

# SODAUGEC

**SOCIETE D'AUDIT - GESTION - EXPERTISE COMPTABLE**

INSCRITE AU TABLEAU DES EXPERTS COMPTABLES DE LYON

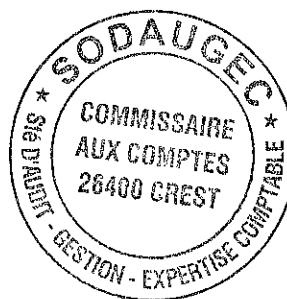
INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE GRENOBLE

SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 350.000 € - R.C.S. DIE 378 611 222 00019 - APE 6920 Z

**OGEC CHABRILLAN  
Route de Dieulefit  
26200 MONTELIMAR**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE 2015/2016**

- 1°/ Rapport Annuel du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 août 2016
- 2°/ Bilan, Compte de Résultat, Annexes
- 3°/ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes



Siège Social : **Cabinet de CREST**  
16, Rue Jean XXIII - B.P. 318 - 26400 CREST

Tél. 04.75.25.06.35 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.76.73.66  
E-mail : sodaugec@wanadoo.fr

**Cabinet de DIE**  
13, rue Saint-Vincent - B.P. 16 - 26150 DIE

Tél. 04.75.22.24.84 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.22.19.25  
E-mail : sodaugec-die@wanadoo.fr



# SODAU GEC

**SOCIÉTÉ D'AUDIT - GESTION - EXPERTISE COMPTABLE**

INSCRITE AU TABLEAU DES EXPERTS COMPTABLES DE LYON

INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE GRENOBLE

SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 350.000 € - R.C.S. DIE 378 611 222 00019 - APE 6920 Z

**OGEC CHABRILLAN  
LYCEE CHABRILLAN  
ROUTE DE DIEULEFIT  
26200 MONTELMAR**

## **RAPPORT ANNUEL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2016**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, je vous présente notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association OGEC CHABRILLAN, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et 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 de la profession 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'expression de 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 (Résultat au 31/08/2016 : Excédent de 132 052 € – bilan se totalisant à 4 746 261 €).

Siège Social : **Cabinet de CREST**

16, Rue Jean XXIII - B.P. 318 - 26400 CREST

Tél. 04.75.25.06.35 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.76.73.66  
E-mail : sodaugec@wanadoo.fr

**Cabinet de DIE**

13, rue Saint-Vincent - B.P. 16 - 26150 DIE

Tél. 04.75.22.24.84 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.22.19.25  
E-mail : sodaugec-die@wanadoo.fr

## II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les options retenues dans le choix d'application des principes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans la rubrique « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Nous avons procédé à l'analyse des méthodes utilisées et à la vérification par sondages de leur application. Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont correctement appliquées, conformes à la réglementation française, et ne présentent pas de caractère inapproprié ;
- La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur ;
- Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante intervenue au cours de l'exercice qui ne serait pas traduite dans les comptes de l'exercice ;
- Aucun élément significatif des comptes ne fait appel à des estimations fondées sur des données subjectives.

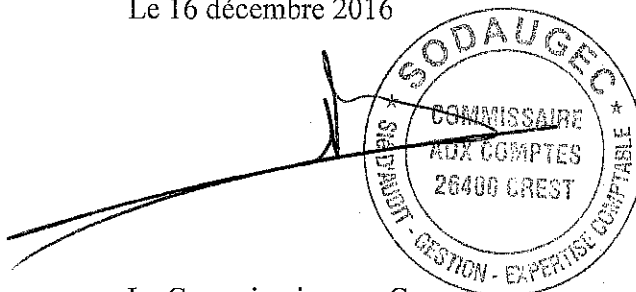
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CREST,  
Le 16 décembre 2016

