

cabinet marc dajean

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

Centre Social MERMOZ

1 rue Joseph Chalier

69008 LYON

Exercice social du 01/01/2010 au 31/12/2010

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2010

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 2010 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 04 mai 2011. 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 5 mai 2011

CABINET MARC DAJEAN
S.A. au capital de 155 505 €
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
32, rue de la République - 69160 DECINES
TÉL. 04 78 49 94 94
334 503 430 00012 - APE 741 C

Le Commissaire aux Comptes
Marc DAJEAN

ANNEXE

BILAN

Actif	Du 01/01/2010 au 31/12/2010			31.12.2009
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 409.06	7 707.33	2 701.73	741.69
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	10 409.06	7 707.33	2 701.73	741.69
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 423.98	112 543.52	11 880.46	23 217.16
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	49 760.03	48 817.20	942.83	2 008.85
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	21 973.44	21 140.86	832.58	1 620.59
AUTRES	52 690.51	42 585.46	10 105.05	19 587.72
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 376.00	1 176.00	3 200.00	5 874.97
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	4 376.00	1 176.00	3 200.00	5 874.97
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	139 209.04	121 426.85	17 782.19	29 833.82
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES	1 517.13		1 517.13	2 744.00
CREANCES	93 232.88	449.84	92 783.04	73 998.29
CREANCES USAGERS ET COMPTE RATTACHES	3 546.42	449.84	3 096.58	581.52
AUTRES	89 686.46		89 686.46	73 416.77
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	137 773.76		137 773.76	137 504.32
DISPONIBILITES	96 852.51		96 852.51	101 004.39
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 726.71		2 726.71	1 549.79
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	332 102.99	449.84	331 653.15	316 800.79
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	471 312.03	121 876.69	349 435.34	346 634.61

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
334 503 430 00012 - APE 741 C

BILAN

Passif	31/12/2010 Montant	31.12.2009 Total
FONDS PROPRES		
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	-28 698.35	-8 714.34
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 202.34	-19 984.01
TOTAL FONDS PROPRES (1)	190 313.27	168 110.93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 895.12	12 895.12
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	12 895.12	12 895.12
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	203 208.39	181 006.05
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	44 092.00	48 710.00
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	44 092.00	48 710.00
FONDS DEDIES (4)	2 587.00	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 368.54	23 513.04
DETTE FISCALES ET SOCIALES	57 788.61	53 728.35
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	13 000.00	17 161.84
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 390.80	22 515.33
TOTAL DETTES (6)	99 547.95	116 918.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	349 435.34	346 634.61

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
334 503 430 00012 - APE 741 C

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	70 073	64 542
Subventions d'exploitation	756 677	707 890
Reprises sur provisions et transfert de charges	15 094	8 762
Cotisations	2 566	2 490
Autres produits	2 223	5 838
Charges d'exploitation	846 633	789 522
Achats	64 665	67 005
Autres achats et charges externes	202 206	201 780
Impôts, taxes et versements assimilés	25 080	27 994
Salaires et traitements	388 207	378 238
Charges sociales	126 513	122 894
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	10 977	15 053
- Sur actif circulant	450	
- Pour risque et charges		7 517
Autres charges	2 087	1 742
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 448	-32 701
Produits financiers		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 287	1 660
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	333	3 384
	1 621	5 044
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	1 621	5 044
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	28 069	-27 658
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	2 854	955
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 500	
	4 354	955
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	2 979	947
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 655	1 048
	7 633	1 994
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 280	-1 040
Report des ressources non utilisées		8 713
Engagements à réaliser sur ressources affectées	2 587	
RESULTAT FONDS DEDIES	-2 587	8 713
Produits supplétifs		
Bénévolat		
Prestations en nature	499 032	516 874
Dons en nature		
	499 032	516 874
Charges supplétives		
Secours en nature		46
Mise à disposition gratuite de biens et services	137 036	136 305
Personnel mise à disposition	353 860	367 239
Prestations	8 136	13 284
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	499 032	516 874
Total des produits	1 351 639	1 321 107
Total des charges	1 329 437	1 341 091
BENEFICE OU PERTE	22 202	-19 984

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 DÉGISES
Tél. 04 78 49 94 94
34 503 430 000 12 - APE 741 C