ASSOCIATION LYONNAISE SANTÉ ÉDUCATION

26 Rue Bouteille
69001 Lyon

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. 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 applicable 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. Ils consistent 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 la société à la fin de cet exercice.

2 - 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 que les principes comptables suivis et les estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

3 - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé 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 du Président et dans les documents adressés aux actionnaires, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeurbanne, le 15 mars 2012

Le Commissaire aux Comptes
ACKELA AUDIT
Alban de la Croix Vaubois

ACKELA AUDIT Commissaires aux comptes
Le Thor - 19 rue Louis Guérin
69100 VILLEURBANNE
Tél : 04 69 98 00 10 - Fax : 04 72 84 94 11
530 082 288 RCS LYON

Période préc. 01.01.10 au 31.12.10

Libellé	Période exercice courant du 01.01.11 au 31.12.11					Pér. ex. préc. du 01.01.10 au 31.12.10
	C.L.	Brut	C.L.	Amort./Prov.	Net Ex. Cour.	Net Ex. Ant.
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (O)	AA					
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de recherche et de développement	AD		AE			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 947,92	AG	2 947,92		
Fonds commercial	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillages industri	AR	14 757,29	AS	9 386,79	5 370,50	4 679,26
Autres immobilisations corporelles	AT	106 640,41	AU	70 510,91	36 129,50	29 227,62
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence	CS		CT			
Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières	BH		BI			
TOTAL (I)	**BJ**	**124 345,62**	**BK**	**82 845,62**	**41 500,00**	**33 906,88**
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS						
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production de biens	BN		BO			
En cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	640,35	BW		640,35	
CREANCES						
Clients et comptes rattachés	BX	2 117,26	BY		2 117,26	3 232,07
Autres créances	BZ	25 133,61	CA		25 133,61	26 019,41
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	CD		CE			
Disponibilités	CF	178 368,03	CG		178 368,03	160 241,37
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	CH	1 438,18	CI		1 438,18	1 540,98
TOTAL (II)	**CJ**	**207 697,43**	**CK**		**207 697,43**	**191 033,83**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	CL					
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
Ecarts de conversion actif (V)	CN					
TOTAL GENERAL (O à V)	**CO**	**332 043,05**	**1A**	**82 845,62**	**249 197,43**	**224 940,71**

VU PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Lyonnaise Santé Education

69001 LYON

NAF 853G — SIRET 38118797000011

BILAN PASSIF

Période du 01.01.11 au 31.12.11

Période préc. 01.01.10 au 31.12.10

Exercice : du 01.01.2011 au 31.12.2011

Montants exprimés en EUROS

Edition du :07.03.2012

Libellé	C.L.	Exercice courant du 01.01.11 au 31.12.11	Exercice précédent du 01.01.10 au 31.12.10
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	DA		
Primes liées au capital social	DB		
Ecarts de réévaluation	DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées	DF		
Autres réserves	DG		
Report à nouveau	DH	90 841,07	86 580,44
Résultat de l'exercice	DI	35 884,00	4 260,63
Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées	DK		
TOTAL (I)	**DL**	**126 725,07**	**90 841,07**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	**DO**		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ	20 343,00	25 414,15
TOTAL (III)	**DR**	**20 343,00**	**25 414,15**
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 486,12	12 896,77
Dettes fiscales et sociales	DY	84 258,48	95 125,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 027,94	
Autres dettes	EA	356,82	663,13
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	EB		
TOTAL (IV)	**EC**	**102 129,36**	**108 685,49**
Ecarts de conversion passif (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	**EE**	**249 197,43**	**224 940,71**

VU PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Lyonnaise Santé Education
69001 LYON

NAF 853G
SIRET 38118797000011

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01.01.11 au 31.12.11
Période préc. 01.01.10 au 31.12.10

Exercice : du 01.01.2011 au 31.12.2011
Montants exprimés en EUROS
Edition du :07.03.2012