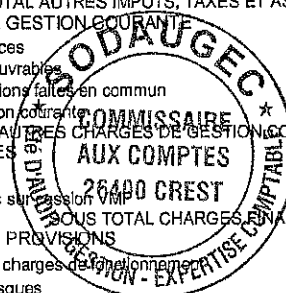


Le Commissaire aux Comptes,  
Jean-Luc CHABAL pour la SA SODAU GEC

<b>GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :</b> <b>GS.CFRD</b>	<b>OGEC CHABRILLAN</b>
---	------------------------

ORGANISME DE GESTION	ORGANISME DE GESTION
31/08/2016	31/08/2015

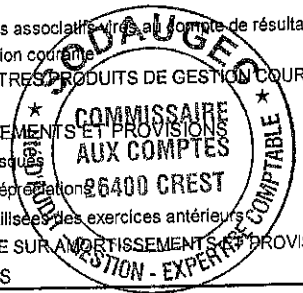
CHARGES		N	N-1
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE		
64/63/62	<b>COUTS DE PERSONNEL</b>		
641	Appointements bruts	620 163	613 135
6413	Rémunérations diverses	3 510	3 648
645/647	Charges sociales et assimilées	235 542	223 001
631/3/8/9	Charges fiscales et assimilées	45 238	42 504
648	Autres charges de personnel	0	0
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	3 957	7 477
621	Personnel intérimaire et extérieur	0	0
649	Remboursement de charges de personnel (déduire)	0	0
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>908 411</b>	<b>889 764</b>
61322/96	Valorisation équivalent loyer	-1	0
<b>B1</b>	<b>EQUIVALENT LOYER</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
60	<b>CONSOUMMATIONS</b>		
601/603	Matières premières et variations de stocks	0	0
604.	Prestations de services incorporées : nettoyage locaux	113 972	110 752
604.	Prestations de service incorporées : restauration	381 164	363 771
604.	Prestations de service : autres	154 792	132 769
606.	Energie et fluides	53 041	61 594
6063	Fournitures d'alimentation	0	0
6065/7	Matières, fournitures et petit matériel : logistique, économique	24 337	21 857
6068	Matières, fournitures et petit matériel : pédagogique	41 496	43 742
6069	Matières, fournitures et petit matériel : éducatif	919	1 401
607	Livres et fournitures pour cession aux familles	21 572	22 886
	<b>SOUS TOTAL CONSOUMMATIONS</b>	<b>781 293</b>	<b>758 773</b>
61	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>		
612	Redevance Crédit ball (biens mobiliers)	6 048	8 140
6135	Locations mobilières	274	251
6152	Entretien et réparations des biens Immobiliers hors article 606 du Code civil	8 834	13 807
6155	Entretien et réparations : biens mobiliers	2 821	3 368
6156	Contrats de maintenance	20 153	10 649
6165 à 6169	Primes d'assurances	14 177	22 991
618	Documentations et divers	137	176
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>52 444</b>	<b>59 381</b>
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	22 811	15 407
623	Information, publications et relations publiques	3 246	3 839
624	Transports : biens, élèves, personnel	3 090	4 080
625	Déplacements, missions et réceptions	19 163	16 882
626/7	Frais postaux, de télécommunications, services bancaires	16 755	13 134
628	Cotisations et divers	71 824	69 410
	<b>SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>136 889</b>	<b>122 753</b>
63	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>		
635	Impôts et taxes y compris fonciers	12 118	11 615
637	Autres impôts divers	0	0
	<b>SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>12 118</b>	<b>11 615</b>
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
651	Redevances brevets, licences	1 070	963
654	Pertes sur créances irrécouvrables	80	1 185
655	Quote part frais sur opérations faites en commun	0	0
658	Charges diverses de gestion courante	23	25
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 173</b>	<b>2 173</b>
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
6614 à 6618	Charges d'intérêts	134 630	136 068
667	Charges financières nettes sur gestion	0	0
	<b>SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>134 630</b>	<b>136 068</b>
68	<b>AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
681	Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement	223 452	214 286
6815	Dot. aux provisions pour risques	0	0
6816/7	Dot. aux provisions pour dépréciations	0	586
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0
	<b>SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>223 452</b>	<b>214 872</b>
<b>B2</b>	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>1 351 999</b>	<b>1 305 635</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)</b>	<b>2 260 409</b>	<b>2 195 399</b>
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES</b>		
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	243	0
672	Charges sur exercices antérieurs	25 603	3 186
675	Valeurs comptables nettes des éléments d'actif cédés	0	0
678	Autres charges exceptionnelles	0	0
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	0	0
<b>I</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>25 846</b>	<b>3 186</b>
<b>K</b>	<b>(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>2 286 255</b>	<b>2 198 585</b>
<b>*</b>	<b>(K-L) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>132 052</b>	<b>87 261</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>2 418 308</b>	<b>2 285 846</b>



