



Société d' Expertise Comptable et 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
Exercice clos le 31 Août 2012*





Société d' Expertise Comptable et 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 11 février 2013*

*Statuant sur les comptes de l'exercice clos
le 31 Août 2012*



RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
du 11 février 2013*

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 2012, 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.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 3 « Notes sur le bilan actif » de l'annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2012 concernant le solde de l'année 2011 de la subvention à recevoir pour l'Unité de Formation par l'Apprentissage (UFA).

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, 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 moral 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 11 février 2013*

*Le commissaire aux comptes
La S^{te} AXE EXPERTISE
Patrice PICQUART*

RAPPORT SPECIAL
du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 Août 2012

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 11 février 2013*

Le commissaire aux comptes
La Sté AXE EXPERTISE
Patrice RICQUART

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	385 696		385 696	6,30	385 696	7,03
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	117 009	113 479	3 530	0,06	11 891	0,22
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	3 802 859	3 171 804	631 055	10,31	764 005	13,92
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 156 020	956 283	199 737	3,26	222 901	4,06
Autres immobilisations corporelles	232 911	219 876	13 035	0,21	18 844	0,34
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	772 959		772 959	12,63	46 676	0,85
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	43 368		43 368	0,71	36 992	0,67
Autres immobilisations financières	239		239	0,00	239	0,00
TOTAL (I)	6 511 062	4 461 443	2 049 619	33,48	1 487 244	27,10
STOCKS ET EN COURS:						
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	264 940	3 386	261 554	4,27	62 829	1,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	72		72	0,00	361	0,01
. Organismes sociaux	15 451		15 451	0,25	16 834	0,31
. Etat, impôts sur les bénéfices					10 687	0,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 841		9 841	0,16	1 454	0,03
. Autres	777 428		777 428	12,70	480 335	8,76
Valeurs mobilières de placement	649 940		649 940	10,62	540 315	9,85
Disponibilités	2 212 863		2 212 863	36,15	2 730 756	49,77
Charges constatées d'avance	144 463		144 463	2,36	156 201	2,85
TOTAL (II)	4 074 998	3 386	4 071 612	66,52	3 999 771	72,90
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Cartes de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	10 586 060	4 464 829	6 121 231	100,00	5 487 016	100,00

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 209 389	19,76	1 158 529	21,11
Ecart de réévaluation				
Réserves	2 825 128	46,15	2 825 128	51,49
Report à nouveau	20 346	0,33	145 540	2,65
Résultat de l'exercice	-46 074	-0,74	-125 195	-2,27
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donation	434 353	7,10	118 532	2,16
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	104 975	1,71	86 211	1,57
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	4 548 116	74,30	4 208 747	76,70
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	168 790	2,76	171 693	3,13
TOTAL (II)	168 790	2,76	171 693	3,13
FONDS DEDIÉS				
- Sur subventions de fonctionnement				
- Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	465 940	7,61	274 919	5,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	236 756	3,87	245 978	4,48
Fournisseurs et comptes rattachés	198 818	3,25	188 918	3,44
Autres	426 154	6,95	337 978	6,16
Produits constatés d'avance	76 656	1,25	58 783	1,07
TOTAL (IV)	1 404 325	22,94	1 106 576	20,17
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	6 121 231	100,00	5 487 016	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	2 508 992		2 508 992	100,00	2 202 398	100,00	306 594	13,92	
Montants nets produits d'expl.	2 508 992		2 508 992	100,00	2 202 398	100,00	306 594	13,92	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			635 931	25,35	714 554	32,44	-78 623	-10,99	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			54 737	2,18	63 154	2,87	-8 417	-13,32	
Reprise de provisions			5 309	0,21	20 050	0,91	-14 741	-73,61	
Transfert de charges			13 006	0,52	109 620	4,98	-96 614	-88,13	
Sous-total des autres produits d'exploitation			708 983	28,26	907 378	41,20	-198 395	-21,85	
Total des produits d'exploitation (I)			3 217 975	128,26	3 109 776	141,20	108 199	3,48	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			2 636	0,11	1 894	0,09	742	39,18	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			43 770	1,74	40 124	1,82	3 646	9,09	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			165	0,01	261	0,01	-96	-36,77	
Total des produits financiers (III)			43 934	1,75	40 385	1,83	3 549	8,79	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			426	0,02	25 272	1,15	-24 846	-98,30	
Sur opérations en capital					400	0,02	-400	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges					2 310	0,10	-2 310	-100,00	
Total des produits exceptionnels (IV)			426	0,02	27 982	1,27	-27 556	-98,47	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 264 972	130,13	3 180 038	144,39	84 934	2,67	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-46 074	-1,83	-125 195	-5,67	79 121	63,20	
TOTAL GENERAL			3 311 046	131,97	3 305 232	150,07	5 814	0,18	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			36 845	1,47	45 380	2,06	-8 535	-18,60	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			314 919	12,55	252 495	11,46	62 424	24,72	
Services extérieurs			239 693	9,55	312 198	14,18	-72 505	-23,21	
Autres services extérieurs			235 167	9,37	317 569	14,42	-82 402	-25,94	
Impôts, taxes et versements assimilés			127 317	5,07	123 966	5,63	3 351	2,70	
Salaires et traitements			1 355 632	54,03	1 264 937	57,43	90 695	7,17	
Charges sociales			605 583	24,14	592 445	26,90	13 138	2,22	
Autres charges de personnel			47 558	1,90	50 174	2,28	-2 616	-5,20	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association	1 548	0,06			1 548	N/S
Dotations aux amortissements	291 381	11,61	289 636	13,15	1 745	0,60
Dotations aux provisions	2 406	0,10	5 916	0,27	-3 510	-59,32
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	33 541	1,34	37 153	1,69	-3 612	-9,71
Total des charges d'exploitation (I)	3 291 588	131,19	3 291 869	149,47	-281	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 106	0,20			5 106	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	5 106	0,20			5 106	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	5 184	0,21	7 987	0,36	-2 803	-35,08
Sur opérations en capital	181	0,01			181	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 365	0,21	7 987	0,36	-2 622	-32,02
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	8 987	0,36	5 376	0,24	3 611	67,17
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 311 046	131,97	3 305 232	150,07	5 814	0,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	3 311 046	131,97	3 305 232	150,07	5 814	0,18
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						