

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2014			31/08/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	73 168	71 747	1 421	2 394
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	6 460 466	3 815 153	2 645 314	2 703 097
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	33 506	17 386	16 120	16 507
	Autres immobilisations corporelles	2 060 115	1 885 488	174 628	128 163
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 718		2 718	2 718	
Prêts					
Autres immobilisations financières	158		158	158	
TOTAL (I)	8 630 132	5 789 773	2 840 358	2 853 038	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				347
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 570
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	37 933	29 595	8 339	12 310
	Autres créances	209 671		209 671	46 015
Valeurs mobilières de placement	87 995		87 995	87 995	
Disponibilités	333 543		333 543	446 499	
Charges constatées d'avance	83 476		83 476	75 171	
TOTAL (II)	752 618	29 595	723 023	669 906	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	9 382 749	5 819 368	3 563 382	3 522 944	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			158	158	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2014	31/08/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 315 526	1 275 792
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 268 267	1 228 533
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	421 894	404 436
	Résultat de l'exercice	50 873	17 458
	Total des fonds propres	1 788 293	1 697 685
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	456 354	496 089	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	456 354	496 089	
Total des fonds associatifs	2 244 647	2 193 774	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		61 199
	Total des provisions		61 199
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	983 612	888 881
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	618	456
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 078	97 769
	Dettes fiscales et sociales	186 657	117 209
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 460	139 611
	Autres dettes	26 310	21 450
	Produits constatés d'avance		2 596
Total des dettes	1 318 735	1 267 971	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 563 382	3 522 944
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		50 872,96	17 458,09
(1) Dont à moins d'un an		446 637	1 267 515
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2014	31/08/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 730 388	2 590 316
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	140 485	123 632
	Dons		
	Cotisations		10
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	495	328
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	70 368	28 814
	Autres produits	411 234	378 095
	Total des produits d'exploitation	3 352 970	3 121 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	347	279
	Autres achats et charges externes	1 309 384	1 257 026
	Impôts, taxes et versements assimilés	133 129	116 697
	Rémunération du personnel	1 090 599	929 003
	Charges sociales	379 927	358 441
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	297 559	304 554
	Dotations aux provisions	3 846	11 372
	Autres charges	54 503	56 957
	Total des charges d'exploitation	3 269 295	3 034 329
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		83 675
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 369	2 692
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	37 521	40 071
2 - RESULTAT FINANCIER		(33 152)	(37 379)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		50 523	49 487
Charges financières	Produits exceptionnels	5 336	63 923
	Charges exceptionnelles	4 986	95 952
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		350	(32 029)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		3 362 674	3 187 810
TOTAL DES CHARGES		3 311 802	3 170 352
EXCEDENT ou DEFICIT		50 873	17 458
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Etats financiers au 31/08/2014

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 563 382 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 362 674 euros** et un total **charges** de **3 311 802 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **50 873 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2013** et finit le **31/08/2014**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2014
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	73 168					73 168
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 168					73 168
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	2 303 090					2 303 090
instal. agencement	3 970 109		187 268			4 157 377
Instal technique, matériel outillage industriels	33 506					33 506
Instal., agencement, aménagement divers	710 650					710 650
Matériel de transport	1 677		5 535		1 677	5 535
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 251 853		92 338		260	1 343 931
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 270 884		285 140		1 937	8 554 087
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 718					2 718
Prêts et autres immobilisations financières	158					158
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 876					2 876
TOTAL	8 346 928		285 140		1 937	8 630 132

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2014
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	70 774	974	71 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 774	974	71 747

CORPORELLES				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui	1 001 732	86 432	1 088 164
	instal. agencement aménagement	2 568 370	158 619	2 726 989
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 999	387	17 386
	Autres instal., agencement, aménagement divers	681 658	10 231	691 888
	Matériel de transport	1 677	347	347
	Matériel de bureau, mobilier	1 132 327	39 313	1 171 640
	Emballages récupérables et divers	19 369	1 256	20 625
	Immobilisations grevées de droits			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 422 130	296 586	5 717 039

TOTAL	5 492 904	297 559	1 677	5 788 787
--------------	------------------	----------------	--------------	------------------

