

ASSOCIATION SAINT JOSEPH

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 177, rue des Capucins

51100 REIMS

N° Siren : 780.426.300

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

C O F I D A C

**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL DE REIMS**

**Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins**

51715 REIMS CEDEX

ASSOCIATION SAINT JOSEPH

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 177, rue des Capucins

51100 REIMS

N° Siren : 780.426.300

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2014

Mesdames, Messieurs,

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 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINT JOSEPH, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application de l'article L. 823-9 du code de commerce relatif à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables exposées dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans les notes de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

Conclusion

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS, le 05 janvier 2015.

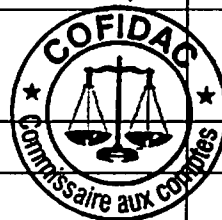
Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc BALLEUX
Commissaire aux Comptes

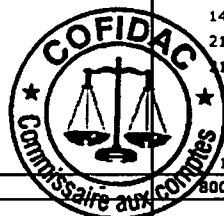
BILAN ACTIF

ACTIF		VALEUR BRUTE 31/08/2014	AMORTISSEMENT & PROVISIONS	VALEUR NETTE 31/08/2014	VALEUR NETTE 31/08/2013
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 valeurs similaires	61 310,35	55 807,40	5 502,95	2 337,52
	- Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 310,35	55 807,40	5 502,95	2 337,52
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains				
	- Aménagement de terrains				
	- Constructions sur sol propre (et leurs IAA)				
	- Constructions sur sol autrui (et leurs IAA)	11 423 660,24	7 047 542,24	4 376 118,00	3 291 704,85
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	1 834 320,83	1 492 300,55	342 020,28	285 114,44
	- Matériel de transport	4 129,05	4 129,05	-	41,94
	- Mobilier / matériel de bureau et d'informatique	162 485,36	153 922,16	8 563,20	11 861,39
	- Immobilisations en cours	306 985,33		306 985,33	1 481 692,53
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 731 580,81	8 697 894,00	5 033 686,81	5 070 415,15
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (COMMUNAUTÉ)				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- Participations	8 122,45	500,00	7 622,45	7 622,45	
- Créances rattachées à des participations			-	-	
- Autres titres immobilisés			-	-	
- Prêts	284 875,86		284 875,86	342 811,86	
- Dépôts et cautionnements	1 364,95		1 364,95	1 364,95	
- Autres créances immobilisées			-	-	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	294 363,26	500,00	293 863,26	351 799,26	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	14 087 254,42	8 754 201,40	5 333 053,02	5 424 551,93	
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN COURS				
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Familles ou élèves	149 403,89	112 480,14	36 923,75	42 989,30
	- Personnel et charges sociales à récupérer	5 612,62		5 612,62	4 927,64
	- Collectivités publiques	318 815,03		318 815,03	478 454,71
	- Débiteurs divers	44 315,49	22 000,00	22 315,49	14 392,31
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	518 147,03	134 480,14	383 666,89	540 763,96
	PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements	-		-	-
	- Intérêts courus non échus	-		-	-
	TOTAL PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES	-		-	-
DISPONIBILITES					
- Banques, établissements financiers & assimilés	1 600 226,09		1 600 226,09	672 617,38	
- Caisse	1 987,51		1 987,51	2 302,04	
- Régies d'avances et accreditifs			-	-	
TOTAL DISPONIBILITES	1 602 213,60	-	1 602 213,60	674 919,42	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	117 653,60		117 653,60	91 486,71	
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	2 238 014,23	134 480,14	2 103 534,09	1 307 170,09	
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	16 325 268,65	8 888 681,54	7 436 587,11	6 731 722,02	