<b>GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :</b>  <b>GS.CFRD</b> <span style="float: right;"><b>OGEC CHABRILLAN</b></span>
---

ORGANISME DE GESTION	ETABLISSEMENT
31/08/2016	31/08/2015

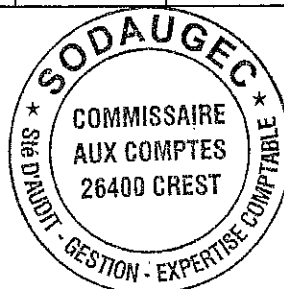
PRODUITS		N	N-1
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE		
7061	<b>PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)</b>		
70611	Participation des familles : enseignement	413 787	396 960
70612	Participation des familles : restauration	447 352	416 356
70613	Participation des familles : hébergement	0	0
70614	Participation des familles : transport scolaire	0	0
70618	Différentiel positif	350 371	345 326
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	-30 384	-26 494
<b>D</b>	<b>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</b>	<b>1 181 125</b>	<b>1 132 148</b>
7065	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES</b>		
70651	Participation Etat	307 824	299 308
70652	Participation Régions	124 218	123 269
70653	Participation Départements	204 528	205 228
70654	Participation Communes	235 633	220 340
	<b>SOUS TOTAL</b>	<b>872 203</b>	<b>848 145</b>
7066	<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>		
7066	Participations par établissements publics	0	0
7067	Entreprises et organismes privés	0	0
7068	Autres participations	0	0
	<b>SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>872 203</b>	<b>848 145</b>
74	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>		
741	Subventions Etat	3 092	947
742	Subventions Régions	4 503	4 733
743	Subventions Départements	6 443	6 310
744	Subventions Communes	0	0
748	Subventions autres	5 461	2 570
749	Report de subventions (à déduire)	0	0
<b>F</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>19 499</b>	<b>14 559</b>
708	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>		
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	0	0
7082	Prestations annexes aux élèves	190 938	169 405
7083	Prestations diverses aux tiers	6 971	8 416
7086	Prestations diverses de formation permanente	0	0
	<b>SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>197 908</b>	<b>177 821</b>
701/713	<b>CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</b>		
72	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		
75	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
754	Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	0	0
755	Remboursement des frais	7 037	6 324
757	Quote-part éléments des fonds associatifs versés au compte de résultat	0	0
758	Autres produits divers de gestion courante	82 990	74 829
	<b>SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>90 027</b>	<b>81 153</b>
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
78	<b>REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
7815	Reprise sur provisions pour risques	0	0
7816	Reprise sur provisions pour dépréciations	589	1 435
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	0
	<b>SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>589</b>	<b>1 435</b>
790	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>5 786</b>	<b>10 383</b>
<b>G</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>294 310</b>	<b>270 792</b>
<b>H</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)</b>	<b>2 367 137</b>	<b>2 265 643</b>
77/78	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS ET DIVERS</b>	<b>763</b>	<b>1 680</b>
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	952	1 135
772	Produits sur exercices antérieurs	43 492	4 472
775	Produits des cessions d'éléments d'actif & autres prod except	0	0
787	Reprise sur provisions exceptionnelles	0	0
<b>J</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>45 206</b>	<b>7 287</b>
<b>L</b>	<b>(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>2 418 308</b>	<b>2 285 846</b>
*	<b>(K-L) RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE</b>		
	<b>TOTAUX</b>	<b>2 418 308</b>	<b>2 285 846</b>



