

**AUDIT ET FINANCE S.A.R.L.**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE CHAMBERY

**"LES AMIS DU COLLÈGE ST-JOSEPH DE THÔNES"**  
**COLLÈGE ET LYCÉE PRIVÉS ST-JOSEPH**  
RUE BIENHEUREUX PIERRE FAVRE  
74230 THÔNES

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2019

**"LES AMIS DU COLLÈGE ST-JOSEPH DE THÔNES"**  
**COLLÈGE ET LYCÉE PRIVÉS ST-JOSEPH**  
RUE BIENHEUREUX PIERRE FAVRE  
74230 THÔNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2019

**"LES AMIS DU COLLÈGE ST-JOSEPH DE THÔNES"**  
**COLLÈGE ET LYCÉE PRIVÉS ST-JOSEPH**  
RUE BIENHEUREUX PIERRE FAVRE  
74230 THÔNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2019

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association "Les amis du collège St-Joseph de Thônes" relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Par ailleurs, les produits relatifs aux participations des familles et ceux de la participation de l'état et des collectivités publiques représentant plus de 70 % des produits de l'exercice, les rapprochements avec les dotations obtenues de la région, du département, de l'état ont été effectués pour les subventions obtenues, avec le récapitulatif de factures et les règlements financiers aux contrats de scolarisation du collège-lycée pour les participations des familles.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

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 financier du bureau et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

## AUDIT ET FINANCE S.A.R.L.

---

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy,  
le 3 décembre 2019

Le Commissaire aux Comptes,  
AUDIT ET FINANCE



Daniel LAGUNA

# Bilan Actif

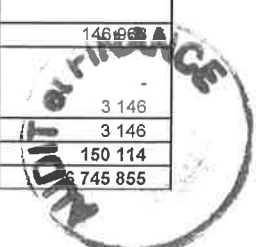
Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

	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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, licences, logiciels, droits et vale	54 261	38 697	15 564	2 352
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	54 261	38 697	15 564	2 352
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Aménagements de terrains	44 882	42 831	2 051	-
	- Constructions sur sol propre...	-	-	-	-
	- Constructions sur sol d'autrui	3 151 142	2 612 443	538 699	653 299
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	2 004 198	1 574 472	429 727	240 458
	- Matériel de transport	178 435	125 527	52 908	88 408
	- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	133 400	101 183	32 218	44 943
	- Immobilisations grévées de droit	-	-	-	-
	- Immobilisations en cours	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	5 512 057	4 456 455	1 055 602	1 027 108
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	- Participations	900	-	900	900
	- Créances rattachées à des participations	3 083 260	-	3 083 260	2 846 954
	- Prêts	-	-	-	-
	- Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
	- Autres créances immobilisées	11 298	-	11 298	12 763
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	3 095 459	-	3 095 459	2 860 617
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>8 661 777</b>	<b>4 495 151</b>	<b>4 166 625</b>	<b>3 890 076</b>
	<b>- STOCKS EN COURS</b>	-	-	-	-
	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>				
	- Fournisseurs	216	-	216	-
	- Familles ou élèves	866	-	866	286
	- Personnel et charges sociales à récupérer	403	-	403	-
	- Collectivités publiques	168 789	-	168 789	166 891
	- Débiteurs divers	14 824	-	14 824	3 671
	<b>TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	185 097	-	185 097	170 847
	<b>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES</b>				
	- Placements	1 208 577	-	1 208 577	1 211 926
	- Intérêts courus non échus	-	-	-	-
	<b>TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES</b>	1 208 577	-	1 208 577	1 211 926
R E G U L	<b>DISPONIBILITES</b>				
	- Banques, établissements financiers & assimilés	1 538 329	-	1 538 329	1 404 498
	- Caisse	1 123	-	1 123	175
	- Régies d'avances et accreditifs	-	-	-	-
	<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>	1 539 452	-	1 539 452	1 404 673
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCES</b>	94 053	-	94 053	68 332
	<b>TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)</b>	<b>3 027 179</b>	<b>-</b>	<b>3 027 179</b>	<b>2 855 778</b>
	<b>INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)</b>	-	-	-	-
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)</b>	<b>11 688 956</b>	<b>4 495 151</b>	<b>7 193 805</b>	<b>6 745 854</b>