BILAN PASSIF

PASSIF	AVANT AFFECTATION 31/08/2014	AFFECTATION 31/08/2014	APRES AFFECTATION 31/08/2014	31/08/2013
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
- Valeur du patrimoine intégré	1 722 633,94		1 722 633,94	1 493 866,62
- Fonds statutaire	-		-	-
- Apports sans droit de reprise	-		-	-
- Libéralités ayant le caractère d'apport	-		-	-
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 700 166,90		1 700 166,90	1 635 512,03
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	3 422 800,84	-	3 422 800,84	3 129 378,65
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
- Valeurs des biens affectés	-		-	-
- Valeurs des biens non affectés	-		-	-
- Libéralités	-		-	-
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 808 159,21		1 808 159,21	1 844 072,55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	1 808 159,21	-	1 808 159,21	1 844 072,55
RESERVES				
- Réserves statutaires	-		-	-
- Réserves pour investissements	137 204,12		137 204,12	137 204,12
- Réserves de Trésorerie	121 959,21		121 959,21	121 959,21
- Autres réserves	564 061,36		564 061,36	564 061,36
TOTAL RESERVES	823 224,69	-	823 224,69	823 224,69
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU				
- Report à nouveau	- 1 709 559,76		- 1 709 559,76	- 1 673 821,85
- Résultat de l'exercice	29 618,06		29 618,06	35 737,91
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	- 1 679 941,70	-	- 1 679 941,70	- 1 709 559,76
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES				
	BRUT	AMORTISSEMENT	NET	NET
- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	-		-	-
- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-		-	-
- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	-		-	-
- Autres subventions d'investissement amortissables	-		-	-
TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	-	-	-	-
DROIT DES PROPRIETAIRES (COMMODAT)				
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)	4 374 243,04	-	4 374 243,04	4 087 116,13
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
- Pour gros entretiens	-		-	-
- Pour autres risques	117 200,00		117 200,00	144 000,00
- Pour indemnités de départ à la retraite	86 850,00		86 850,00	120 600,00
- Pour autres charges	-		-	-
TOTAL PROVISIONS (II)	204 050,00	-	204 050,00	264 600,00
FONDS DEDIES				
- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-		-	-
- Fonds dédiés sur dons manuels affectés	2 946,95		2 946,95	6 520,00
- Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-		-	-
TOTAL FONDS DEDIES (III)	2 946,95	-	2 946,95	6 520,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT				
- Capital emprunté	1 903 507,51		1 903 507,51	1 062 949,08
- Concours bancaires courants	-		-	-
- Intérêts	7 149,00		7 149,00	6 466,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT	1 910 656,51	-	1 910 656,51	1 069 415,08
AUTRES DETTES				
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 837,50		156 837,50	503 954,44
- Fournisseurs et comptes rattachés	144 240,27		144 240,27	169 761,02
- Familles / Avances et acomptes reçus	211 437,57		211 437,57	185 197,40
- Dettes relatives au personnel	210 753,07		210 753,07	221 334,70
- Etat et autres collectivités publiques	59 149,43		59 149,43	59 157,38
- Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés	-		-	-
- Autres dettes	18 199,76		18 199,76	22 635,28
TOTAL AUTRES DETTES	800 617,60	-	800 617,60	1 162 040,22
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
- Familles	-		-	-
- Autres	144 073,01		144 073,01	142 030,59
TOTAL DETTES D'ASSIMILES (IV)	2 855 347,12	-	2 855 347,12	2 373 485,89
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	7 436 587,11	-	7 436 587,11	6 731 722,02



**Association Saint Joseph
REIMS**

COMPTE DE FONCTIONNEMENT RESUME

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

	31/08/2013	31/08/2014
COUTS DE PERSONNEL	2 776 380	2 794 022
CONSOMMATIONS	977 329	993 115
SERVICES EXTERIEURS	740 153	738 429
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	155 449	174 213
AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	13 974	12 882
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	79 153	27 479
CHARGES FINANCIERES	40 062	61 008
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	683 296	817 366
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	5 465 796	5 618 513

	31/08/2013	31/08/2014
RESSOURCES PRIVEES	3 668 942	3 761 432
RESSOURCES PUBLIQUES	1 142 793	1 135 637
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	489 230	537 252
CESSION OU VENTE DE PRODUITS		
PRODUCTION IMMOBILISEE		
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	95 154	119 197
PRODUITS FINANCIERS	20 847	4 086
REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	24 028	47 456
TRANSFERT DE CHARGES		14 131
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	5 440 995	5 619 191
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	-24 800	678

CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 721	32 003
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 784	60 943

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 938	28 940
------------------------------	----------------	---------------