## BILAN OGEC CHABRILLAN

## PASSIF AU 31-08-16

	PASSIF	AVANT AFFECTATION N	AFFECTATION N	APRES 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	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>				
	- Valeur du patrimoine Intégré				
	- Fonds statutaire	792 735		792 735	792 735
	- Apports sans droit de reprise	4 573		4 573	4 573
	- Libéralités ayant le caractère d'apport				
	- Subv. d'investiss. affectées à des biens renouvelables				
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE...</b>	<b>797 308</b>		<b>797 308</b>	<b>797 308</b>
	<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
	- Valeurs des biens affectés				
	- Valeurs des biens non affectés				
	- Libéralités				
	- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	365 484		365 484	323 484
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE...</b>	<b>365 484</b>		<b>365 484</b>	<b>323 484</b>
<b>RESERVES</b>					
- Réserves générales de gestion					
- Réserves statutaires					
- Réserves d'investissement					
- Réserves de Trésorerie					
- Autres réserves	316 764		316 764	316 764	
<b>TOTAL RESERVES...</b>	<b>316 764</b>		<b>316 764</b>	<b>316 764</b>	
<b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>					
- Report à nouveau	-218 172	87 261	-130 911	-218 172	
- Résultat de l'exercice	132 052		132 052	87 261	
<b>TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU...</b>	<b>-86 120</b>		<b>1 141</b>	<b>-130 911</b>	
<b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES</b>		<b>BRUT</b>	<b>AMORTISSEMENT</b>	<b>NET</b>	
- Subv. d'invest. affectées à des biens non renouvelables					
- Subv. d'invest. reçues avec obligation d'amortissement	45 898		-42 654	3 244	4 007
- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires					
- Autres subventions d'investissement amortissables					
<b>TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES...</b>	<b>45 898</b>		<b>-42 654</b>	<b>3 244</b>	<b>4 007</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)</b>	<b>1 439 334</b>		<b>1 483 941</b>	<b>1 310 652</b>	
F O N D S  D E D I 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>					
P R O V	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	- Pour gros entretiens				
- Pour autres risques					
- Pour indemnités de départ à la retraite					
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>					
D E T T E S	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>				
	- Capital emprunté	2 934 422		2 934 422	3 161 164
	- Intérêts	3 538		3 538	3 667
	<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT...</b>	<b>2 937 960</b>		<b>2 937 960</b>	<b>3 164 831</b>
	<b>AUTRES DETTES</b>				
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0		0	0
	- Fournisseurs et comptes rattachés	122 371		122 371	96 803
	- Familles / Avances et acomptes reçus	100 621		100 621	91 771
	- Dettes relatives au personnel	47 927		47 927	57 690
	- Etat et autres collectivités publiques	18 957		18 957	5 263
- Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés	0		0	0	
- Autres dettes	34 482		34 482	36 621	
<b>TOTAL AUTRES DETTES...</b>	<b>324 359</b>		<b>324 359</b>	<b>288 349</b>	
R E G U L	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			0	0
	- Familles / droits d'inscription				
	- Autres				
<b>TOTAL DETTES &amp; ASSIMILEES (IV)</b>	<b>3 262 320</b>		<b>3 262 320</b>	<b>3 453 180</b>	
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>4 701 654</b>		<b>4 746 281</b>	<b>4 763 832</b>	



