

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2009**

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 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Social MERMOZ 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 du 20 avril 2010. 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 APPRECIATIONS**

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 : 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.

### **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.**

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 de la Présidente et dans les documents adressés aux adhérents et financeurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Décines,  
Le 6 mai 2010

**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

Le Commissaire aux Comptes  
Marc DAJEAN

**BILAN**

| Actif  | Du 01/01/2009 au 31/12/2009 |                   |                   | 31.12.2008        |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Brut                        | Amort             | Net               | Total             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                     | 6 830.63                    | 6 088.94          | 741.69            |                   |
| FRAIS D'ETABLISSEMENTS                                   |                             |                   |                   |                   |
| FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL                          |                             |                   |                   |                   |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT                      |                             |                   |                   |                   |
| CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES                         |                             |                   |                   |                   |
| DROIT AU BAIL  |                             |                   |                   |                   |
| AUTRES   | 6 830.63                    | 6 088.94          | 741.69            |                   |
| AVANCES ET ACOMPTES                                      |                             |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                       | 133 843.68                  | 110 626.52        | 23 217.16         | 28 907.12         |
| TERRAINS   |                             |                   |                   |                   |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE                             | 49 760.03                   | 47 751.18         | 2 008.85          | 3 074.87          |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI                           |                             |                   |                   |                   |
| INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE             | 22 037.34                   | 20 416.75         | 1 620.59          | 3 733.87          |
| AUTRES   | 62 046.31                   | 42 458.59         | 19 587.72         | 22 098.38         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS                     |                             |                   |                   |                   |
| AVANCES ET ACOMPTES                                      |                             |                   |                   |                   |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS                        |                             |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                       | 5 874.97                    |                   | 5 874.97          | 1 380.00          |
| PARTICIPATIONS   |                             |                   |                   |                   |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS                 |                             |                   |                   |                   |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES                                |                             |                   |                   |                   |
| PRETS  | 5 874.97                    |                   | 5 874.97          | 1 380.00          |
| AUTRES   |                             |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>                        | <b>146 549.28</b>           | <b>116 715.46</b> | <b>29 833.82</b>  | <b>30 287.12</b>  |
| <b>STOCKS ET ENCOURS</b>                                 |                             |                   |                   |                   |
| MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS           |                             |                   |                   |                   |
| EN COURS DE PRODUCTION                                   |                             |                   |                   |                   |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES                                  |                             |                   |                   |                   |
| MARCHANDISES   |                             |                   |                   |                   |
| <b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b> | <b>2 744.00</b>             |                   | <b>2 744.00</b>   | <b>2 744.00</b>   |
| <b>CREANCES</b>  | <b>73 998.29</b>            |                   | <b>73 998.29</b>  | <b>67 415.74</b>  |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES                    | 581.52                      |                   | 581.52            | -82.60            |
| AUTRES   | 73 416.77                   |                   | 73 416.77         | 67 498.34         |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                   | <b>137 504.32</b>           |                   | <b>137 504.32</b> | <b>204 356.04</b> |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                    | <b>101 004.39</b>           |                   | <b>101 004.39</b> | <b>93 569.41</b>  |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                       | <b>1 549.79</b>             |                   | <b>1 549.79</b>   | <b>2 967.80</b>   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>                         | <b>316 800.79</b>           |                   | <b>316 800.79</b> | <b>371 052.99</b> |
| <b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>    |                             |                   |                   |                   |
| <b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>           |                             |                   |                   |                   |
| <b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>                     |                             |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>463 350.07</b>           | <b>116 715.46</b> | <b>346 634.61</b> | <b>401 340.11</b> |

**BILAN**

| Passif  | 31/12/2009<br>Montant | 31.12.2008<br>Total |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                       |                     |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE                 | 47 727.41             | 47 727.41           |
| ECART DE REEVALUATION                                   |                       |                     |
| RESERVES  | 149 081.87            | 149 081.87          |
| REPORT A NOUVEAU  | -8 714.34             | 5 239.41            |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                  | -19 984.01            | -13 953.75          |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>                          | <b>168 110.93</b>     | <b>188 094.94</b>   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                       |                     |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE                 |                       |                     |
| ECART DE REEVALUATION                                   |                       |                     |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                            | 12 895.12             | 12 895.12           |
| PROVISIONS REGLEMENTES                                  |                       |                     |
| DROITS DES PROPRIETAIRES                                |                       |                     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>               | <b>12 895.12</b>      | <b>12 895.12</b>    |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1+ 2)</b>                   | <b>181 006.05</b>     | <b>200 990.06</b>   |
| PROVISIONS POUR RISQUES                                 |                       |                     |
| PROVISIONS POUR CHARGES                                 | 48 710.00             | 41 193.00           |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b> | <b>48 710.00</b>      | <b>41 193.00</b>    |
| <b>FONDS DEDIES (4)</b>                                 |                       | <b>8 713.00</b>     |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES                                   |                       |                     |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS   |                       |                     |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS                    |                       |                     |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES                 |                       |                     |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                | 23 513.04             | 19 289.47           |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                             | 53 728.35             | 58 679.11           |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES         |                       |                     |
| AUTRES DETTES   | 17 161.84             | 15 320.53           |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                             | 22 515.33             | 57 154.94           |
| <b>TOTAL DETTES (5)</b>                                 | <b>116 918.56</b>     | <b>150 444.05</b>   |
| <b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>                  |                       |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>346 634.54</b>     | <b>401 340.11</b>   |