

# 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 01/01/2011 au 31/12/2011

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

# 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

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2011**

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 2011 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 24 avril 2012. 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.

# 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

## **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 25 avril 2012

**CABINET MARC DAJEAN**  
S.A.S 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 741C

Le Commissaire aux Comptes  
Marc DAJEAN

# ANNEXES

**BILAN**  
**CABINET MARC DAJEAN**  
S.A.S au capital de 155 505 €  
Société d'expertise comptable  
et de commissariat aux comptes

Actif	Du 01/01/2011 au 31/12/2011			31.12.2010
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	7 238.19	7 238.19		2 701.73
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 304.99	115 761.81	10 543.18	11 880.46
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	50 796.96	49 881.57	915.39	942.83
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	24 987.07	21 264.89	3 722.18	832.58
AUTRES	50 520.96	44 615.35	5 905.61	10 105.05
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 260.00		2 260.00	3 200.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	2 260.00		2 260.00	3 200.00
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>135 803.18</b>	<b>123 000.00</b>	<b>12 803.18</b>	<b>17 782.19</b>
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				1 517.13
CREANCES	52 298.50	123.84	52 174.66	92 783.04
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 931.60	123.84	4 807.76	3 096.58
AUTRES	47 366.90		47 366.90	89 686.46
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	216 936.75		216 936.75	137 773.76
DISPONIBILITES	99 254.28		99 254.28	96 852.51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 455.38		3 455.38	2 726.71
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>371 944.91</b>	<b>123.84</b>	<b>371 821.07</b>	<b>331 653.15</b>
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>507 748.09</b>	<b>123 123.84</b>	<b>384 624.25</b>	<b>349 435.34</b>

Passif	31/12/2011 Montant	31.12.2010 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	-6 496.01	-28 698.35
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 626.62	22 202.34
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>216 939.89</b>	<b>190 313.27</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>229 835.01</b>	<b>203 208.39</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	47 685.00	44 092.00
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>47 685.00</b>	<b>44 092.00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		2 587.00
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	28 530.50	16 368.54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 709.46	57 788.61
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	10 440.34	13 000.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 423.94	12 390.80
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>107 104.24</b>	<b>99 547.95</b>
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>384 624.25</b>	<b>349 435.34</b>

**CABINET MARC DAJEAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

S.A.S au capital de 155 505 €  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
32, rue de la République - 69150 DECINES  
Toutes les écritures

Charges (etc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	48 294.16		64 665.41
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	205 112.89		202 206.05
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 030.61		25 079.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS	364 539.84		388 207.09
CHARGES SOCIALES	122 507.03		126 513.20
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		13 733.95	11 426.42
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	10 017.11		10 976.58
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS	123.84		449.84
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	3 593.00		
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	2 496.08		1 990.00
AUTRES CHARGES	1 502.60		96.85
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>782 217.16</b>	<b>820 184.70</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 608.73		2 978.97
SUR OPERATION EN CAPITAL			3 478.50
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			1 176.00
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>7 608.73</b>	<b>7 633.47</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			2 587.00
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>789 825.89</b>	<b>830 405.17</b>
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		26 626.62	22 202.34
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>816 452.51</b>	<b>852 607.51</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	275 901.58		70 073.03
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>275 901.58</b>	<b>70 073.03</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	517 518.36		756 677.31
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	10 583.17		15 093.60
COLLECTES			
COTISATIONS	2 662.00		2 566.00
AUTRES PRODUITS	668.99		2 223.32
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>531 432.52</b>	<b>776 560.23</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>807 334.10</b>	<b>846 633.26</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 865.97		1 287.41
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 402.68		333.33
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>3 268.65</b>	<b>1 620.74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 262.76		2 853.51
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 500.00
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>3 262.76</b>	<b>4 353.51</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>2 587.00</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>816 452.51</b>	<b>852 607.51</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>816 452.51</b>	<b>852 607.51</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources	
<b>861</b>	<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>		<b>871</b>	<b>Prestations en nature</b>
861300	LOCAUX/CHARGES LOCATIVES/L	134 520.00	871100	PRESTATION EN NATURE CAF 474 508.45
861500	ENTRETIEN/MAINTENANCE/ASS/L	1 060.25		<b>TOTAL (871) 474 508.45</b>
	<b>TOTAL (861)</b>	<b>135 580.25</b>		
<b>862</b>	<b>Prestations</b>			
862800	AUTRES SERVICES EXTERIEURS/P	9 530.52		
	<b>TOTAL (862)</b>	<b>9 530.52</b>		
<b>864</b>	<b>Personnel bénévole</b>			
864100	PERSONNEL A DISPOSITION/PLA	329 397.68		
	<b>TOTAL (864)</b>	<b>329 397.68</b>		
	<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>474 508.45</b>		<b>Total produits contributions volontaires 474 508.45</b>

**CABINET MARC DAJEAN**

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