

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

ACTIF	Exercice du 01/09/11 au 31/08/12			01/09/10 au 31/08/11
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	170 220	142 287	27 933	12 581
Autres immobilisations corporelles	21 673	21 360	313	1 976
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	191 892	163 647	28 246	14 557
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 400		11 400	11 400
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	16 636	7 731	8 905	7 247
Autres	93 341		93 341	71 120
Valeurs mobilières de placement	82 000		82 000	81 194
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	785 677		785 677	759 345
Charges constatées d'avance	17 811		17 811	17 882
TOTAL (III)	1 006 864	7 731	999 133	948 188
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 198 757	171 378	1 027 379	962 745

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

PASSIF	Du 01/09/11 au 31/08/12	Du 01/09/10 au 31/08/11
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	749 338	680 163
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	51 571	69 175
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	800 909	749 338
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	95 556	89 085
TOTAL (III)	95 556	89 085
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 040	12 200
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 272	60 570
Dettes fiscales et sociales	46 768	44 570
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 577	5 735
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 258	1 248
TOTAL (V)	130 915	124 322
(VI)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 027 379	962 745

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

		Du 01/09/11 au 31/08/12	Du 01/09/10 au 31/08/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	440 979	430 787
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	224 225	206 442
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	85 059	48 201
	Cotisations		7
	Autres produits	25 381	35 022
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	775 644	720 459
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	5 126	5 398
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	365 980	329 962
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 262	11 344
	Rémunérations du personnel	193 692	196 845
	Charges sociales	59 109	60 992
	Dotations aux amortissements	8 572	8 381
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	772	
Dotations aux provisions	87 456	82 385	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	159	4 141	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	735 129	699 448
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 621	50 943
	Reprises sur provisions et transferts de charges	806	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	13 427	50 943
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		806
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		806
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	13 427	50 137
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		39
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		39

10160 - OGE C SAINTE MARIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

		Du 01/09/11 au 31/08/12	Du 01/09/10 au 31/08/11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	741	1 260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	741	1 260
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-741	-1 221
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	1 631	752
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	TOTAL DES PRODUITS	789 071	771 441
	TOTAL DES CHARGES	737 501	702 266
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 571	69 175
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		
	TOTAL	51 571	69 175

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 027 378.98 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 51 570.57 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/10/2012 par les dirigeants.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables 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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires du plan comptable particulier des établissements d'enseignements privés sous contrat, et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, à partir d'une comptabilité d'engagement. (Dettes et créances acquises)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Mat et Mobilier classes+institut	de 3 à 10 ans
- Mat et Mobilier bibliothèque	de 5 à 10 ans
- Mat et Mobilier ateliers	10 ans
- Mat et Mobilier dortoirs	de 5 à 10 ans
- Mat et Mobilier cuisine	de 5 à 10 ans
- Matériel de protection	de 4 à 7 ans
- Mat et Mob caté et divers	5 ans
- Mat et Mob bureau	de 3 à 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		160 042		22 261
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	21 673		1 836
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		181 714		24 097
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			181 714		24 097

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			12 083	170 220	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		1 836	21 673	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			13 919	191 892	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				13 919	191 892	

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agenc. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		147 461	6 909	12 083	142 287
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	19 697	1 663		21 360
	TOTAL	167 157	8 572	12 083	163 647
	TOTAL GENERAL	167 157	8 572	12 083	163 647

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 731	7 731	
	Autres créances clients		8 905	8 905	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 881	1 881	
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés		90 172	90 172	
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		12 688	12 688		
Charges constatées d'avance		17 811	17 811		
TOTAUX			139 188	139 188	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 811
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	17 811

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	97 728
TOTAL	97 728

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		64 272	64 272		
Personnel & comptes rattachés		21 230	21 230		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		16 783	16 783		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée		1 631	1 631		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		7 123	7 123		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		18 617	18 617		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 258	1 258		
TOTAUX		130 915	130 915		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 258
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 258

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 797
Dettes fiscales et sociales	37 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	76 627

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 200.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

1°) Personnel non enseignant

Les indemnités de fin de carrière évaluées au sein de l'entité relèvent des dispositions de la convention collective des personnes des services administratifs et économiques, des personnes d'éducation et des documentalistes des établissements d'enseignement privé.

La méthode de calcul retenue est la méthode prospective. Elle prend en compte l'ensemble des salariés : la Directrice de l'Ecole n'est pas incluse dans l'évaluation.

A la date de clôture de l'exercice, le Passif social est évalué à 9 200 Euros. Ce montant figure au passif du bilan au 31 Août 2012 au compte 153000.

Le passif social est une dette latente, résultant des engagements de l'entité à l'égard de ses salariés en matière d'indemnités de fin de carrière, qui n'existe pas au jour où elle est appréciée, mais qui existera probablement dans le futur.

2°) Personnel Enseignant

En ce qui concerne le personnel enseignant, une cotisation a été versée auprès de la Caisse Fédération Continentale jusqu'au 31-12-2010, date de fin de l'accord.

Suite à la Loi CENSI, les indemnités de fin de carrière versée par les établissements disparaît progressivement. De ce fait, il n'y a plus de versement de cotisations.

10160 - OGEC SAINTE MARIE

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant dans le compte de résultat s'élève à 4305.60 €.

ANNEXE

Du 01/09/2011 au 31/08/2012

LES EFFECTIFS

L'effectif au 31-12-2011 en Equivalent Temps Plein (ETP) est de :

Cadres : 1

Employés : 7

Ci-dessous, effectif réel - personnes physiques - au 31 Août de chaque année :

	31/08/2012	31/08/2011
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	16.00	16.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ◆ THIERY Eric
- ◆ LOTH Yohan
- ◆ L'HERISSON Bernard

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2012

OGEC SAINTE MARIE

Siège social : 14 rue de la Fraternité
89000 AUXERRE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE CHAMPAGNE ET PRÈS LA COUR D'APPEL DE REIMS

SA AU CAPITAL DE 138 150 EUROS - RCS TROYES B 421 325 424 - CODE APE 6901Z
SIÈGE SOCIAL : 2 BIS, RUE VEUVE BÉNARD-BODIÉ - 10600 LA CHAPELLE SAINT LUC
TÉL. 33 03 25 73 26 96 - FAX 33 03 25 73 48 18





COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ◆ THIERY Eric
- ◆ LOTH Yohan
- ◆ L'HERISSON Bernard

OGEC SAINTE MARIE
14 rue de la Fraternité
89000 AUXERRE

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OGEC SAINTE MARIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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.

.../...

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE CHAMPAGNE ET PRÈS LA COUR D'APPEL DE REIMS

SA AU CAPITAL DE 138 150 EUROS - RCS TROYES B 421 325 424 - CODE APE 6901Z
SIÈGE SOCIAL : 2 BIS, RUE VEUVE BÉNARD-BODIÉ - 10600 LA CHAPELLE SAINT LUC
TÉL. 33 03 25 73 26 96 - FAX 33 03 25 73 48 18



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 – JUSTIFICATION DES 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 :

L'analyse par sondage des enregistrements comptables se rapportant aux achats et à la trésorerie, n'ont relevé aucune anomalie significative.

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 & INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'autres observations 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Chapelle Saint Luc, le 29 février 2013

Pour la S.A. INTERCOMEX,

Le Président

Éric THIERY

*Commissaire aux Comptes Inscrit
Membre de la Compagnie Régionale de Reims*