

LOGISOL
RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2012

François DUVAL de LAGUIERCE
Commissaire aux Comptes

7, Avenue de l'Île de France
13008 MARSEILLE
Tél. : 04 91 76 26 00

François DUVAL de LAGUIERCE

Maître ès-Sciences Economiques

**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 16 juin 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LOGISOL, tels qu'il sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont 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.

.../..

7, AVENUE DE L'ILE DE FRANCE - 13008 MARSEILLE - TÉLÉPHONE 04 91 76 26 00 - TÉLÉCOPIE 04 91 22 29 88
E-mail : francois.delaguierce@orange.fr

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.
Siret 327 970 679 00038 - APE 6920 Z - TVA FR 18 327 970 679



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe, « Produits perçus d'avance » du rapport financier stipulant le report sur des actions 2013 des produits perçus d'avance et ce en accord de principe avec vos financeurs.

II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

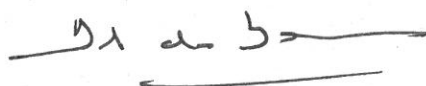
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**FAIT A MARSEILLE
LE 28 MAI 2013**

François DUVAL de LAGUIERCE



Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 665	9 665		82	82	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 000	1 000		542	542	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	9 696	7 758	1 938	2 423	485	20.01	
	Installations techniques Matériel et outillage	93 832	75 113	18 719	10 832	7 887	72.82	
	Autres immobilisations corporelles	605 108	387 544	217 565	255 752	38 187	14.93	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
Prêts								
Autres immobilisations financières	10 072		10 072	11 517	1 445	12.54		
TOTAL I	729 374	481 080	248 294	281 148	32 854	11.69		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	51 171	5 310	45 862	57 190	11 329	19.81	
Valeurs mobilières de placement	714 461		714 461	552 811	161 650	29.24		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	37 809		37 809	274 319	236 510	86.22		
Charges constatées d'avance (3)	9 157		9 157	16 603	7 447	44.85		
TOTAL III	812 598	5 310	807 288	900 924	93 636	10.39		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 541 972	486 389	1 055 583	1 182 072	126 490	10.70		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

10 072

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		436 820		436 820		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		210 403		208 574		1 829 0.88
	Report à nouveau		36 257		17 130		19 127 111.65
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		15 372		32 865		48 237 146.77
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		32 865		20 955		53 820 256.84
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		9 271		13 481		4 211 31.23	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		675 257		664 096		11 161 1.68
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		61 268		53 725		7 543 14.04
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		61 268		53 725		7 543 14.04
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		24 916				24 916
	Emprunts et dettes financières divers		5 213		3 096		2 117 68.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 113		68 285		172 0.25
	Dettes fiscales et sociales		156 008		155 529		479 0.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		681		2 376		1 695 71.34
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		64 126		234 965		170 839 72.71
	TOTAL IV		319 057		464 251		145 194 31.27
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 055 583		1 182 072		126 490 10.70