# Bilan Passif

Exercice du : 01/09/2018 - 31/08/2019

	PASSIF	BRUT	VALEUR NET	Valeur Nette 1	N°
F O N D S  P R O P R E S & A S S I M I L E S	<b>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>				
	Valeur du patrimoine intégré	48 407	48 407	48 407	
	Fonds statutaire	-	-	-	
	Apport sans droit de reprise	-	-	-	
	Libéralités ayant le caractère d'apport	-	-	-	
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 814 477	1 814 477	1 714 635	
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>1 862 884</b>	<b>1 862 884</b>	<b>1 763 042</b>	
	<b>FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
	Valeur des biens affectés	-	-	-	
	Valeur des Biens non affectés	-	-	-	
P R O P R E S & A S S I M I L E S	Libéralités	-	-	-	
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	465 040	465 040	443 530	
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>	<b>465 040</b>	<b>465 040</b>	<b>443 530</b>	
	<b>RESERVES</b>				
	Reserves générales de gestion	-	-	-	
	Reserves statutaires	-	-	-	
	Reserves d'investissement	1 817 707	1 817 707	1 817 707	
	Reserve de Trésorerie	-	-	-	
	Autres réserves	-	-	-	
	<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>1 817 707</b>	<b>1 817 707</b>	<b>1 817 707</b>	
F O N D S  P R O P R E S & A S S I M I L E S	<b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>				
	Report à nouveau	2 500 136	2 500 136	2 220 291	
	Résultat de l'exercice	182 983	182 983	279 844	
	<b>TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>	<b>2 683 118</b>	<b>2 683 118</b>	<b>2 500 136</b>	
	<b>SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES</b>				
	Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouvelables	42 218	42 218	-	
	Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amortissement	-	-	-	
	Taxe d'apprentissage	-	-	-	
	<b>TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES</b>	<b>42 218</b>	<b>42 218</b>	<b>-</b>	
	<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)</b>	<b>6 870 967</b>	<b>6 870 967</b>	<b>6 524 415</b>	
F O N D S  P R O P R E S & A S S I M I L E S	<b>FONDS DEDIES</b>				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-	-	-	
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	-	-	-	
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-	-	-	
	<b>TOTAL FONDS DEDIES (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	Pour gros entretiens	-	-	-	
	Pour autres charges et risques	-	-	10 700	
	Pour indemnités de départ à la retraite	66 525	66 525	60 625	
	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>66 525</b>	<b>66 525</b>	<b>71 325</b>	
D E T T E S	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>				
	Capital emprunté	-	-	-	
	Intérêts	-	-	-	
	Banques	-	-	-	
	<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>AUTRES DETTES</b>				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 229	92 229	17 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 985	96 985	74 047	
	Familles / Avances et acomptes reçus	5 922	5 922	2 372	
	Dettes relatives au personnel	38 382	38 382	33 216	
D E T T E S	Etat et autres collectivités publiques	19 247	19 247	20 334	
	Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés	-	-	-	
	Autres dettes	936	936	-	
	<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>253 701</b>	<b>253 701</b>	<b>146 966</b>	
	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
	Familles / droits d'inscription	-	-	-	
	Autres	2 611	2 611	3 146	
	<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 611</b>	<b>2 611</b>	<b>3 146</b>	
	<b>TOTAL DETTES &amp; ASSIMILEES (IV)</b>	<b>266 313</b>	<b>266 313</b>	<b>150 114</b>	
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>7 193 805</b>	<b>7 193 805</b>	<b>6 745 855</b>	