TOTAL DES CHARGES	5 489 517	5 650 516
TOTAL DES PRODUITS	5 453 779	5 680 134

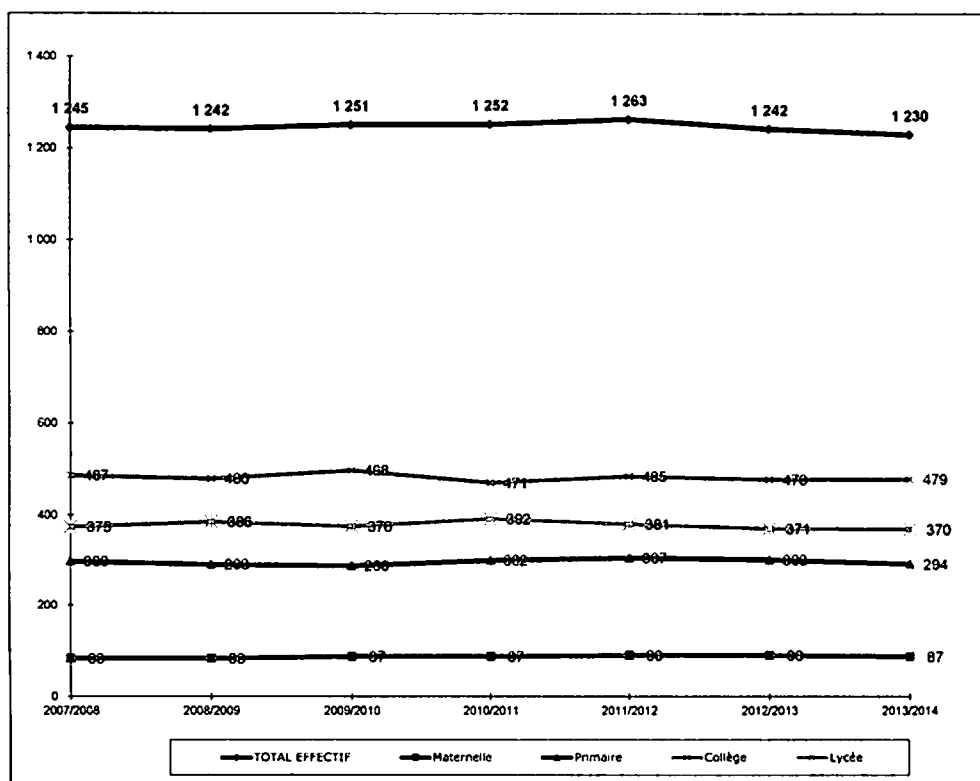
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 738	29 618
-------------------------------	----------------	---------------

Evaluation des contributions volontaires en nature	31/08/2013	31/08/2014
Charges		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens		
- Personnel bénévole		
Produits		
- Bénévolat		
- Quote-part des droits de propriétaires		
- Dons en nature		



TABLEAU D'ÉVOLUTION DES EFFECTIFS

Année	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014
Maternelle	83	83	87	87	90	90	87
Nombre d'élèves	83	83	87	87	90	90	87
Nombre de classes	3	3	3	3	3	3	3
Primaire	300	293	290	302	307	303	294
Nombre d'élèves	300	293	290	302	307	303	294
Nombre de classes	11	11	11	11	11	11	11
Collège	487	480	498	471	485	478	479
Nombre d'élèves	487	480	498	471	485	478	479
Nombre de classes	18	18	18	18	18	18	18
Lycée	375	386	376	392	381	371	370
Nombre d'élèves	375	386	376	392	381	371	370
Nombre de classes	12	12	12	12	12	12	12
TOTAL EFFECTIF	1 245	1 242	1 251	1 252	1 263	1 242	1 230
Nombre de classes	44	44	44	44	44	44	44



**Association Saint Joseph
REIMS**

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2014 ont été établis et présentés conformément :

- * Aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
- * Aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privé.