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an254 931
24 916

229 286

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	1 768	3 143	1 375-	43.75-
Production stockée Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	281 060	261 834	19 226	7.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 351	39 758	30 407-	76.48-
Collectes		130	130-	100.00-
Cotisations				
Autres produits	1 346 266	1 341 985	4 282	0.32
TOTAL I	1 638 445	1 646 849	8 404-	0.51-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	476 434	521 708	45 274-	8.68-
Impôts, taxes et versements assimilés	62 253	63 903	1 650-	2.58-
Salaires et traitements	626 479	632 332	5 853-	0.93-
Charges sociales	302 127	300 454	1 673	0.56
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	78 749	87 927	9 178-	10.44-
Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 000	10 000	3 000	30.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	74 194	95 033	20 839-	21.93-
TOTAL II	1 633 235	1 711 358	78 122-	4.56-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 210	64 509-	69 718	108.08
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	5 977		5 807		171	2.94
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 316		2 665		1 349	50.60
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		7 294		8 472	1 178	13.91
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés				106	106	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				106	106	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		7 294		8 366	1 072	12.81
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		12 504		56 143	68 646	122.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 515		15 424		12 909	83.69
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 911		33 618		23 707	70.52
TOTAL VII		12 426		49 042	36 616	74.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 374		6 577		2 204	33.50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	5 183		18 559		13 376	72.07
				627	627	100.00
TOTAL VIII		9 557		25 764	16 207	62.90
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 869		23 278	20 410	87.68
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 658 165		1 704 363	46 198	2.71
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 642 793		1 737 227	94 435	5.44
SOLDE INTERMEDIAIRE		15 372		32 865	48 237	146.77
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		15 372		32 865	48 237	146.77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 055 582.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 638 445.13 Euros et dégageant un excédent de 15 372.00 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	11 828		
Constructions sur sol propre	9 696		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	117 083		16 556
Installations générales agencements aménagements divers	400 907		9 390
Matériel de transport	68 102		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	207 537		21 846
TOTAL	803 326		47 793
Prêts, autres immobilisations financières	11 517		
TOTAL	11 517		
TOTAL GENERAL	826 671		47 793

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		1 163	10 665	10 665
Constructions sur sol propre			9 696	9 696
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		39 807	93 832	93 832
Installations générales agencements aménagements divers		43 192	367 105	367 105
Matériel de transport		22 154	45 948	45 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 329	192 055	192 055
TOTAL		142 482	708 636	708 636
Prêts, autres immobilisations financières		1 445	10 072	10 072
TOTAL		1 445	10 072	10 072
TOTAL GENERAL		145 089	729 374	729 374

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	11 203	624	1 163	10 665
Constructions sur sol propre	7 273	485		7 758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 251	8 669	39 807	75 113
Installations générales agencements aménagements divers	231 649	33 570	43 191	222 027
Matériel de transport	43 748	7 649	22 155	29 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 398	27 752	36 876	136 274
TOTAL	534 319	78 125	142 029	470 414
TOTAL GENERAL	545 523	78 749	143 192	481 080

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	624				
Constructions sur sol propre	485				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 669				
Instal.générales agenc.aménag.divers	33 570				
Matériel de transport	7 649				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 752				
TOTAL	78 125				
TOTAL GENERAL	78 749				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	53 725	13 000	5 457		61 268
TOTAL	53 725	13 000	5 457		61 268

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 310				5 310
TOTAL	5 310				5 310
TOTAL GENERAL	59 035	13 000	5 457		66 578
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 072	0	10 072
Autres impôts, taxes et versements assimilés	429	429	
Débiteurs divers	50 742	50 742	
Charges constatées d'avance	9 157	9 157	
TOTAL	70 400	60 328	10 072

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	24 916	24 916		
Emprunts et dettes financières divers	5 213		5 213	
Fournisseurs et comptes rattachés	68 113	68 113		
Personnel et comptes rattachés	50 619	50 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 454	98 454		
Autres impôts taxes et assimilés	6 935	6 935		
Autres dettes	681	681		
Produits constatés d'avance	64 126	64 126		
TOTAL	319 057	313 844	5 213	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Absence de rémunérations allouées aux membres de l'organe de direction de l'Association.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	
56 à 60 ans	1 à 5 ans	10 139
51 à 55 ans	6 à 10 ans	39 107
46 à 50 ans	11 à 15 ans	44 715
41 à 45 ans	16 à 20 ans	30 520
moins de 41 ans	plus de 20 ans	100 344
Engagement total		224 825

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over non applicable
- taux d'inflation non applicable
- taux d'actualisation non applicable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

Affaires	Résultat global	Résultat transféré
Affaires bénéficiaires		
- CADA	20 939	20 939
- LI (1)	5 600	5 600
- AS	72	72
Total	26 611	26 611
Affaires à pertes		
- HDF	11 239-	11 239-
Total	11 239-	11 239-

(1) Dont +5054 € lié au service SISIF