## BILAN OGEC CHABRILLAN

## ACTIF AU 31-08-16

	ACTIF	VALEUR BRUTE (N)	AMORTISSEMENT & 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 valeurs similaires	17 675	13 714	3 961	0
	- Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 675	13 714	3 961	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains				
	- Aménagement de terrains	4 911	4 911	0	0
	- Constructions sur sol propre (et leurs installations, agencements, aménagements)				
	- Constructions sur sol autrui (et leurs installations, agencements, aménagements)	7 227 517	3 654 761	3 572 756	3 750 297
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	367 633	280 646	86 987	87 123
	- Matériel de transport				
	- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	479 302	410 564	68 739	58 985
	- Immobilisations grévées de droit				
	- Immobilisations en cours	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 079 363	4 350 882	3 728 481	3 896 406	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
- Participations	15	0	15	15	
- Créances rattachées à des participations					
- Autres titres immobilisés					
- Prêts					
- Dépôts et cautionnements	16	0	16	16	
- Autres créances immobilisées					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31	0	31	31	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	8 097 070	4 364 596	3 732 473	3 896 437	
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN COURS				
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
	- Fournisseurs débiteurs	9 466	0	9 466	2 704
	- Familles ou élèves	2 742	1 943	800	432
	- Personnel et charges sociales à récupérer	27 485	0	27 485	31 675
	- Collectivités publiques	252 120	0	252 120	167 292
	- Débiteurs divers	1 086	0	1 086	4 695
	TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	292 899	1 943	290 957	206 798
	PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
	- Placements	50 258	0	50 258	50 258
	- Intérêts courus non échus				
	TOTAL PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES	50 258		50 258	50 258
	DISPONIBILITES				
	- Banques, établissements financiers & assimilés	608 502	0	608 502	549 523
	- Caisse	217	0	217	3 577
- Régies d'avances et accreditifs					
TOTAL DISPONIBILITES	608 719		608 719	553 099	
R E G U L	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	63 853	0	63 853	57 239
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILI (II)	1 015 730	1 943	1 013 788	867 395	
INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)					
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	9 112 800	4 366 539	4 746 261	4 763 831	



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les documents ci-joints ont été établis dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre ,
- indépendance des exercices,

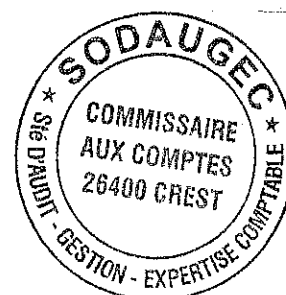
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -





**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

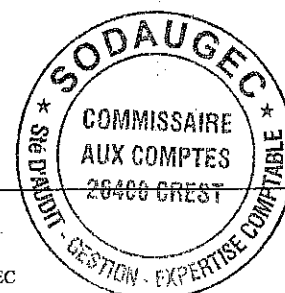
**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	14 010	4 663
Terrains	4 911		
Constructions sur sol d'autrui	6 742 116		4 601
Installations générales agencements aménagements des constructions	478 802		1 997
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	214 598		9 219
Installations générales agencements aménagements divers	130 928		14 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 934		22 367
Emballages récupérables et divers	308 207		2 376
TOTAL	8 047 497		54 826
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	16		
TOTAL	31		
TOTAL GENERAL	8 061 538		59 489

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		997	17 675	17 675
Terrains				4 911	4 911
Constructions sur sol d'autrui				6 746 717	6 746 717
Installations générales agencements aménagements constr.				480 800	480 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 378		222 439	222 439
Installations générales agencements aménagements divers		1		145 194	145 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				190 302	190 302
Emballages récupérables et divers			21 582	289 001	289 001
TOTAL			22 959	8 079 363	8 079 363
Autres participations				15	15
Prêts, autres immobilisations financières				16	16
TOTAL				31	31
TOTAL GENERAL			23 957	8 097 070	8 097 070

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 010	702	997	13 714
Terrains	4 911				4 911
Constructions sur sol d'autrui	3 123 038	172 726			3 295 764
Installations générales agencements aménagements constr.	347 583	11 415			358 998
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	194 436	13 227	1 378		206 285
Installations générales agencements aménagements divers	63 968	10 393			74 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	159 849	6 412			166 261
Emballages récupérables et divers	257 307	8 578	21 582		244 303
TOTAL	4 151 091	222 751	22 960		4 350 882
TOTAL GENERAL	4 165 101	223 452	23 957		4 364 596



