



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 19 février 2015*

*Statuant sur les comptes de l'exercice clos
le 31 Août 2014*

RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
du 19 février 2015*

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 2014, 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 19 février 2015*

*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 2014

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

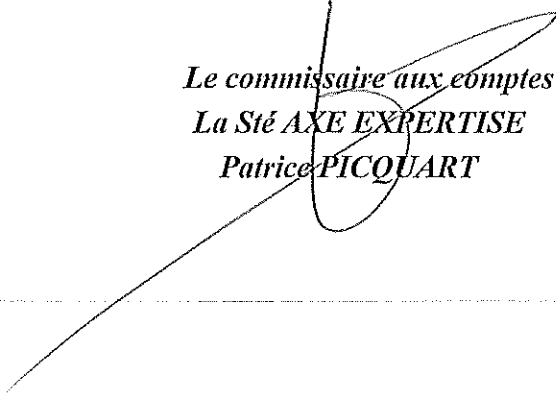
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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 19 février 2015*

Le commissaire aux comptes
La Sté AXE EXPERTISE
Patrice PICQUART



BILAN ACTIF

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	152 450		152 450	2,61	385 696	6,37
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	106 631	79 443	27 188	0,45	9 819	0,16
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	293 246		293 246	4,83		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	337 253		337 253	5,55		
Constructions	4 792 530	3 504 086	1 288 444	21,20	1 227 853	20,29
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 426 503	1 087 476	339 027	5,58	212 185	3,61
Autres immobilisations corporelles	262 536	223 907	38 629	0,64	19 789	0,33
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	147 191		147 191	2,42	175 083	2,69
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	54 822		54 822	0,90	50 719	0,84
Autres immobilisations financières	239		239	0,00	239	0,00
TOTAL (I)	7 573 402	4 894 913	2 678 489	44,03	2 081 384	34,39
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	334 542	7 567	326 975	5,38	315 204	5,21
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					48	0,00
. Personnel					3 210	0,05
. Organismes sociaux	20 217		20 217	0,33	1 367	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 742		16 742	0,28	6 896	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 610		7 610	0,13	570 648	9,43
. Autres	467 074		467 074	7,69		
Valeurs mobilières de placement	549 940		549 940	9,05	149 940	2,48
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 913 261		1 913 261	31,48	2 836 642	46,87
Charges constatées d'avance	96 463		96 463	1,59	86 738	1,43
TOTAL (II)	3 405 849	7 567	3 398 282	55,92	3 970 694	65,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	10 979 251	4 902 480	6 076 771	100,00	6 052 077	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)
---------------	---	---

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 419 709	23,36	1 252 216	20,69
Ecart de réévaluation	2 825 128	46,49	2 825 128	46,68
Réserves	-133 590	-2,19	-25 729	-0,42
Report à nouveau	-91 762	-1,50	-107 862	-1,77
Résultat de l'exercice				
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	362 033	6,96	441 526	7,30
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation	167 465	2,76	120 467	1,99
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	4 548 982	74,86	4 505 746	74,45
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	169 961	2,80	166 297	2,75
TOTAL (II)	169 961	2,80	166 297	2,75
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	445 863	7,34	493 779	8,16
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	270 980	4,46	244 303	4,04
Fournisseurs et comptes rattachés	205 674	3,38	185 734	3,07
Autres	359 719	5,92	370 191	6,12
Instrument de trésorerie	75 593	1,24	86 027	1,42
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	1 357 828	22,34	1 380 035	22,80
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	6 076 771	100,00	6 052 077	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 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
---------------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	2 498 867		2 498 867	100,00	2 419 320	100,00	79 547	3,29
Montants nets produits d'expl.	2 498 867		2 498 867	100,00	2 419 320	100,00	79 547	3,29
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			628 322	25,14	645 584	26,68	-17 262	-2,66
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			67 129	2,69	58 087	2,40	9 042	15,57
Autres produits			5 309	0,21	8 695	0,36	-3 386	-38,93
Reprise sur provisions, dépréciations			8 836	0,35	3 610	0,15	5 226	144,76
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			709 595	28,40	715 977	29,59	-6 382	-0,88
Total des produits d'exploitation (I)			3 208 462	128,40	3 135 297	129,59	73 165	2,33
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)			711	0,03	1 612	0,07	-901	-55,68
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			44 576	1,78	89 769	3,71	-45 193	-50,33
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			44 576	1,78	89 769	3,71	-45 193	-50,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			76 743	3,07	14 938	0,62	61 805	413,74
Sur opérations en capital			1 430	0,06			1 430	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			78 173	3,13	14 938	0,62	63 235	423,32
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 331 922	133,34	3 241 616	133,99	90 306	2,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-91 762	-3,66	-107 862	-4,45	16 100	14,93
TOTAL GENERAL			3 423 684	137,01	3 349 478	138,45	74 206	2,22
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			37 664	1,51	34 920	1,44	2 744	7,68
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			347 349	13,90	283 854	11,73	63 495	22,37
Services extérieurs			239 898	9,60	250 229	10,34	-10 331	-4,12
Autres services extérieurs			247 311	9,90	224 710	9,29	22 601	10,06
Impôts, taxes et versements assimilés			124 380	4,98	128 577	5,31	-4 197	-3,25
Salaires et traitements			1 411 979	56,50	1 362 029	56,30	49 950	3,67
Charges sociales			635 781	25,44	618 341	25,56	17 440	2,82
Autres charges de personnel			40 981	1,64	42 513	1,76	-1 532	-3,59
Subventions accordées par l'association			1 596	0,06	984	0,04	612	62,20

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	258 271	10,34	298 802	12,35	-40 531	-13,55
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	6 087	0,24	1 480	0,06	4 607	311,28
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	8 973	0,36	2 816	0,12	6 157	218,64
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	40 977	1,64	39 579	1,64	1 398	3,53
Total des charges d'exploitation (I)	3 401 245	136,11	3 288 834	135,94	112 411	
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	12 193	0,49	12 773	0,53	-580	-4,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	12 193	0,49	12 773	0,53	-580	-4,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	10 246	0,41	42 501	1,76	-32 255	-75,88
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	10 246	0,41	42 501	1,76	-32 255	-75,88
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			5 370	0,22	-5 370	-100,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 423 684	137,01	3 349 478	138,45	74 206	2,22
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	3 423 684	137,01	3 349 478	138,45	74 206	2,22

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					