Libellé	Période exercice courant du 01.01.11 au 31.12.11						Pér. ex. préc. du 01.01.10 au 31.12.10
	C.L.	France	C.L.	Exportation	C.L.	Total	
PRODUITS							
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue	FD		FE		FF		
Ventes de services	FG	409 563,10	FH		FI	409 563,10	394 295,19
Chiffre d'affaires net	**FJ**	**409 563,10**	**FK**		**FL**	**409 563,10**	**394 295,19**
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	443 235,00	430 917,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges					FP	64 169,43	69 639,63
Autres produits					FQ	1 420,00	1 668,85
Total des produits d'exploitation (I)					**FR**	**918 387,53**	**896 520,67**
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats de matières premières					FU		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnement)					FV		
Autres achats et charges externes					FW	199 856,93	190 978,46
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	39 103,58	34 746,87
Salaires et traitements					FY	473 856,10	492 678,50
Charges sociales					FZ	158 708,01	156 095,56
DOTATION D'EXPLOITATION							
Dotations aux amortissements sur immobilisations					GA	10 151,23	9 611,66
Dotations aux provisions sur immobilisations					GB		
Dotations aux provisions sur actif circulant					GC		
Dotations aux provisions pour risques et charges					GD	3 973,00	9 912,15
Autres charges					GE		12,67
Total des charges d'exploitation (II)					**GF**	**885 648,85**	**894 035,87**
RESULTAT D'EXPLOITATION					**GG**	**32 738,68**	**2 484,80**
OPERATIONS EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS							
Produits financiers de participation					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances à l'actif					GK		
Autres intérêts et produits assimilés					GL	4 079,70	1 157,57
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					GO	38,98	595,00
Total des produits financiers (V)					**GP**	**4 118,68**	**1 752,57**
CHARGES FINANCIERES							
Dotations financières aux amortissements & provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilés					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU		
RESULTAT FINANCIER					**GV**	**4 118,68**	**1 752,57**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS					**GW**	**36 857,36**	**4 237,37**

VU PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Période préc. 01.01.10 au 31.12.10

Libellé	C.L.	Ex. courant du 01.01.11 au 31.12.11	Ex. précédant du 01.01.10 au 31.12.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	15,53	73,26
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	**HD**	**15,53**	**73,26**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	35,00	50,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	355,68	
Dotation exceptionnelles aux amortissements & provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**HH**	**390,68**	**50,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**HI**	**-375,15**	**23,26**
Participation des salariés au résultat de l'entreprises (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	598,21	
TOTAL DES PRODUITS	**HL**	**922 521,74**	**898 346,50**
TOTAL DES CHARGES	**HM**	**886 637,74**	**894 085,87**
BENEFICE OU PERTE	**HN**	**35 884,00**	**4 260,62**

VU PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Les états financiers concernés sont clos le.....	31.12.11
Ils ont une durée de	12 mois
Le total du bilan avant repartition s'élève à.....	249 197.00
Le résultat de l'exercice est bénéficiaire de	35 884.00
Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le.....	7 mars 12

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

-Principes comptables

Les comptes sont établis en euros.

Les conventions 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.

VU PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements

Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue des éléments concernés.

– Provisions pour retraite

Le calcul de départ en retraite prend en compte l'âge de 65 ans pour l'ensemble des Salariées.
Changement de Convention Collective plus favorable aux salariés ayant moins de 15 ans d'ancienneté et moins favorable que la loi au-delà : 3 mois de salaire au lieu de 6 mois.

– Provisions pour risque

Néant

- Provisions pour travaux

Néant .

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés :

- Effets escomptés non échus	néant
- Avals et cautions	néant
- Crédit-bail mobilier	néant
- Crédit-bail immobilier	néant
- Autres engagements : Retraite	20 343
- Autres engagements : Travaux	néant
Dettes garanties par des suretés réelles	néant

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

VU PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

* ***Frais d'établissement :*** néant

* ***Fonds commercial :*** néant

* ***Actif immobilisé :*** Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	2 948			2 948
Immo. corporelles	104 278	18 100	981	121 397
Immo. financières				
TOTAL	107 226	18 100	981	124 345

Amort. &Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	2 948			2 948
Immo. corporelles	70 371	10 151	625	79 897
Immo. financières				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	73 319	10 151	625	82 845

* ***Créances représentées par des effets de commerce :*** néant

* ***Etat des créances***

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif immobilisé:			
Actif circulant et charges d'avance :	29 329	29 329	

* ***Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan*** 25 134

* ***Charges constatées d'avance :*** 1 438
Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

* ***Charges à répartir :*** néant

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

* ***Capital social :Actions ou parts sociales :***

	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice		0	

* ***Provisions :***

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov. règlementées				
Prov. pour risques et charges	16 370	3 973		20 343
Prov. pour travaux	9 044		9 044	
TOTAL	25 414	3 973	9 044	20 343

* ***Etats des dettes :***

	Mont. brut	A 1 an au +	+ 1 an - 5 ans	A + de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 486	15 486		
Dettes fiscales et sociales	84 258	84 258		
Dettes sur Immobilisations	2 028	2 028		
Autres dettes	357	357		
Produits constatés d'avance	néant	néant		
TOTAL	102 129	102 129		

* ***Dettes représentées par des effets de commerce :*** néant

* ***Charges à payer incluses dans les postes du bilan***

- Emprunts et dettes établissement de crédit	néant
- Emprunts et dettes financières diverses	598
- Fournisseurs	15 486
- Dettes fiscales et sociales	40 821
- Autres dettes	357

* ***Produits constatés d'avance*** 0

VU PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES