

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux Sociétaires  
Centre social de Mermoz

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 mai 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

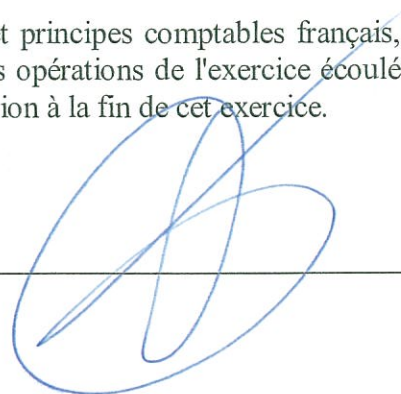
- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Social de Mermoz, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 9 avril 2013. 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 professionnelles 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.



## *II - Justification de mes appréciations*

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

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 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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 7 mai 2013

Dominique BOBILLON  
Commissaire aux Comptes



**BILAN**

Actif	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			31.12.2011
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 895.99	7 299.30	596.69	
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	7 895.99	7 299.30	596.69	
AVANCES ET ACOMPTE				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>113 895.65</b>	<b>102 736.94</b>	<b>11 158.71</b>	<b>10 543.18</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	45 910.18	45 202.19	707.99	915.39
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	23 654.76	20 012.49	3 642.27	3 722.18
AUTRES	44 330.71	37 522.26	6 808.45	5 905.61
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 000.00</b>		<b>1 000.00</b>	<b>2 260.00</b>
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	1 000.00		1 000.00	2 260.00
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>122 791.64</b>	<b>110 036.24</b>	<b>12 755.40</b>	<b>12 803.18</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES</b>				
<b>CREANCES</b>	<b>71 304.25</b>		<b>71 304.25</b>	<b>52 174.66</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTE RATTACHES	11 246.87		11 246.87	4 807.76
AUTRES	60 057.38		60 057.38	47 366.90
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>248 153.37</b>		<b>248 153.37</b>	<b>216 936.75</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>106 862.06</b>		<b>106 862.06</b>	<b>99 254.28</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 314.28</b>		<b>2 314.28</b>	<b>3 455.38</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>428 633.96</b>		<b>428 633.96</b>	<b>371 821.07</b>
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>551 425.60</b>	<b>110 036.24</b>	<b>441 389.36</b>	<b>384 624.25</b>

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2012 Montant</b>	<b>31.12.2011 Total</b>
<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	20 130.61	-6 496.01
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 387.67	26 626.62
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>246 327.56</b>	<b>216 939.89</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>259 222.68</b>	<b>229 835.01</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	44 789.00	47 685.00
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>44 789.00</b>	<b>47 685.00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
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	47 712.61	28 530.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 022.87	54 709.46
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	14 142.02	10 440.34
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 500.18	13 423.94
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>137 377.68</b>	<b>107 104.24</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>441 389.36</b>	<b>384 624.25</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012		31.12.2011
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	50 156.68		48 294.16
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	238 847.54		205 112.89
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 677.98		24 030.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS	368 745.22		364 539.84
CHARGES SOCIALES	127 540.77		122 507.03
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		7 385.82	13 733.95
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	7 385.82		10 017.11
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			123.84
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			3 593.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	2 866.40		2 496.08
AUTRES CHARGES	1 160.56		1 502.60
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>823 380.97</b>	<b>782 217.16</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	62.00		7 608.73
SUR OPERATION EN CAPITAL	214.34		
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>276.34</b>	<b>7 608.73</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>823 657.31</b>	<b>789 825.89</b>
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		29 387.67	26 626.62
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>853 044.98</b>	<b>816 452.51</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012		31.12.2011
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	300 302.75		275 901.58
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>300 302.75</b>	<b>275 901.58</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	518 471.80		517 518.36
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	21 363.20		10 583.17
COLLECTES			
COTISATIONS	2 475.50		2 662.00
AUTRES PRODUITS	2.84		668.99
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>542 313.34</b>	<b>531 432.52</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>842 616.09</b>	<b>807 334.10</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	2 057.25		1 865.97
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	475.29		1 402.68
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 532.54</b>	<b>3 268.65</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 000.35		3 262.76
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS	2 896.00		
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>7 896.35</b>	<b>3 262.76</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			<b>2 587.00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>853 044.98</b>	<b>816 452.51</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>853 044.98</b>	<b>816 452.51</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	501 244.91
861500	ENTRETIEN/MAINTENANCE/ASS/L	2 374.87		<b>TOTAL (871)</b>	<b>501 244.91</b>
	<b>TOTAL (861)</b>	<b>136 894.87</b>			
<b>862</b>	<b>Prestations</b>				
862800	AUTRES SERVICES EXTERIEURS/P	20 397.00			
	<b>TOTAL (862)</b>	<b>20 397.00</b>			
<b>864</b>	<b>Personnel bénévole</b>				
864100	PERSONNEL A DISPOSITION/PLA	343 953.04			
	<b>TOTAL (864)</b>	<b>343 953.04</b>			
	<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>501 244.91</b>		<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>501 244.91</b>

