

Association OGEC / AEP
Siège social : 5 Rue Henri Dunant
53200 CHATEAU GONTIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 / AEP CHATEAU-GONTIER, 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 Président. 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.

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 :

La note mentionnée dans l'annexe présente les différentes subventions octroyées, lesquelles représentent une part significative des capitaux mis à disposition.

Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes de comptabilisation des différentes subventions et de la conformité aux règles comptables.

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'observation 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Laval, le 02 janvier 2015

Pour FITECO,

Paul BASTHISTE
Commissaire aux Comptes



Association OGEC / AEP
Siège social : 5 Rue Henri Dunant
53200 CHATEAU GONTIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2014

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/08/2014

BILAN ACTIF

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

ACTIF	Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014			01/09/2012 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/08/2013
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 554	8 554		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	295 057	37 921	257 137	261 892
Constructions	7 770 723	4 210 650	3 560 073	1 311 514
Installations techniques, matériels	2 101 352	1 462 448	638 904	147 379
Autres immobilisations corporelles	131 889	128 372	3 517	8 587
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	1 195 548		1 195 548	2 615 762
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 110		1 110	1 110
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 670		3 670	3 670
TOTAL (I)	11 507 904	5 847 946	5 659 959	4 349 915
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	73 842	43 096	30 745	46 229
Autres	452 559		452 559	930 830
Valeurs mobilières de placement	113 522		113 522	47 437
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	488 034		488 034	33 659
Charges constatées d'avance	72 741		72 741	78 524
TOTAL (III)	1 200 697	43 096	1 157 601	1 136 678
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)	12 708 601	5 891 042	6 817 560	5 486 593

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

BILAN PASSIF

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

PASSIF

	Du 01/09/2013 au 31/08/2014	Du 01/09/2012 au 31/08/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 026 937	912 071
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	113 064	113 064
Report à nouveau	296 726	220 461
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	62 698	76 265
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 769 654	1 500 658
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	113 375	92 574
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	3 382 454	2 915 093
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	70 785	58 633
TOTAL (III)	70 785	58 633
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 876 935	1 753 064
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 161	336 658
Dettes fiscales et sociales	128 870	136 487
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 322	158 452
Autres dettes	2 489	36 086
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	98 544	92 120
TOTAL (V)	3 364 321	2 512 866
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 817 560	5 486 593

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

	Du 01/09/13 au 31/08/14	Du 01/09/12 au 31/08/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	47 850	48 502	-651	-1.34
Production vendue (biens et services)	3 121 999	3 193 826	-71 827	-2.25
Production stockée				
Production immobilisée	87 639	19 013	68 626	360.94
Subventions d'exploitation	165 893	78 331	87 561	111.78
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	45 516	38 161	7 354	19.27
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	77 869	67 542	10 326	15.29
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 546 765	3 445 375	101 390	2.94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	32 714	38 487	-5 774	-15.00
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes	1 513 168	1 623 243	-110 075	-6.78
Impôts, taxes et versements assimilés	115 858	130 785	-14 928	-11.41
Salaires et traitements	1 040 633	1 027 016	13 617	1.33
Charges sociales	399 590	393 553	6 036	1.53
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	367 171	208 967	158 204	75.71
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 895	12 232	1 662	13.59
Dotations aux provisions	12 151	1 683	10 468	621.82
Subventions accordées par l'association	1 465	1 748	-283	-16.19
Autres charges	16 093	26 550	-10 457	-39.39
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 512 737	3 464 265	48 472	1.40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	34 029	-18 890	52 919	280.14
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)	106 421	79 476	26 945	33.90
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	943	899	44	4.90
Autres intérêts et produits assimilés	9 163	234	8 928	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	10 106	1 133	8 972	791.64
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	97 435	39 992	57 443	143.64
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	97 435	39 992	57 443	143.64
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-87 329	-38 858	-48 471	-124.74

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

	Du 01/09/13 au 31/08/14	Du 01/09/12 au 31/08/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	17 906	31 278	-13 372	-42.75
Sur opérations en capital	567	157	410	261.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		30 490	-30 490	-100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18 473	61 925	-43 451	-70.17
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	8 896	7 387	1 509	20.43
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	8 896	7 387	1 509	20.43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	9 577	54 538	-44 961	-82.44
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	62 698	76 265	-13 567	-17.79
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	3 681 765	3 587 909	93 856	2.62
TOTAL DES CHARGES	3 619 068	3 511 644	107 424	3.06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	62 698	76 265	-13 567	-17.79
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
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	62 698	76 265	-13 567	-18

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat.

