



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 65 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 67 64
Site internet : www.kpmg.fr

O.G.E.C. de La Providence

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 août 2011
O.G.E.C. de La Providence
6 rue de Neuville - BP 28 - 76240 Le Mesnil Esnard
Ce rapport contient 24 pages
Référence : CDY-EM

KPMG Audit Normandie,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Caen.

Siège social :
KPMG Audit Normandie
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair
Cedex
Capital : 200 000 €
Code APE 6920Z
612 772 667 R.C.S. Caen
TVA Union Européenne
FR 48 61 27 72 667



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 65 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 67 64
Site internet : www.kpmg.fr

O.G.E.C. de La Providence

Siège social : 6 rue de Neuville - BP 28 - 76240 Le Mesnil Esnard

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association O.G.E.C. de La Providence, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1

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.

2**Justification des appréciations**

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

La note 1.3.3 de l'annexe des comptes expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions d'investissement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3**Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Bois Guillaume, le 14 décembre 2011

KPMG Audit Normandie


Christine Doisy

BILAN

ACTIF		EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT	
		MONTANT BRUT	AMORT. OU PROV.	MONTANT NET	au: 31/08/2010	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	7 154	4 465	2 689	5 127
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		total	7 154	4 465	2 689	5 127
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	6 027 346	1 658 844	4 368 502	3 237 794
Inst. techniques, mat. out. Industriels		1 776 847	1 342 359	434 488	352 809	
Autres immobilisations corporelles		3 100 855	2 228 248	872 607	653 921	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		490 311		490 311	1 450 232	
	Avances et acomptes					
	total	11 395 359	5 229 451	6 165 908	5 694 756	
Immobilisations financières (2)	Participations	168		168	168	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	150 225	21 822	128 403	148 865	
	Prêts	9 338		9 338	11 794	
	Autres immobilisations financières	235		235	235	
	total	159 966	21 822	138 144	161 062	
TOTAL I		11 562 479	5 255 738	6 306 741	5 860 945	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		total	0	0	0	0
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	98 835	74 654	24 181	24 819
		Autres créances	302 849		302 849	282 121
		total	401 684	74 654	327 030	306 940
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		1 481 380		1 481 380	1 858 091	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		464 248		464 248	209 851	
	Charges constatées d'avance(4)	92 177		92 177	82 833	
	TOTAL II	2 439 489	74 654	2 364 835	2 457 715	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	14 001 968	5 330 392	8 671 576	8 318 660	
RENVOIS	(1) dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) dont à plus d'un an (brut)					
Le Commissaire aux Comptes						
KPMG AUDIT NORMANDIE						
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

BILAN

PASSIF (avant répartition)		Exercice	Exercice Précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	3 181 956	2 969 284
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	329 327	212 672
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports et subv. inv. biens renouvelables	867 009	657 421
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	186 086	160 018	
Provisions règlementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total		4 564 378	3 999 395
I			
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	80 988	80 141
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		80 988	80 141
II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 371 784	3 375 683
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 923	36 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 470	68 530
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 086	492 889
	Dettes fiscales et sociales	151 399	151 070
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 335	
	Autres dettes	83 439	61 933
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	36 774	52 576	
Total		4 026 210	4 239 124
III			
Ecart de conversion passif			
IV			
Total du passif		8 671 576	8 318 660
(I+II+III+IV)			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Le Commissaire aux Comptes
KPMG AUDIT NORMANDIE

COMPTE DE RESULTAT

		Exercice	Exercice Précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Biens		
	Production vendue Services liés à des financements réglementaires	1 019 365	970 667
	Autres services	2 749 315	2 480 636
	Sous-total	3 768 680	3 451 303
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	18 632	20 209
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts et charges	48 938	31 219
	Cotisations		
Contributions volontaires			
Autres produits (1)	122 822	131 241	
Total des produits d'exploitation	3 959 072	3 633 972	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	16 026	16 422
	Variation des stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 243 210	1 259 596
	Impôts, taxes et versements assimilés	93 039	91 380
	Salaires et traitements	1 097 232	1 080 722
	Charges sociales	422 067	396 643
	amortissements	549 668	439 489
	- sur immobilisation provisions		
	Dotations - sur actif circulant : provisions	21 687	13 259
d'exploitation - pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	50 848	51 350	
Total des charges d'exploitation	3 493 777	3 348 861	
Résultat d'exploitation		465 295	285 111
Opér. commun	Exédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	32 381	33 638
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprise sur provisions, transferts de charges	0	15 325
	Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 272	11 260	
Total des produits financiers	55 653	60 223	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	20 462	
	Intérêts et charges assimilées	145 618	136 839
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	166 080	136 839	
Résultat financier		-110 427	-76 616
Résultat COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		354 868	208 495
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
	Immobilier		

Le Commissaire aux Comptes
KPMG AUDIT NORMANDIE

COMPTE DE RESULTAT (suite)

		Exercice	Exercice Précédent
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 720	18 286
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1 720	18 286
Charges Exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 261	14 109
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	27 261	14 109
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-25 541	- 4 177
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		4 016 445	3 712 481
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		3 687 118	3 499 809
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		329 327	212 672
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Le Commissaire aux Comptes
KPMG AUDIT NORMANDIE