ELEMENTS PARTICULIERS SURVENUS EN COURS D'EXERCICE OU EXPLICATIONS PERMETTANT UNE MEILLEURE COMPREHENSION DU DOSSIER

L'évaluation de la provision pour indemnités de départ en retraite du personnel de l'établissement a été modifiée afin de suivre les recommandations patronales du 25 mars 2013 applicables au 01/04/2013 et d'appliquer le recueil des textes applicables aux salariés relevant de la Convention Collective du 14 juin 2004 (Recueil du 20 juin 2014).
Si cette recommandation n'avait pas été appliquée, une dotation aux provisions aurait été comptabilisée pour un montant de 9 450 €. En modifiant l'évaluation, une reprise sur provisions a été comptabilisée à hauteur de 33 750 €.

Au cours de l'exercice, l'Association Saint Joseph a été assignée aux Prud'hommes pour 6 dossiers.
A la clôture de l'exercice, le risque global a été évalué à 30 000 €.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont inscrites en compte "Fonds associatifs avec droit de reprise" ou "Fonds associatifs sans droit de reprise", en fonction des termes de la convention signée avec la Collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes "Fonds associatifs sans droit de reprise".

Pour le présent exercice, le transfert est évalué à 293 422,19 Euros.

PLUS VALUE SUR PLACEMENTS

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placement. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

SITUATION DES IMMEUBLES

Situation Juridique des Immeubles

L'établissement est locataire de la totalité des locaux.

Relations entre le preneur et le bailleur

Le Bailleur	Surfaces concernées	Batiments	Type de contrat	Date Début	Durée	Loyer annuel
ARIES	25 689 m ²	Reims : Ensemble immobilier entre la rue des Capucins, la rue de Venise, la rue de l'Equerre et la rue des Moulins d'une SHON de 25 689 m ² . Cormontreuil : terrain de sport de 56 043 m ² .	Bail à loyer	01/09/2009	9 ans	363 454 Euros

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET IMMOBILISATIONS CORPORELLES

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels qui sont amortis sur un à trois ans.

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements économiquement justifiés, correspondant à la dépréciation des dits-biens, sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres immobilisés sont comptabilisés à leur valeur d'achat hors frais accessoires.

STOCKS ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en charges constatées d'avance.

CREANCES

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.



TABEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Exercice du	01.09.2013	au	31.08.2014		
	Valeur Brute en début d'exercice	Réévaluation Apports	Acquisitions	Cessions et Mises hors service	Virements de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	52 994	-	8 317	-	-	61 310
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 994	-	8 317	-	-	61 310
Terrains	-	-	-	-	-	-
Aménagements de terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions						
Sur sol propre et leurs AAI	-	-	-	-	-	-
Sur sol d'autrui et leurs AAI	9 715 416	-	388 032	3 369	1 323 582	11 423 660
Autres immobilisations corporelles						
Installations techniques, matériels et outillage	1 652 048	-	105 449,59	-	76 823	1 834 321
Matériel de transport	4 129	-	-	-	-	4 129
Mobillier, matériel de bureau et d'informatique	160 974	-	1 512	-	-	162 485
Immobilisations corporelles en-cours	1 481 693	-	306 985	81 288	1 400 405	306 985
Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 014 259	-	801 978	84 657	-	13 731 581
Participations	8 122	-	-	-	-	8 122
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-
Titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts	342 811	-	-	57 936	-	284 875
Dépôts et cautionnements	1 365	-	-	-	-	1 365
Autres créances immobilisées	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 299	-	-	57 936	-	294 363
TOTAL GENERAL	13 419 552	-	810 295	142 593	-	14 087 254

TAUX D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Aménagements de terrains	Linéaire	3 à 10 ans
Gros œuvres	Linéaire	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	Linéaire	10 à 20 ans
IGT (Installations Générales Techniques)	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements dont : agencements intérieurs et extérieurs	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	5 à 10 ans



