impôts, taxes, assimilés	74 231	74 231		
Dettes sur immobilisations	319 527	319 527		
Autres dettes	27 303	27 303		
TOTAL	**4 191 830**	**1 174 629**	**1 397 918**	**1 619 383**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

6 PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Cliens et comptes rattachés	
Autres créances	85 668
dont Etat Subvention à recevoir	84 675
Disponibilités	
TOTAL	**85 668**

7 CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes auprès Ets Crédit	70 459
Dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	5 032
Dettes fiscales & sociales	172 174
Autres dettes	
TOTAL	**247 666**

8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

ELEMENTS	MONTANT
Charges d'exploitation	118 174
Produits d'exploitation	226 645

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

9 EFFECTIFS MOYENS

EFFECTIFS DES ELEVES		2013-2014	2012-2013
Primaire	Moyenne	333	311
Collège	Moyenne	422	384
Lycée	Moyenne	496	514
BTS	Moyenne	178	200
CFPC	Moyenne	220	239
	TOTAL	1 649	1 648

EFFECTIFS DU PERSONNEL EN 2013-2014	2013-2014	2012-2013
Cadres	25	21
Employés	38	41
Enseignants	40	42
TOTAL	103	104

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

10 - DETTES GARANTIES PAR LES SURETES REELLES AU 31 AOUT 2014

ELEMENTS	MONTANT GARANTI
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	2 962 256
TOTAL	**2 962 256**

Les surêtés réellees accordées sont soit des hypothèques soit des nantissements de titres.

Les remboursements de l'avance consentie par la congrégation sont indexés suivant l'indice construction (Indice de base 3ème Trim 1992).

11- AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Intérêts non échus de tous les emprunts	390 153
Location longue durée	20 576
Droit individuel à la formation (9,40 € x (1888 h + 3967 h) =	55 037
Provision pour départ à la retraite	102 797

Le montant des engagements de retraite à la clôture a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Proratisation de la dette en fonction de l'ancienneté acquise à la clôture,
Table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 60 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs : Faible
Taux d'évolution des salaires : Nul
Taux de charges sociales : 50 %
Convention collective applicable : Enseignement Catholique PSAEE (avant sa dénonciation).

TOTAL	**568 563**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT

12- AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	MONTANT GARANTI
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels	14 968
TOTAL	14 968

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR FITECO
LE CHARGE DU MANDAT