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

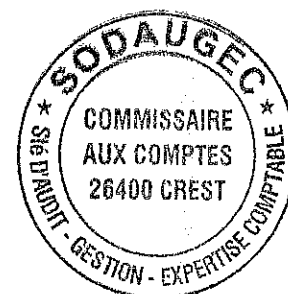
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	702				
Constructions sur sol d'autrui	172 726				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 415				
Instal.techniques matériel outillage indus	13 227				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 393				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 412				
Emballages récupérables et divers	8 578				
TOTAL	222 751				
TOTAL GENERAL	223 452				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 532		80	509	1 943
TOTAL	2 532		80	509	1 943
TOTAL GENERAL	2 532		80	509	1 943
Dont dotations et reprises d'exploitation			589		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16	16	
Clients douteux ou litigieux	1 943	1 943	
Autres créances clients	800	800	
Personnel et comptes rattachés	22 340	22 340	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 144	5 144	
Divers état et autres collectivités publiques	252 120	252 120	
Groupe et associés	398	398	
Débiteurs divers	8 873	8 873	
Charges constatées d'avance	63 853	63 853	
TOTAL	355 487	355 487	



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	125	125		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 881 065	201 718	816 183	1 863 164
Emprunts et dettes financières divers	56 771	11 036	45 735	
Fournisseurs et comptes rattachés	122 371	122 371		
Personnel et comptes rattachés	1 127	1 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 800	46 800		
Autres impôts taxes et assimilés	18 957	18 957		
Groupe et associés	12 148	12 148		
Autres dettes	62 790	62 790		
<b>TOTAL</b>	<b>3 202 154</b>	<b>477 072</b>	<b>861 918</b>	<b>1 863 164</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 252			

### Dettes congés payés :

A la clôture des comptes, le solde dû de congés payés est nul ; aucune provision pour congés payés n'a été comptabilisée.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

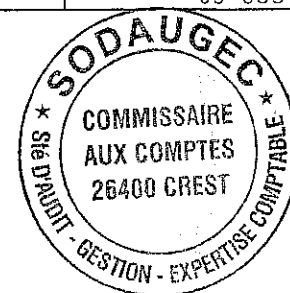
Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction des risques encourus est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation compte tenu des éléments connus à la date de clôture de l'exercice.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 538
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 668
Dettes fiscales et sociales	27 765
Autres dettes	1 237
<b>Total</b>	<b>62 208</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	63 853
<b>Total</b>	<b>63 853</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		938 516
INTERET COURUS SUR EMPRUNTS	938 516	
Total (1)		938 516

Engagements reçus

L'OGEC Chabrillan a souscrit au fil des années pour 4 477 971 € d'emprunts, dont 2 881 065 € restant dû au 31/08/2016.

Ces emprunts sont garantis par des tiers, ce qui représente pour l'OGEC Chabrillan des engagements reçus.

Ceux-ci s'élèvent à 3 275 628 € au 31/08/2016 et se décomposent ainsi :

- caution reçue de SACCEF à hauteur de 15 % sur le prêt caisse d'épargne de 2 357 319 € soit 353 598 €

- caution reçue de SIAGI à hauteur de 15 % sur le prêt caisse d'épargne de 2 357 319 € soit 353 598 €

- caution reçue du Conseil Général à hauteur de 50 % sur le prêt caisse d'épargne de 2 357 319 € soit 1 178 660 €

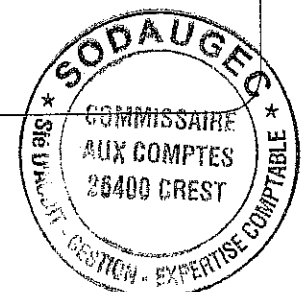
- caution reçue de SACCEF à hauteur de 15 % sur le prêt caisse d'épargne de 1 036 653 € soit 155 498 €