**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
ET PROVISIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	Exercice du		01.09.2013		au		31.08.2014	
	Montant en début d'exercice	Réévaluation Apports	Dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-		
Autres immobilisations incorporelles	50 656	-	5 151	-	-	55 807		
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 656	-	5 151	-	-	55 807		
Terrains	-	-	-	-	-	-		
Aménagements de terrains	-	-	-	-	-	-		
Constructions	-	-	-	-	-	-		
Sur sol propre et leurs AAI	-	-	-	-	-	-		
Sur sol d'autrui et leurs AAI	6 423 711	-	623 831	-	-	7 047 542		
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-		
Installations, mobilier, matériel d'activité	1 366 934	-	125 367	-	-	1 492 301		
Matériel de transport	4 087	-	42	-	-	4 129		
Mobilier, matériel bureau et informatique	149 112	-	4 810	-	-	153 922		
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-		
Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-	-	-		
Autres immobilisations	-	-	-	-	-	-		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 943 844	-	754 050	-	-	8 697 894		
Participations	500	-	-	-	-	500		
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-		
Titres immobilisés	-	-	-	-	-	-		
Prêts	-	-	-	-	-	-		
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-		
Autres créances immobilisées	-	-	-	-	-	-		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500	-	-	-	-	500		
TOTAL GENERAL	7 995 000	-	759 201	-	-	8 754 201		



TABLEAU DE MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

		Montant en début d'exercice	Apports	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISIONS	Provisions pour risques d'emploi	-	-	-	-	-
POUR	Autres provisions pour risques et charges	144 000	-	30 000	56 800	117 200
RISQUES	Provisions pour indemnité de départ à la retraite Enseignants	-	-	-	-	-
ET	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	120 600	-	-	33 750	86 850
CHARGES	Provisions pour gros entretiens biens en propriété	-	-	-	-	-
(1)	Provisions pour gros entretiens biens en commodat	-	-	-	-	-
	Provisions pour gros entretiens biens en location	-	-	-	-	-
	TOTAL	264 600	-	30 000	90 550	204 050
PROVISIONS						
	Incorporelles	-	-	-	-	-
	Sur immobilisation Corporelles	-	-	-	-	-
	Financières	500	-	-	-	500
POUR	Sur stocks	-	-	-	-	-
	Sur comptes familles et usagers	71 391	-	54 795	13 706	112 480
	Autres provisions pour dépréciation	22 000	-	-	-	22 000
DEPRECIATION	Provisions sur placements	-	-	-	-	-
	TOTAL	93 891	-	54 795	13 706	134 980
	TOTAL GENERAL	358 491	-	84 795	104 256	339 030
DONT						
	d'exploitation			54 795	47 456	
	financières			-	-	
	exceptionnelles			30 000	56 800	

DETAIL DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

	Nombre de titres	Valeur d'achat unitaire	Valeur d'achat totale	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière totale	Plus-value latente non comptabilisée	Plus-value latente comptabilisée
	-	-	-	-	-		
TOTAL	-	-	-	-	-		

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placements. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

Toutes les SICAV ont été vendues au cours de l'exercice clos le 31/08/2010. La trésorerie est maintenant placée sur des comptes sur livret.

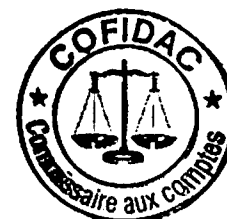


TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS

Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

	Montant en début d'exercice	Apports	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE						
Valeur du patrimoine intégré	1 493 867	-	-	-	228 767	1 722 634
Fonds statutaires	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement non renouvelables	1 635 512	-	293 422	-	228 767	1 700 167
Fonds de trésorerie apportés	-	-	-	-	-	-
Libéralités ayant le caractère d'apport	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 129 379	-	293 422	-	-	3 422 801
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE						
Valeur biens affectés	-	-	-	-	-	-
Valeur biens non affectés	-	-	-	-	-	-
Libéralités	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement sous condition	1 844 073	-	257 509	293 422	-	1 808 159
TOTAL	1 844 073	-	257 509	293 422	-	1 808 159
ECART DE REEVALUATION						
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-
RESERVES						
Réserves statutaires	-	-	-	-	-	-
Réserve pour investissement	137 204	-	-	-	-	137 204
Réserve de trésorerie	121 959	-	-	-	-	121 959
Autres réserves	564 061	-	-	-	-	564 061
TOTAL	823 225	-	-	-	-	823 225
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU						
Report à nouveau	- 1 673 822	-	-	-	35 738	- 1 709 560
Résultat de l'exercice	- 35 738	-	29 618	-	35 738	29 618
TOTAL	- 1 709 560	-	29 618	-	-	- 1 679 942
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES						
Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	-	-	-	-	-	-
Autres Subventions	-	-	-	-	-	-
Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	-	-	-	-	-	-
Amortissement autres subventions	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	4 087 116	-	580 549	293 422	-	4 374 243



