

**Bruno LLINAS**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence**  
**Le Diamant Bât B**  
**20 RUE LOUIS REGE**  
**13008 MARSEILLE**

**R A P P O R T S**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**UNIS-CITE MEDITERRANEE**

**25 BOULEVARD LAROUSSE**  
**13014 MARSEILLE**

**EXERCICE : 01/01/2011 - 31/12/2011**

**Bruno LLINAS**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence**  
**Le Diamant Bât B**  
**20 RUE LOUIS REGE**  
**13008 MARSEILLE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2011**  
**pour l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 Juin 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de UNIS CITE MEDITERRANEE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration et se caractérisent par les éléments suivants :

- total du bilan .....	467 096 €
- total des produits d'exploitation .....	1 314 935 €
- résultat net .....	- 33 633 €

Il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note en page 17 de l'annexe qui précise dans la rubrique Permanence ou Changement de Méthode, les conséquences comptables liées à l'instauration par la Loi du 10 mars 2010 du Service Civique.

## **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe ces appréciations n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MARSEILLE, le 5 Juin 2012



**Bruno LLINAS**  
Commissaire aux Comptes

# Bilan

## Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	38 297	24 729	13 568	17 765
	Immobilisations financières (1)	12 403		12 403	12 602
	<b>Total I</b>	<b>50 700</b>	<b>24 729</b>	<b>25 971</b>	<b>30 367</b>
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)				
	Autres créances (3)	436 327		436 327	323 451
	Valeurs mobilières de placement	2 205		2 205	2 069
	Disponibilités	2 593		2 593	60 618
	Charges constatées d'avance				1 253
<b>Total II</b>	<b>441 125</b>		<b>441 125</b>	<b>387 391</b>	
<b>Total général I + II</b>	<b>491 825</b>	<b>24 729</b>	<b>467 096</b>	<b>417 758</b>	

## Passif

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	30 000	30 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	52 184	530
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(33 633)</b>	<b>51 654</b>
	Provisions réglementées		1 574
<b>Total I</b>	<b>48 551</b>	<b>83 758</b>	
Provisions pour risques et charges	<b>Total II</b>	<b>30 000</b>	<b>75 148</b>
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	49 333	10 488
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *		
	Autres dettes	185 253	128 844
	Produits constatés d'avance	153 959	119 520
<b>Total III</b>	<b>388 545</b>	<b>258 852</b>	
<b>Total général I+II+III</b>	<b>467 096</b>	<b>417 758</b>	

(1) Dont immobilisations financières - I an

12 403

(4) Dont dettes à plus d'un an

(2) Dont créances à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

8 195

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2011	31/12/2010
RESULTAT COMPTABLE	Export	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)			
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		1 219 625	1 280 289
Autres produits		95 310	12 172
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 314 935</b>	<b>1 292 461</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes		378 072	528 947
Impôts, taxes et versements assimilés		62 688	18 089
Rémunérations du personnel		681 859	420 751
Charges sociales		205 397	205 323
Dotations aux amortissements et dépréciations		7 391	13 510
Dotations aux provisions			45 148
Autres charges		980	126
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 336 386</b>	<b>1 231 894</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(21 451)</b>	<b>60 567</b>
Produits financiers		594	479
Produits exceptionnels		2 274	4 899
Charges financières		50	
Charges exceptionnelles		15 000	14 292
Impôts sur les bénéfices			
<b>BENEFICE ou PERTE</b>		<b>(33 633)</b>	<b>51 654</b>

RESULTAT FISCAL	Col. 1	Col. 2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles		
Réintégrations diverses		
Exonérations ou abattement sur le bénéfice		
Déductions diverses		
<b>RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)		<b>33 633</b>
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables		
<b>RESULTAT FISCAL après imputation des déficits</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)		<b>33 633</b>

## **Etats financiers au 31/12/2011**

**ANNEXE**

# Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2011
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers	510			510
Matériel de transport	700			700
Autres immobilisations corporelles	33 893	3 194		37 087
Immobilisations financières	12 602	5 001	5 200	12 403
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 705</b>	<b>8 195</b>	<b>5 200</b>	<b>50 700</b>

## AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2011
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers	2	51		53
Matériel de transport	38	233		272
Autres immobilisations corporelles	17 298	7 106		24 404
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 338</b>	<b>7 391</b>		<b>24 729</b>