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2014
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	61 199		61 199	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	61 199		61 199	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	28 748	3 846	2 999	29 595
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 748	3 846	2 999	29 595
TOTAL GENERAL	89 947	3 846	64 198	29 595
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 846	64 198	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	158	158	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	37 933	37 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19 969	19 969	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	173 398	173 398	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	16 304	16 304	
	Charges constatées d'avances	83 476	83 476	
TOTAL DES CREANCES		331 238	331 238	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	983 612	112 132	416 836	454 644
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	105 078	105 078		
	Personnel et comptes rattachés	81 979	81 979		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 703	90 703		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 976	13 976		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 460	16 460		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	26 310	26 310		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 318 117	446 637	416 836	454 644
Emprunts souscrits en cours d'exercice		200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		105 133			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

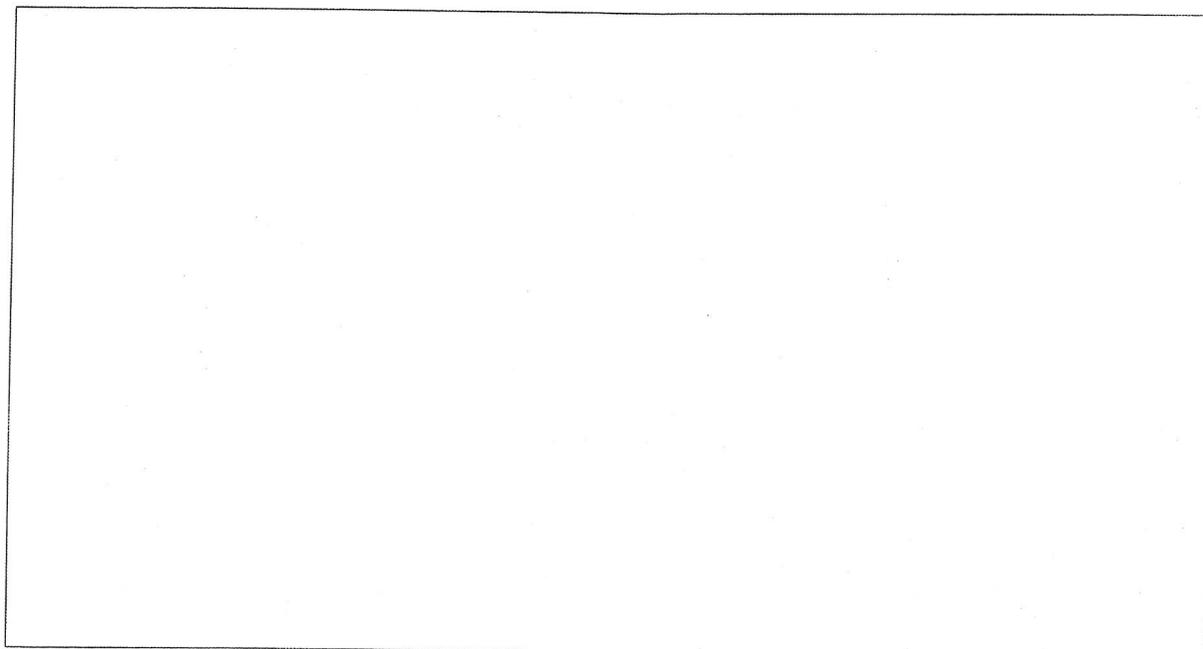
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2014	31/08/2013	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 136		1 136	
Autres créances	193 945	23 105	170 840	739,40
TOTAL	195 080	23 105	171 975	744,32



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2014	31/08/2013	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 225	1 361	(135)	-9,94
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 480	35 180	300	0,85
Dettes fiscales et sociales	60 239	60 632	(393)	-0,65
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	96 945	97 173	(228)	-0,24