TABLEAU DE MOUVEMENTS DES EMPRUNTS

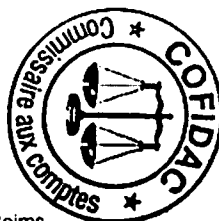
Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

Date d'octroi	Taux		Date de fin	P	Annuité 2013/2014	Libellé Organisme prêteur et Garantie	Objet	Capital initial emprunté	Capital remboursé en-cours d'exercice	Capital restant à rembourser			Intérêts courus non-échus exercice N-1	Intérêts échus en-cours d'exercice	Intérêts courus non-échus exercice N	Montant des intérêts
	%	R								global	dont à moins d'un an	dont à plus d'un an				
oct-2006	3,65%	F	oct-24	T	115 631,48	CRCA Nord Est	Refinancement Prêt SG	1 396 631,92	77 891,91	985 057,17	80 774,12	904 283,05	6 466,00	37 739,57	5 992,00	37 265,57
sept-2013	2,52%	F	sept-23	M	104 134,65	CRCA Nord Est	Travaux Amphithéâtre	1 000 000,00	81 549,66	918 450,34	91 135,96	827 314,38		22 584,99	1 157,00	23 741,99
TOTAL GENERAL					219 766,13			2 396 631,92	159 441,57	1 903 507,51	171 910,08	1 731 597,43	6 466,00	60 324,56	7 149,00	61 007,56

(P) Périodicité ---> (Mensuelle (M) - Trimestrielle (T) - Semestrielle (S) - Annuelle (A))

Le premier emprunt est garanti par une caution solidaire de l'ARIES (Association Rémoise Immobilière de l'Enseignement secondaire) à hauteur de 50 %.

L'association ARIES s'est portée caution solidaire à hauteur de la somme de 1 000 000 € augmenté des intérêts normaux au taux de 2,52 %, de tous autres intérêts, des commissions, frais et accessoires.



ETAT DES ECHANCES DES CREANCES

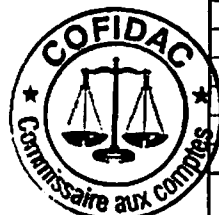
Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations	8 122		8 122
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Titres immobilisés	-	-	-
Prêts	284 876	57 936	226 940
Dépôts et cautionnements versés	1 365		1 365
Autres créances immobilisées	-	-	-
Immobilisation Financières	294 363	57 936	236 427
Compte de liaison entre établissements	-	-	-
Stocks	-	-	-
Fournisseurs : avances , acomptes versés	7 898	7 898	-
Familles ou élèves	149 404	149 404	-
Personnel et charges sociales	5 613	5 613	-
Etat et autres collectivités publiques	318 815	318 815	-
Confédération , fédérations , associations et apparentés	6 587	6 587	-
Comptes transitoires ou attente	7 830	7 830	-
Débiteurs divers	22 000	-	22 000
Placements	-	-	-
Intérêts courus non échus	-	-	-
Banques , établissements financiers et assimilés	1 600 226	1 600 226	-
Caisses	1 987	1 987	-
Régie d'avance et accreditifs	-	-	-
Charges constatées d'avance	117 654	117 654	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-
Intérêts d'emprunt à étaler	-	-	-
Actif Circulant et Assimilés	2 238 014	2 216 014	22 000
	2 532 377	2 273 950	258 427

ETAT DES ECHANCES DES DETTES

Exercice du 01.09.2013 au 31.08.2014

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Compte de liaison entre établissements	-	-	-
Capital emprunté	1 903 508	171 910	1 731 597
Intérêts	7 149	7 149	-
Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 910 657	179 059	1 731 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 838	156 838	-
Fournisseurs et comptes rattachés	144 240	144 240	-
Familles ou élèves : avances reçues	211 438	211 438	-
Dettes relatives au personnel	210 753	210 753	-
Etat et autres collectivités publiques	59 149	59 149	-
Confédération , fédérations , associations et apparentés	-	-	-
Autres dettes	18 200	18 200	-
Produits constatés d'avance	144 073	144 073	-
Dettes et assimilés	944 691	944 691	-
	2 855 347	1 123 750	1 731 597