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2011

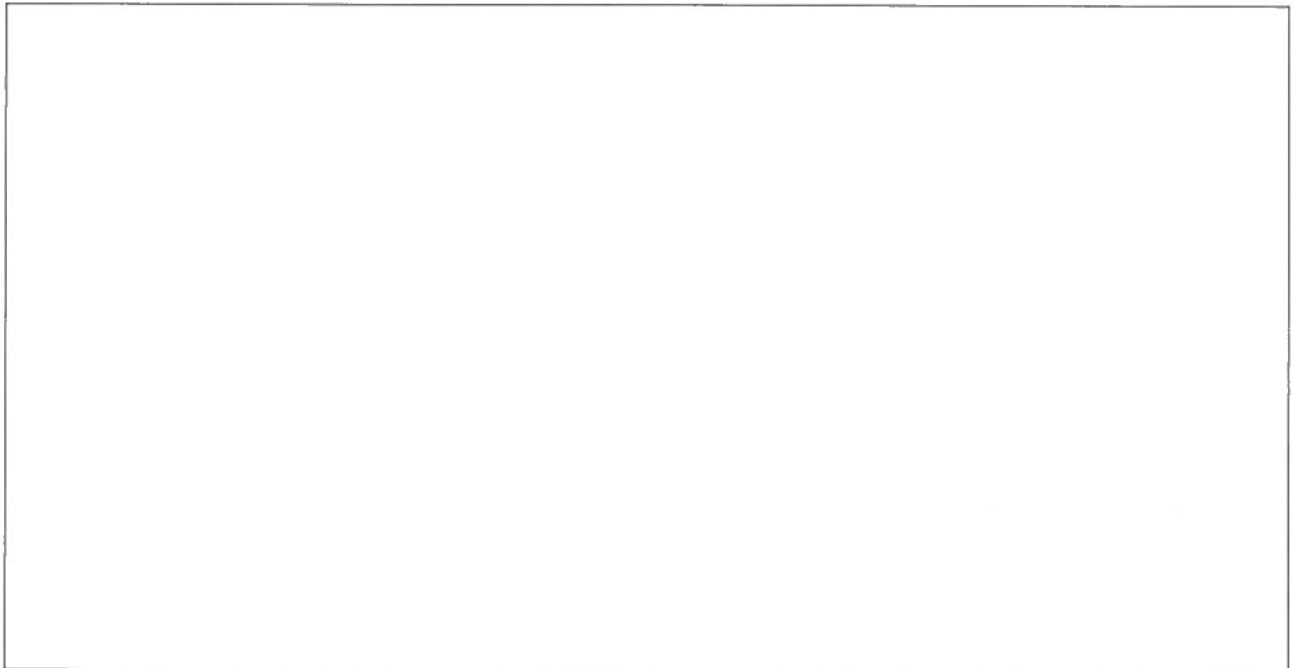
Total des Produits à recevoir		414 390
<b>Autres créances</b>		<b>414 390</b>
<i>CG 13</i>	49 696	
<i>CG 84</i>	24 492	
<i>ACSE</i>	10 000	
<i>CG 06</i>	14 000	
<i>EPCI CASA</i>	20 000	
<i>CUCS MARSEILLE</i>	1 000	
<i>CUCS AIX EN PROVENCE</i>	13 000	
<i>CUCS PORT DE BOUC</i>	5 000	
<i>SUBV. ORTEC</i>	12 000	
<i>FONDATION DES AEROPORTS DE LA</i>	3 400	
<i>FONDATION OKWORLD</i>	7 200	
<i>SUBV. CONSEIL REGIONAL PACA</i>	84 500	
<i>VILLE MARSEILLE</i>	54 333	
<i>SUBV. MUTUELLES</i>	2 000	
<i>CCAS VILLE DE NICE</i>	25 110	
<i>VILLE DE VITROLLES</i>	32 000	
<i>SUBV FONDATION FRANCE &amp; SPORT</i>	30 000	
<i>BAILLEURS SOCIAUX</i>	19 791	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 868	



ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	65 457	33 580	31 877	94,93
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	38 063	9 169	28 894	315,12
<b>TOTAL</b>	<b>103 520</b>	<b>42 749</b>	<b>60 771</b>	<b>142,16</b>



**Bruno LLINAS**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence**  
**Le Diamant Bât B**  
**20 RUE LOUIS REGE**  
**13008 MARSEILLE**

**R A P P O R T   S P E C I A L**  
**D U   C O M M I S S A I R E   A U X   C O M P T E S**

**UNIS-CITE MEDITERRANEE**

**25 BOULEVARD LAROUSSE**  
**13014 MARSEILLE**

**EXERCICE : 01/01/2011 - 31/12/2011**

**Bruno LLINAS**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence**  
**Le Diamant Bât B**  
**20 RUE LOUIS REGE**  
**13008 MARSEILLE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2011**  
**pour l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 Juin 2012**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 25-2 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos 31 décembre 2011.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisés, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**1. CONVENTION UNIS CITE MEDITERRANEE / GAM REPRO**

**Administrateurs concernés :**

Monsieur BENCHETRIT Georges

**Nature et objet :**

Sur l'année 2011, l'association Unis Cité Méditerranée a maintenu un partenariat de service avec la société GAM REPRO sus cité afin de réaliser la prestation de location de matériels bureautiques et de fourniture des consommables correspondants.

**Modalités :**

Le montant des prestations facturées pour l'année 2011, s'élève à 3 526 €.

**2. CONVENTION UNIS CITE MEDITERRANEE / LE ROUGE**

**Administrateurs concernés :**

Madame BARBEREAU Corine

**Nature et objet :**

Sur l'année 2011, l'association Unis Cité a organisé des repas et réception dans le cadre de rassemblements des salariés et administrateurs, au sein du Restaurant « Le Rouge » à la Belle de Mai, Marseille.

**Modalités :**

Le montant global des prestations facturées sur 2011 s'élève à 2 362 €

Fait à MARSEILLE, le 5 Juin 2012



**Bruno LLINAS**  
Commissaire aux Comptes