



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Joël AYMARD  
Patrice PICQUART  
Jérôme RANOCCHI  
Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes

**OGEC VINCENT DE PAUL**  
**1 Rue Chiron**  
**84000 AVIGNON**

*Rapports du commissaire aux comptes*  
*sur les comptes annuels*  
*Exercice clos le 31 Août 2011*





**AXE-EXPERTISE**

Société d'Expertise Comptable

Société de Commissariat aux Comptes

*Joël AYMARD  
Patrice PICQUART  
Jérôme RANOCCHI  
Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes*

*Association OGEC Vincent de Paul*

*1, rue Chiron*

*84000 AVIGNON*

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

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire  
du 9 février 2012*

*Statuant sur les comptes de l'exercice clos  
le 31 Août 2011*

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire  
du 9 février 2012*

*Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,*

*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 OGEC Vincent de Paul - 1 rue Chiron - 84000 AVIGNON tels qu'ils sont joints au présent rapport,*

*- la justification de nos appréciations,*

*- les vérifications spécifiques prévues par la loi.*

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

## **I - Opinion sur les comptes annuels :**

*Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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.*

PP

## **II - Justification des appréciations :**

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

*Nous précisons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.*

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

## **III - Vérifications spécifiques :**

*Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

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

*Fait à Avignon,  
le 9 février 2012*

*Le commissaire aux comptes  
La Sté AXE EXPERTISE  
Patrice PICQUART*

**RAPPORT SPECIAL**  
*du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées*  
*Exercice clos le 31 Août 2011*

*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 avisées 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'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.*

*Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.*

*Fait à Avignon,  
le 9 février 2012*

*Le commissaire aux comptes*  
*La Sté AXE EXPERTISE*  
*Patrice PICQUART*

**BILAN ACTIF**

Période du 01/09/2010 au 31/08/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	385 696		385 696	7,03	385 696	7,03
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	113 351	101 459	11 891	0,22	10 982	0,20
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	3 773 739	3 009 734	764 005	13,92	922 468	16,95
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 142 103	919 201	222 901	4,05	198 053	3,64
Autres immobilisations corporelles	232 866	214 022	18 844	0,34	24 706	0,45
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	46 676		46 676	0,85		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	36 992		36 992	0,67	31 830	0,58
Autres immobilisations financières	239		239	0,00	239	0,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 731 661</b>	<b>4 244 417</b>	<b>1 487 244</b>	<b>27,10</b>	<b>1 573 974</b>	<b>28,92</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	66 215	3 386	62 829	1,15	83 019	1,53
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	361		361	0,01	300	0,01
. Organismes sociaux	16 834		16 834	0,31	10 514	0,19
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 687		10 687	0,19	5 060	0,09
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 454		1 454	0,03	1 567	0,03
. Autres	480 335		480 335	8,75	587 925	10,60
Valeurs mobilières de placement	540 315		540 315	9,85	540 051	9,92
Disponibilités	2 730 756		2 730 756	49,77	2 525 593	46,41
Charges constatées d'avance	156 201		156 201	2,85	113 952	2,09
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 003 157</b>	<b>3 386</b>	<b>3 999 771</b>	<b>72,90</b>	<b>3 867 981</b>	<b>71,08</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>9 734 819</b>	<b>4 247 803</b>	<b>5 487 016</b>	<b>100,00</b>	<b>5 441 955</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/09/2010 au 31/08/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2010 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 158 529	21,11	1 103 330	20,27
Écarts de réévaluation				
Réserves	2 825 128	51,49	2 761 321	50,74
Report à nouveau	145 540	2,65	244 696	4,50
Résultat de l'exercice	-125 195	-2,27	-35 349	-0,64
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donation	118 532	2,16	148 911	2,74
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	86 211	1,57	93 345	1,72
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 208 747</b>	<b>76,70</b>	<b>4 316 253</b>	<b>79,31</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	171 693	3,13	187 749	3,45
<b>TOTAL (II)</b>	<b>171 693</b>	<b>3,13</b>	<b>187 749</b>	<b>3,45</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	274 919	5,01	251 227	4,62
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	245 978	4,48	220 883	4,06
Fournisseurs et comptes rattachés	188 918	3,44	123 207	2,26
Autres	337 978	6,16	290 014	5,33
Produits constatés d'avance	58 783	1,07	52 621	0,97
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 106 576</b>	<b>20,17</b>	<b>937 953</b>	<b>17,24</b>
Écarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 487 016</b>	<b>100,00</b>	<b>5 441 955</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Période du 01/09/2010 au 31/08/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	2 202 398		2 202 398	100,00	2 219 283	100,00	-16 885	-0,75
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>2 202 398</b>		<b>2 202 398</b>	<b>100,00</b>	<b>2 219 283</b>	<b>100,00</b>	<b>-16 885</b>	<b>-0,75</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			714 554	32,44	633 549	28,55	81 005	12,79
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					31 360	1,41	-31 360	-100,00
Autres produits			63 154	2,87	54 785	2,47	8 369	15,28
Reprise de provisions			20 050	0,91	15 259	0,69	4 791	31,40
Transfert de charges			109 620	4,98	94 364	4,25	15 256	16,17
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>907 378</b>	<b>41,20</b>	<b>829 317</b>	<b>37,37</b>	<b>78 061</b>	<b>9,41</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 109 776</b>	<b>141,20</b>	<b>3 048 601</b>	<b>137,37</b>	<b>61 175</b>	<b>2,01</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat			1 894	0,09	1 342	0,06	552	41,13
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			40 124	1,82	11 878	0,54	28 246	237,80
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			261	0,01	1 489	0,07	-1 228	-82,46
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>40 385</b>	<b>1,83</b>	<b>13 367</b>	<b>0,60</b>	<b>27 018</b>	<b>202,12</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			25 272	1,15	48 720	2,20	-23 448	-48,12
Sur opérations en capital			400	0,02			400	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 310	0,10	4 588	0,21	-2 278	-49,64
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>27 982</b>	<b>1,27</b>	<b>53 308</b>	<b>2,40</b>	<b>-25 326</b>	<b>-47,50</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>3 180 038</b>	<b>144,39</b>	<b>3 116 617</b>	<b>140,43</b>	<b>63 421</b>	<b>2,03</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-125 195</b>	<b>-5,67</b>	<b>-35 349</b>	<b>-1,58</b>	<b>-89 846</b>	<b>-254,16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 305 232</b>	<b>150,07</b>	<b>3 151 966</b>	<b>142,03</b>	<b>153 266</b>	<b>4,86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières			45 380	2,05	36 450	1,64	8 930	24,50
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			252 495	11,46	260 412	11,73	-7 917	-3,03
Services extérieurs			312 198	14,18	276 447	12,46	35 751	12,93
Autres services extérieurs			317 569	14,42	262 595	11,83	54 974	20,93
Impôts, taxes et versements assimilés			123 966	5,63	113 550	5,12	10 416	9,17
Régimes et traitements			1 264 937	57,43	1 210 453	54,54	54 484	4,50
Charges sociales			592 445	26,90	536 311	24,17	56 134	10,47
Autres charges de personnel			50 174	2,28	58 741	2,65	-8 567	-14,57
Subventions accordées par l'association					395	0,02	-395	-100,00



### COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2010 au 31/08/2011

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>		<b>Exercice clos le</b> 31/08/2011 (12 mois)		<b>Exercice précédent</b> 31/08/2010 (12 mois)		<b>Variation</b> absolue (12 mois)		<b>%</b>		
Dotations aux amortissements		289 636	13,15	294 290	13,26	-4 654		-1,57		
Dotations aux provisions		5 916	0,27	7 661	0,35	-1 745		-22,77		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées										
Autres charges		37 153	1,69	42 574	1,92	-5 421		-12,72		
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>		<b>3 291 869</b>	149,47	<b>3 099 878</b>	139,69	<b>191 991</b>				
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				13 312	0,60	-13 312		-100,00		
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées				-0	0,00					
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements										
<b>Total des charges financières (III)</b>				<b>-0</b>	0,00					
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>										
Sur opérations de gestion		7 987	0,36	17 066	0,77	-9 079		-53,19		
Sur opérations en capital				290	0,01	-290		-100,00		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>7 987</b>	0,36	<b>17 355</b>	0,78	<b>-9 368</b>		-53,97		
Participation des salariés aux résultats (V)										
Impôts sur les sociétés (VI)		5 376	0,24	21 420	0,97	-16 044		-74,89		
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>3 305 232</b>	150,07	<b>3 151 966</b>	142,03	<b>153 266</b>		4,86		
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>										
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 305 232</b>	150,07	<b>3 151 966</b>	142,03	<b>153 266</b>		4,86		

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

**PRODUITS :**

Bénévolat  
Restations en nature  
Dons en nature

**TOTAL**

**CHARGES :**

Cours en nature  
Mise à disposition gratuite de biens et services  
Personnel bénévole

**TOTAL**