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
Engagements donnés			
Engagements reçus			
Engagements réciproques			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	O		

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2014 dont le total est de 6 817 559.57 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 62 697.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 au 31/08/2014 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

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,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 554		
CORPORELLES	Terrains		295 057		
	Constructions	Sur sol propre	2 076 103		2 461 870
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agents & aménagts construct.	3 204 349		28 400
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 488 206		613 146
		Inst. générales, agents & aménagts divers	21 571		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	53 915		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	62 391		3 794
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		2 615 762	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		9 817 355		4 190 278
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 110		
	Prêts et autres immobilisations financières		3 670		
	TOTAL		4 780		
	TOTAL GENERAL		9 830 689		4 190 278

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 554	
CORPORELLES	Terrains				295 057	
	Constructions	Sur sol propre			4 537 973	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			3 232 749	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 101 352	
		Inst. gal. agen. amé. divers			21 571	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	8 500		45 415	
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 281		64 904	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		2 503 282		1 195 548
	Avances et acomptes					
	TOTAL		2 513 063		11 494 570	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 110	
	Prêts & autres immob. financières				3 670	
	TOTAL				4 780	
	TOTAL GENERAL		2 513 063		11 507 904	

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

ANNEXE

ASSOC OGECE / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 554			8 554
Terrains		33 165	4 755		37 921
Constructions		1 971 486	122 209		2 093 695
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 997 452	119 503		2 116 955
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 340 827	121 621		1 462 448
	Inst. générales agencem. amén.	21 318	245		21 563
Autres immob. corporelles		48 116		2 701	45 415
	Matériel de transport	59 856	1 864	326	61 394
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 472 220	370 198	3 027	5 839 391
	TOTAL GENERAL	5 480 775	370 198	3 027	5 847 946

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat
29/37

ANNEXE

ASSOC OGEIC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	58 633	12 151		70 785
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		58 633	12 151		70 785
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	43 072	13 895	13 871	43 096	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		43 072	13 895	13 871	43 096
TOTAL GÉNÉRAL		101 706	26 046	13 871	113 881
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		26 046	13 871	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 670		3 670
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	43 096	43 096	
	Autres créances clients	30 745	30 745	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	-212	-212	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	330 902	330 902	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	121 868	121 868		
Charges constatées d'avance	72 741	72 741		
TOTAUX		602 811	599 141	3 670
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)			

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	72 741
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	72 741

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	1 265
Autres créances	436 428
Disponibilités	8 610
TOTAL	446 303

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZDUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	912 071	114 866		1 026 937
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 500 658	383 862	114 866	1 769 654
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	113 064			113 064
Report à nouveau	220 461	76 265		296 726
Résultat comptable de l'exercice antérieur	76 265		76 265	
Subventions d'investissement non renouvelables	92 574	47 447	26 646	113 375
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	2 915 093	622 440	217 777	3 319 756

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

33/37

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

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	77 912	77 912		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 799 023	133 558	504 907	2 160 558
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	113 161	113 161		
Personnel & comptes rattachés	30 493	30 493		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	85 299	85 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 078	13 078		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	144 322	144 322		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 489	2 489		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	98 544	98 544		
TOTAUX	3 364 321	698 856	504 907	2 160 558

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 471 586
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	122 542
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	98 544
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	98 544

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	4 860
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 987
Dettes fiscales et sociales	32 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	37
TOTAL DES CHARGES À PAYER	60 706

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat
35/37

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/08/2014, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 4 880 heures.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 70 785.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.86 %
Table de mortalité	INSEE 2013
Départ volontaire à	67 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

Subventions obtenues assorties d'un droit de reprise :

- Région : diverses subventions; engagement sur 30 ans à maintenir le caractère d'établissement d'enseignement
- Département : Loi Falloux, engagement de maintien des activités au service de l'enseignement secondaire sur la durée des amortissements des biens financés

ENGAGEMENTS REÇUS

Cautions solidaire de l'Association des Ecoles Libres de la Mayenne à hauteur de 50 % sur l'emprunt réalisé auprès du Crédit Agricole pour un montant de 2 000 000 € (16/10/2013)

Cautions solidaire de la Région des Pays de la Loire à hauteur de 50 % sur l'emprunt réalisé auprès du Crédit Agricole pour un montant de 2 000 000 € (16/10/2013)

Au 31/08/2014, le capital restant dû sur cet emprunt s'élève à 1 958 355 €.

Cautions solidaire de l'Association des Ecoles Libres de la Mayenne à hauteur de 315 000 € sur l'emprunt réalisé auprès du Crédit Agricole pour un montant de 630 000 € (13/12/2013)

Au 31/08/2014, le capital restant dû sur cet emprunt s'élève à 608 198 €.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat.

ANNEXE

ASSOC OGEC / AEP CHG-BAZOUGES

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

Informations générales complémentaires :

Conformément à la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à :

- rémunérations : 136 766 €

- avantages en nature : Néant

Subventions d'équipements

Il s'agit de subventions d'équipements obtenues avant 1995 et non assorties de droit de reprise de la part de la Région, de la taxe d'apprentissage affectée à l'investissement ainsi que diverses subventions sans droit de reprise.

Ces subventions sont amorties sur la même durée que le bien financé.

Au 31/08/14, le montant net des subventions restant à amortir s'élève à 113 375 €.