Association Saint Joseph

REIMS

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES		Montant
672000	Charges sur exercices antérieurs <i>DEKRA Mission de coordination SPS Travaux Eté 2012</i> <i>Ecart de règlements sur allocations DIF et IJSS</i>	2 003,17
		1 913,60 89,57
687520	Dotations aux provisions pour litiges <i>Dotations aux provisions pour litiges prud'hommaux</i>	30 000,00
		30 000,00

PRODUITS EXCEPTIONNELS		Montant
771800	Autres produits exceptionnels de gestion <i>Acomptes élèves non venus</i>	2 107,60
		2 107,60
772800	Autres produits sur exercices antérieurs <i>Avoir ELIS Blanchisserie Cuisine et Sol Juillet et août 2013</i> <i>Chèques non encaissés</i>	2 035,30
		1 779,22 256,08
787520	Reprises sur provisions pour litiges <i>Reprise sur provisions pour litiges</i>	56 800,00
		56 800,00



Association Saint Joseph

REIMS

EVOLUTION DES PRODUITS

Participations moyennes des familles par élève (Catégorie de revenu D)	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Contribution familiale						
Maternelle	745	755	770	795	815	835
Ecole	745	755	770	795	815	835
Collège 6e	958	995	1 015	1 045	1 070	1 095
Collège 5e	1 180	1 190	1 215	1 250	1 280	1 310
Collège 4e	1 395	1 410	1 440	1 485	1 520	1 555
Collège 3e	1 590	1 605	1 640	1 690	1 730	1 770
Lycée	1 815	1 835	1 870	1 930	1 975	2 020

Participation de l'Etat et des collectivités publiques	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Forfait communal (Elèves rémois uniquement)						
Maternelle	588	604	606	595	608	588
Primaire	588	604	606	595	608	588
Forfait d'externat (Etat)						
80 premiers collégiens	737	743	747	763	763	763
Autres collégiens	408	411	413	422	422	422
UPI	2 148	2 165	2 176	2 223	2 223	2 223
Lycée	441	445	447	457	457	457
Participation des collectivités						
Département						
80 premiers collégiens	246	249	257	259	259	259
Collège TOS	319	246	271	301	298	298
UPI	184	246	271	301	298	298
971	246	271	301	298	298	298
Région						
Lycée	360	353	356	363	365	378
Lycée TOS	187	328	342	345	366	352



**Association Saint Joseph
REIMS**

**TABLEAU DE REPARTITION
DES EFFECTIFS DU PERSONNEL AU 31/08/2014
(en équivalent temps plein)**

SERVICES	EFFECTIF AU 31/08/2013	EFFECTIF AU 31/08/2014
Personnels de direction (chef d'établissement, adjoints)	4,00	4,00
Cadres pédagogiques et éducatifs (cadres éducatifs, responsables de niveau)	9,97	9,97
Animateurs pastoraux	1,45	1,45
Professeurs de cours particuliers (Musique, Langues)	1,23	1,23
Intervenant Petit Collège (Anglais+Sport)	0,74	0,74
Personnel éducatif non cadre externat (hors ASEM)	10,52	10,52
Personnel éducatif non cadre internat (hors ASEM)	5,00	5,00
A.S.E.M. (hors restauration)	3,00	3,00
Entretien et maintenance	3,28	3,28
Nettoyage des locaux	9,61	9,61
Moniteurs d'Equipe	1,32	1,32
Administration générale (secrétariat, comptabilité-gestion, accueil)	9,09	9,09
Service Infirmerie	1,64	1,64
Restauration (cuisine + salle à manger, dont personnel éducatif et nettoyage)	10,45	10,45
TOTAL EQUIVALENT TEMPS PLEIN	71,30	71,30
INTERVENANTS EXTERIEURS - MONITEURS EQUIPE	0,25	0,25