# COMPTE DE RESULTAT

## Collège et Lycée St Joseph THONES

01/09/2018 - 31/08/2019

	N	N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Participation des familles	1 435 594	1 486 897
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	915 232	922 185
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	-	-
Produits des activités annexes	414 802	406 437
Subventions d'exploitation	27 938	28 552
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 316	4 944
Autres produits de gestion courante	492 702	485 263
<b>TOTAL 1</b>	<b>3 292 585</b>	<b>3 334 278</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	8 554	6 238
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	759 983	784 842
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	1 125 789	1 020 948
Impôts, taxes et versements assimilés	62 086	60 519
Salaires et traitements	663 848	658 452
Charges sociales	245 955	252 815
Dotations aux amortissements des immobilisations	253 792	251 445
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	-	10 700
Dotations aux provisions	5 900	2 619
Autres charges de gestion courante	17 478	9 227
<b>TOTAL 2</b>	<b>3 143 385</b>	<b>3 057 805</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>	<b>149 200</b>	<b>276 473</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun	-	-
Quote-part des frais sur opérations faites en commun	-	-
<b>TOTAL 3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL 4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	4 276	3 824
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL 5</b>	<b>4 276</b>	<b>3 824</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	3 349	4 066
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL 6</b>	<b>3 349</b>	<b>4 066</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>	<b>927</b>	<b>242</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>150 127</b>	<b>276 231</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Prod. Except. sur opérations de gestion	31 064	16 979
Prod. Except. sur opérations en capital	4 953	13 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 700	-
<b>TOTAL 7</b>	<b>46 716</b>	<b>29 979</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Ch. Except. sur opérations de gestion	13 765	25 406
Ch. Except. sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
<b>TOTAL 8</b>	<b>13 765</b>	<b>25 406</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>	<b>32 952</b>	<b>4 573</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives	96	960
<b>TOTAL 9</b>	<b>96</b>	<b>960</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>	<b>3 343 577</b>	<b>3 368 081</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>	<b>3 160 595</b>	<b>3 088 237</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>182 983</b>	<b>279 844</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Emplois des contributions reçues</b>		
Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Contributions reçues</b>		
Bénévolat	-	-



## **Collège et Lycée Saint-Joseph**

---

### **Annexe**

**Exercice clos le 31 août 2019**

---



## **Annexe**

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice de douze mois, clos le 31 août 2019, comporte les éléments d'informations complémentaires du bilan dont le total s'établit à 7 193 804,57 € et un compte de résultat qui se solde par un excédent de 182 982,58 €.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les éléments d'informations qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.



## Principes comptables et méthode de base

Les comptes annuels de l'exercice du 1er septembre 2018 au 31 août 2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des établissements d'enseignement privés.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



## Complément d'informations relatif au bilan

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 047		14 214
Terrains	42 794		2 088
Constructions sur sol d'autrui	3 151 142		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 310 258		87 025
Installations générales, agencement, aménagements divers	416 660		190 255
Matériel de transport	178 435		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 680		1 917
Emballages récupérables et divers	11 803		
TOTAL	5 270 819		295 499
Autres participations	2 847 854		236 306
Autres titres immobilisés	12 763		
TOTAL	2 860 617		236 306
Total GENERAL	8 131 436		531 805

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à poste	Cessions		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			54 261	54 261
Terrains			44 882	44 882
Constructions sur sol d'autrui			3 151 142	3 151 142
Installations techniques, matériel et outillage industriel			1 397 282	1 397 282
Installations générales, agencement, aménagements divers			606 916	606 916
Matériel de transport			178 435	178 435
Matériel de bureau et informatique, mobilier			121 597	121 597
Emballages récupérables et divers			11 803	11 803
TOTAL			5 566 318	5 566 318
Autres participations			3 084 160	3 084 160
Autres titres immobilisés	1 464		11 298	11 298
TOTAL	1 464		3 095 459	3 095 459
TOTAL GENERAL	1 464		8 661 777	8 661 777



**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	37 695	1 001		38 696
Terrains	42 794	37		42 831
Constructions sur sol d'autrui	2 497 843	114 600		2 612 443
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 178 201	51 812		1 230 013
Installations générales, agencement, aménagements divers	308 260	36 199		344 459
Matériel de transport	90 026	35 500		125 526
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 092	13 253		94 344
Matériel et outillage	5 449	1 390		6 839
TOTAL	4 203 665	252 791		4 456 455
TOTAL GENERAL	4 241 360	253 792		4 495 151

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissement dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. Incorporelles TOTAL	1 001				
Constructions sur sol d'autrui	114 600				
Terrains	37				
Instal. techniques, matériel et outil. indus.	51 812				
Instal. générales, agenc. Aménag. divers	36 199				
Matériel de transport	35 500				
Matériel de bureau et informa., mobilier	13 253				
Matériel et outillage	1 390				
TOTAL	252 791				
TOTAL GENERAL	253 792				



