

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A. au capital de 155 505 €
siret n° 334 503 430 00012
ape n°741C

Centre Social MERMOZ

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A. au capital de 155 505 €
siret n° 334 503 430 00012
ape n°741C

CENTRE SOCIAL : de MERMOZ

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

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 31.12.2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels 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 de votre Association le 17 avril 2007. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A. au capital de 155 505 €
siret n° 334 503 430 00012
ape n°741C

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession 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 de gestion.

Fait à Décines, le 07 mai 2007

CABINET MARC DAJEAN
S.A. au capital de 155 505 €
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
32, rue de la République - 69150 DECINES
Tel. 04 78 49 94 94
334 503 430 00012 - APE 741 C

M. DAJEAN

ANNEXES

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 155 505 €
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
32 rue de la République - 69150 DECINES
Tél: 04 78 49 94 94

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Application du règlement CRC 2002-10 du 12/12/2002 et 2003-07 du 12/12/2003 ; du règlement CRC 2004-06.

Mesure de simplification pour les associations : maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

METHODE UTILISEE CONCERNANT LES IMMOBILISATIONS :

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions)

* Immobilisations incorporelles :

- *Logiciels* : linéaire 1 an

* Immobilisations corporelles :

- *Aménagements, agencements des locaux* : Linéaire 5 ans
- *Matériels d'activités* : Linéaire de 2 à 4 ans
- *Matériels divers* : Linéaire de 3 à 5 ans
- *Matériel de transport* : Linéaire de 1 à 5 ans
- *Matériels informatique* : Linéaire 3 ans
- *Matériels de bureau* : Linéaire de 1 à 8 ans
- *Mobilier* : Linéaire de 3 à 5 ans

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

	2006			2005	PASSIF	
	BRUT	AMORT.	NET		2006	2005
ACTIF						
Actif immobilisés						
immobilisations incorporelles	6 554	6 554	0	0		
immobilisations corporelles	141 912	111 625	30 287	18 922	193 809	140 518
immobilisations financières	1 750		1 750	2 000		
TOTAL (I)	150 216	118 179	32 037	20 922		
Actif circulant						
Créances						
Financiers	108 765		108 765	105 848		
Usagers	6 525		6 525	482	-12 043	53 291
Autres créances	5 690		5 690	4 376	20 735	15 401
Disponibilités					202 501	209 210
Placements						
Banque	179 199		179 199	119 188		
Caisse	69 690		69 690	132 719		
	1 126		1 126	576		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	371 493	0	371 493	364 186	61 045	57 872
TOTAL GENERAL (I+II)	521 709	118 179	403 530	385 108	164 350	138 444
					403 530	385 108

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	64 851	51 155
Subventions d'exploitation	540 896	539 682
Reprises sur provisions et transfert de charges	581	3 882
Autres produits	496 392	486 934
Charges d'exploitation	1 102 720	1 081 653
<p style="text-align: center;">CABINET MARC DAJEAN S.A. au capital de 155 505 € Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes 32, rue de la République - 69150 DECINES Tél 04 78 40 94 94 334 503 430 00012 - APE 741 C</p>		
Achats	65 467	42 719
Autres achats et charges externes	176 294	168 674
Impôts, taxes et versements assimilés	17 193	12 382
Salaires et traitements	280 084	245 172
Charges sociales	87 953	75 362
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	12 646	15 634
- Sur actif circulant	219	
- Pour risque et charges	4 160	
Autres charges	491 036	491 270
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 135 051	1 051 213
	-32 331	30 441
Produits financiers		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 933	1 666
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 672	2 204
	6 606	3 870
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	0	0
RESULTAT FINANCIER	6 606	3 870
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-25 726	34 311
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	7 656	8 621
Sur opération en capital	4 120	500
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 100	10 110
	18 876	19 231
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	5 194	251
Dotations aux amortissements et aux provisions (fonds dédiés)		
	5 194	251
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 682	18 980
Total des produits	1 128 201	1 104 755
Total des charges	1 140 245	1 051 464
BENEFICE OU PERTE	-12 043	53 291

CABINET MARC DAJEAN
S.A. au capital de 155 505 €

Société d'expertise comptable

et de commissariat aux comptes

32, rue de la République - 69150 DECINES

Tel. 04 76 49 94 94

334 503 430 00012 - APE 741C

CENTRE SOCIAL DE MERMOZ

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

IMMOBILISATIONS

	Valeur brut début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Révaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles	6 554					6 554
TOTAL I	6 554	0	0	0	0	6 554
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagements des locaux	47 142		5 330			52 472
Matériel d'activités et matériel divers	16 336		6 772		456	22 652
Matériel de transport	9 278				4 200	5 078
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 800		11 909			61 710
TOTAL II	122 557	0	24 012	0	4 656	141 912
TOTAL GENERAL I + II	129 110	0	24 012	0	4 656	148 466

AMORTISSEMENTS

CABINET MARC DAJEAN
 S.A. au capital de 155 505 €
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes
 32, rue de la République - 69450-DECINES
 Tél. 04 78 49 94 94
 334 503 430 00012 - APE 741 C

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	6 554			6 554
TOTAL I	6 554	0	0	6 554
Immobilisations corporelles				
Agencements et aménagements des locaux	41 052	4 931		45 983
Matériel d'activités et matériel divers	14 308	982	456	14 835
Matériel de transport	8 315	677	4 200	4 792
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 960	6 056		46 015
TOTAL II	103 635	12 646	4 656	111 625
TOTAL GENERAL I + II	110 189	12 646	4 656	118 179

CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles	0		
Logiciels	0		
TOTAL I	0		
Immobilisations corporelles			
Agencements et aménagements des locaux	4 931		
Matériel d'activités et matériel divers	982		
Matériel de transport	677		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 056		
TOTAL II	12 646		
TOTAL GENERAL I + II	12 646		

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 155 505 €
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes
 32, rue de la République - 69150 DECKNES
 Tél. 04 78 49 94 94
 334 503 430 00012 - APE 741 C

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				0
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour renouvellement des immobilisations	11 916		4 935	6 981
Provisions pour grosses réparations				0
Provisions pour départ à la retraite	25 538	4 160		29 698
Autres provisions pour risques et charges				0
TOTAL I	37 454	4 160	4 935	36 679
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes usagers	0	219		219
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL II	0	219	0	219
TOTAL GENERAL I + II	37 454	4 379	4 935	36 897

Dont dotations et reprises :	d'exploitation	4 379	0
	exceptionnelles	0	4 935

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif circulant				
Usagers douteux		219	219	
Autres créances usagers		6 525	6 525	
Prêt aux associations		1 750	1 750	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Autres impôts et taxes et versements assimilés				
Débiteurs divers (Financeurs)		108 765	108 765	
Autres débiteurs divers (Produits à recevoir)		5 690	5 690	
Charges constatées d'avance		497	497	
TOTAL		123 447	123 447	0

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunt et dettes auprès d'établissements de crédit (découverts)					
Fournisseurs et comptes rattachés		37 378	37 378		
Personnel et comptes rattachés		18 125	18 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		28 797	28 797		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		1 330	1 330		
Autres dettes		17 675	17 675		
Produits constatés d'avance		61 045	61 045		
TOTAL		164 350	164 350	0	0