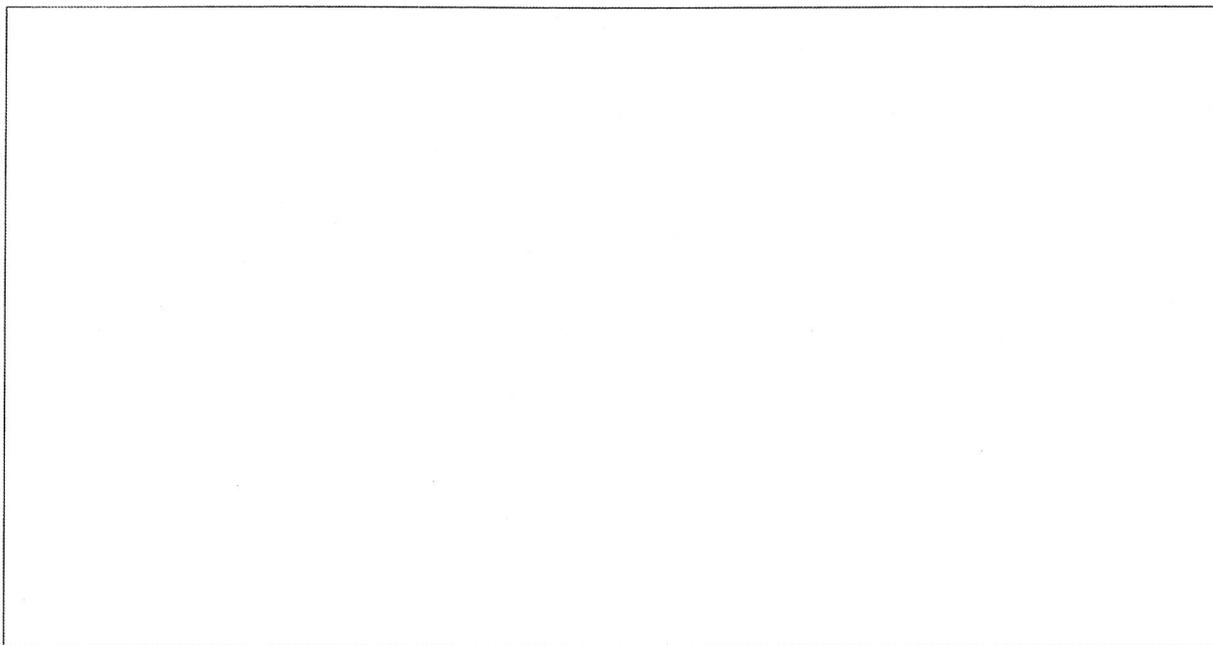


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	47 259			47 259
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	1 228 533			1 228 533
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	404 436	17 458		421 894
Résultat de l'exercice	17 458	50 873	17 458	50 873
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	496 089			496 089
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 193 774	68 331	17 458	2 244 647



Jean SUAU

Expert Comptable

Inscrit au Tableau de l'Ordre
de la Région de Montpellier

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de Montpellier

Diplômé de

l'Ecole Supérieure de Commerce de Paris

ASSOCIATION OGE C SAINT-LOUIS

77 RUE AIME RAMOND

11000 CARCASSONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2014

établi par:

Monsieur Jean SUAU

Commissaire aux comptes

31, avenue Fabre d'Eglantine
11300 LIMOUX



Siège social : 31, Avenue Fabre d'Eglantine – 11300 LIMOUX
Tél. 04 68 31 00 84 – Fax 04 68 31 22 66 – e-mail : sau.jean@wanadoo.fr

Siret 328 000 922 00026 – Membre d'une Association de gestion agréée acceptant à ce titre les règlements par chèque

Association OGEC SAINT-LOUIS
77 RUE AIME RAMOND
11000 CARCASSONNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2014

Mesdames et Messieurs les Membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association OGEC SAINT-LOUIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'élément suivant :

- Votre association éprouve quelques difficultés dans le recouvrement de la contribution de certaines familles. Ces contributions ont fait l'objet de provisions à hauteur de 29 595 euros c'est-à-dire à concurrence de 100 % du solde dû par les intéressés. J'estime que le risque de non recouvrement de ces créances a été ainsi raisonnablement provisionné.
- Votre association constituait des provisions pour couvrir les charges relatives aux indemnités à verser aux salariés lors de leur départ à la retraite. A compter de cet exercice, le service de ces indemnités est externalisé. C'est pourquoi aucune provision relative aux indemnités ne figure au bilan au 31 août 2014.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Limoux, le 04 décembre 2014

Jean SUAU
Commissaire aux comptes