**Tableau des variations des fonds associatif:**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 763 042		99 842		1 862 884
Réserves :					
Réserves d'investissement	1 817 707				1 817 707
Report à nouveau	2 220 291	279 845			2 500 136
RESULTAT DE L'EXERCICE	279 844	-279 844	182 983		182 983
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :	443 531		110 350	88 841	465 040
Apports					
Subv et participations d'invest. Amort.	0				42 218
TOTAL	6 524 415				6 870 967

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 083 260	0	3 083 260
Fournisseurs	216	216	
Familles ou élèves	866	866	
Collectivités publiques	168 789	168 789	
Personnel et charges sociales à récupérer	403	403	
Débiteurs divers	14 824	14 824	
Charges constatées d'avance	94 053	94 053	
TOTAL	3 362 410	279 150	3 083 260

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	96 985	96 985		
Dettes relatives au personnel	38 382	38 382		
Etat et autres collectivités publiques	19 247	19 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 229	92 229		
Familles / Avances et acomptes reçus	5 922	5 922		
Autres dettes	936	936		
Produits constatés d'avance	2 611	2 611		
TOTAL	256 313	256 313		



**Etat des provisions**

Etat des provisions	Début exercice	Dotations	Reprise	Fin exercice
Provisions pour risques et charges	71 325	5 900	10 700	66 525
<b>TOTAL</b>	<b>71 325</b>			<b>66 525</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Agencements constructions	Linéaire	15 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel scolaire	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	3 à 5 ans

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Comptes de régularisation**

Au 31 août 2019, les charges constatées d'avance s'élèvent à 94 053 € et les produits constatés d'avance s'élèvent à 2 611 €.



## Informations relatives au compte de fonctionnement

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Forfait externat	915 232
Autres subventions	27 938
Total	943 170

### Equivalent loyer

L'équivalent loyer a été calculé sur la base de 10.618 M2 multiplié par 4 %, corrigé par la variation du coût de la construction.

Le loyer valorisé s'élève à 431 883 €.

Le loyer du nouveau bâtiment est valorisé à 250 085 €.

## Engagement financier et autres informations

### Engagements pris en matière de pensions et retraites

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 66 525 €.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges.

### Filiales et participations

Filiale	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
SCI Saint Joseph	1 000 €	- 602 937	90%	-100 561



**Autres informations**

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes au 31 août 2019 est de 4 320 €.

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	Imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- Libéralités reçues	13 385	771310
- Produits divers	111	771800
- Produits divers exercice antérieur	6 634	772800
- Remboursement travaux sinistre toiture	10 933	772800
- Quote part des subventions d'invest virée au résultat de l'exercice	4 953	777000
- Reprise sur provision except.	10 700	787500
<b>TOTAL</b>	<b>46 716</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- Dons, libéralités	7 418	671300
- factures non parvenues exercice antérieur	1 244	671820
- Charges diverses	875	671820
- Litige affaire Quartz	4 228	671820
<b>TOTAL</b>	<b>13 765</b>	



**"LES AMIS DU COLLÈGE ST-JOSEPH DE THÔNES"**  
**COLLÈGE ET LYCÉE PRIVÉS ST-JOSEPH**  
RUE BIENHEUREUX PIERRE FAVRE  
74230 THÔNES

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 Août 2019

**"LES AMIS DU COLLÈGE ST-JOSEPH DE THÔNES"**  
**COLLÈGE ET LYCÉE PRIVÉS ST-JOSEPH**  
RUE BIENHEUREUX PIERRE FAVRE  
74230 THÔNES

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 Août 2019

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**Convention soumise à l'approbation de l'organe délibérant**

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés de la convention mentionnée à l'article L. 612-5 du code de commerce qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

**AUDIT ET FINANCE S.A.R.L.**

---

La société d'avocats, dont Monsieur Nicolas Chambet est également membre, a continué à effectuer des prestations de services après la nomination de celui-ci comme administrateur. Une charge d'honoraires d'un montant de 9.444 € a ainsi été constatée pour la défense de votre association dans divers dossiers, dont le dossier Mazille pour un montant de 6.696 €.

Fait Annecy,  
le 3 décembre 2019

Le Commissaire aux Comptes,  
AUDIT ET FINANCE



Daniel LAGUNA