- caution reçue de SIAGI à hauteur de 15 % sur le prêt caisse d'épargne de 1 036 653 € soit 155 498 €

- caution reçue de la Ville de Montélimar à hauteur de 50 % sur le prêt caisse d'épargne de 1 036 653 € soit 518 327 €

- caution reçue de la Ville de Montélimar à hauteur de 50 % du capital restant dû sur le prêt caisse d'épargne de 600 000€ à l'origine soit 290 389€ au 31/08/2016

- caution reçue de la Compagnie européenne de garanties et cautions à hauteur de 44 % du capital restant dû sur le prêt caisse d'épargne de 600 000€ à l'origine soit 255 542 € au 31/08/2016

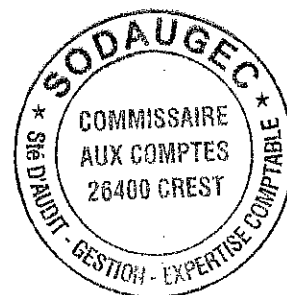


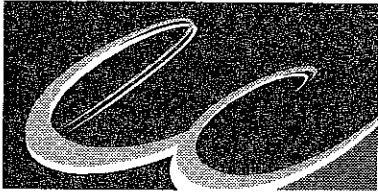
## ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

### Engagement en matière de pensions et retraites

Aucune provision constatée à la clôture des comptes. L'OGEC Chabrillan a souscrit un contrat avec DEXIA concernant les indemnités de fin de carrières.





# SODAU GEC

**SOCIETE D'AUDIT - GESTION - EXPERTISE COMPTABLE**

INSCRITE AU TABLEAU DES EXPERTS COMPTABLES DE LYON

INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE GRENOBLE

SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 350.000 € - R.C.S. DIE 378 611 222 00019 - APE 6920 Z

**OGEC CHABRILLAN  
LYCEE CHABRILLAN  
ROUTE DE DIEULEFIT  
26200 MONTELIMAR**

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS COURANTES OU SPECIFIQUES**

### **EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016**

Mesdames, Messieurs,

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.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En vertu du décret 2004-76 du 20 janvier 2004 portant application de l'article 261-7-1°d du CGI et l'article 242 c 1B du même code, disposant que le commissaire aux comptes doit établir un rapport sur les conventions prévoyant la rémunération des dirigeants sociaux, nous vous informons qu'aucune convention de cette nature n'existe et qu'aucun dirigeant social n'est rémunéré.

Siège Social : **Cabinet de CREST**

16, Rue Jean XXIII - B.P. 318 - 26400 CREST

Tél. 04.75.25.06.35 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.76.73.66

E-mail : [sodaugec@wanadoo.fr](mailto:sodaugec@wanadoo.fr)

**Cabinet de DIE**

13, rue Saint-Vincent - B.P. 16 - 26150 DIE

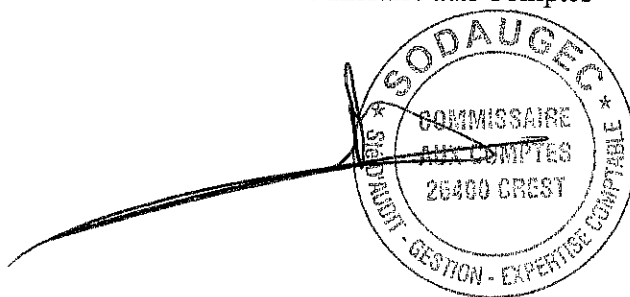
Tél. 04.75.22.24.84 (lignes groupées) - Télécopie 04.75.22.19.25

E-mail : [sodaugec-die@wanadoo.fr](mailto:sodaugec-die@wanadoo.fr)

Nous n'avons pas été avisés par votre Conseil d'Administration de l'existence de convention réglementée liant les administrateurs à l'association.

Fait à Crest, le 16 décembre 2016

Pour la SA SODAUDEC  
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc CHABAL.