



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 Commissaire aux Comptes
31 août 2013*

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 12 février 2014

Statuant sur les comptes de l'exercice clos
le 31 Août 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
du 12 février 2014*

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 2013, 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 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.

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.

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 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'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 12 février 2014*

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

RAPPORT SPECIAL
du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 Août 2013

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

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 12 février 2014*

Le commissaire aux comptes
La Sté AXE EXPERTISE
Patrice PICQUART

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2012 (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	6,37	385 696	6,30
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	126 233	116 414	9 819	0,16	3 530	0,06
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	4 595 023	3 367 169	1 227 853	20,29	631 055	10,31
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 264 614	1 052 429	212 185	3,51	199 737	3,28
Autres immobilisations corporelles	243 041	223 252	19 789	0,33	13 035	0,21
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	175 083		175 083	2,89	772 959	12,63
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	50 719		50 719	0,84	43 368	0,71
Autres immobilisations financières	239		239	0,00	239	0,00
TOTAL (I)	6 840 649	4 759 265	2 081 384	34,39	2 049 619	33,48
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	316 684	1 480	315 204	6,21	261 554	4,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	48		48	0,00	72	0,00
. Organismes sociaux	3 210		3 210	0,05	15 451	0,25
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 367		1 367	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 896		6 896	0,11	9 841	0,16
. Autres	570 648		570 648	9,43	777 428	12,70
Valeurs mobilières de placement	149 940		149 940	2,48	649 940	10,62
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 836 642		2 836 642	46,87	2 212 863	36,15
Charges constatées d'avance	86 738		86 738	1,43	144 463	2,36
TOTAL (II)	3 972 174	1 480	3 970 694	65,61	4 071 612	66,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	10 812 823	4 760 745	6 052 077	100,00	6 121 231	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 252 216	20,69	1 209 389	19,76
Ecart de réévaluation				
Réserves	2 825 128	46,68	2 825 128	48,15
Report à nouveau	-25 720	-0,42	20 346	0,33
Résultat de l'exercice	-107 862	-1,77	-46 074	-0,74
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation	441 526	7,30	434 353	7,10
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	120 467	1,99	104 975	1,71
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	4 505 746	74,45	4 548 116	74,30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	166 297	2,75	168 790	2,76
TOTAL (II)	166 297	2,75	168 790	2,76
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	493 779	8,16	465 940	7,61
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	244 303	4,04	236 756	3,87
Fournisseurs et comptes rattachés	185 734	3,07	198 818	3,25
Autres	370 191	6,12	426 154	6,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	86 027	1,42	76 656	1,25
TOTAL (IV)	1 380 035	22,80	1 404 325	22,94
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	6 052 077	100,00	6 121 231	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				

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	2 419 320		2 419 320	100,00	2 508 992	100,00	-89 672	-3,56	
Montants nets produits d'expl.	2 419 320		2 419 320	100,00	2 508 992	100,00	-89 672	-3,56	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			645 584	26,68	635 931	25,35	9 653	1,52	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			58 087	2,40	54 737	2,16	3 350	6,12	
Reprise sur provisions, dépréciations			8 695	0,36	5 309	0,21	3 386	63,78	
Transfert de charges			3 610	0,15	13 006	0,52	-9 396	-72,23	
Sous-total des autres produits d'exploitation			715 977	29,59	708 983	28,26	6 994	0,69	
Total des produits d'exploitation (I)			3 135 297	129,59	3 217 975	128,26	-82 678	-2,56	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)			1 612	0,07	2 636	0,11	-1 024	-38,84	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			89 769	3,71	43 770	1,74	45 999	105,09	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					165	0,01	-165	-100,00	
Total des produits financiers (III)			89 769	3,71	43 934	1,75	45 835	104,33	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			14 938	0,62	426	0,02	14 512	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			14 938	0,62	426	0,02	14 512	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 241 616	133,99	3 264 972	130,13	-23 356	-0,71	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-107 862	-4,45	-46 074	-1,83	-61 788	-134,10	
TOTAL GENERAL			3 349 478	138,45	3 311 046	131,97	38 432	1,16	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			34 920	1,44	36 845	1,47	-1 925	-5,21	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			283 854	11,73	314 919	12,55	-31 065	-9,65	
Services extérieurs			250 229	10,34	239 693	9,55	10 536	4,40	
Autres services extérieurs			224 710	9,29	235 167	9,37	-10 457	-4,44	
Impôts, taxes et versements assimilés			128 577	5,31	127 317	5,07	1 260	0,99	
Salaires et traitements			1 362 029	56,30	1 355 632	54,03	6 397	0,47	
Charges sociales			618 341	25,66	605 583	24,14	12 758	2,11	
Autres charges de personnel			42 513	1,76	47 558	1,90	-5 045	-10,60	
Subventions accordées par l'association			984	0,04	1 548	0,06	-564	-36,42	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	298 802	12,35	291 381	11,61	7 421	2,55
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 480	0,08			1 480	12,5
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 816	0,12	2 406	0,10	410	17,04
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	39 579	1,64	33 541	1,34	6 038	18,00
Total des charges d'exploitation (I)	3 288 834	135,94	3 291 588	131,19	-2 754	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	12 773	0,53	5 106	0,20	7 667	150,18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	12 773	0,53	5 106	0,20	7 667	150,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	42 501	1,76	5 184	0,21	37 317	719,85
Sur opérations en capital			181	0,01	-181	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	42 501	1,76	5 365	0,21	37 136	692,19
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	5 370	0,22	8 987	0,38	-3 617	-40,24
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 349 478	138,45	3 311 046	131,97	38 432	1,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	3 349 478	138,45	3 311 046	131,97	38 432	1,18

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						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						