

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, 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 1^{er} avril 2014. 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.

Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes

14 rue Gigodot - 69004 LYON
Tél : 04.72.74.69.80
Fax : 04.72.74.69.90

14, Rue Gigodot
69004 LYON
SIREN 395 259 674

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.

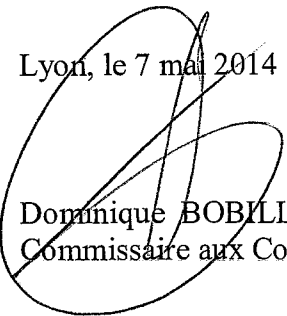
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 2014



Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes

Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes
14, Rue Gigodot
69004 LYON
SIREN 395 259 674

BILAN

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31.12.2012
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 895.99	7 895.99		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	7 895.99		596.69
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 091.17	105 193.85	17 897.32	11 158.71
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	53 226.12	45 933.04	7 293.08	707.99
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	22 720.86	19 126.92	3 593.94	3 642.27
AUTRES	47 144.19	40 133.89	7 010.30	6 808.45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				1 000.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				1 000.00
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	130 987.16	113 089.84	17 897.32	12 755.40
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	88 664.32		88 664.32	71 304.25
CREANCES USAGERS ET COMPTE RATTACHES	12 642.41		12 642.41	11 246.87
AUTRES	76 021.91		76 021.91	60 057.38
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	184 603.25		184 603.25	248 153.37
DISPONIBILITES	156 285.26		156 285.26	106 862.06
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 756.15		1 756.15	2 314.28
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	431 308.98		431 308.98	428 633.96
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	562 296.14	113 089.84	449 206.30	441 389.36

Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes
14, Rue Gligodot
69004 LYON
SIREN 395 259 674

BILAN

Passif	31/12/2013 Montant	31.12.2012 Total
FONDS PROPRES		
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	49 518.28	20 130.61
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 675.09	29 387.67
TOTAL FONDS PROPRES (1)	263 002.65	246 327.56
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 895.12	12 895.12
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	12 895.12	12 895.12
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	275 897.77	259 222.68
PROVISIONS POUR RISQUES	6 750.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	40 638.07	44 789.00
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	47 388.07	44 789.00
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 481.44	47 712.61
DETTE FISCALES ET SOCIALES	65 948.81	58 022.87
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	15 273.11	14 142.02
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 217.10	17 500.18
TOTAL DETTES (5)	125 920.46	137 377.68
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	449 206.30	441 389.36

Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes
14, Rue Gigodot
69004 LYON
SIREN 395 259 674

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Toutes les écritures

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	300 962.84		300 302.75
SOUS-TOTAL A		300 962.84	300 302.75
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	530 506.57		518 471.80
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	29 169.68		21 363.20
COLLECTES			
COTISATIONS	2 333.00		2 475.50
AUTRES PRODUITS	5.82		2.84
SOUS-TOTAL B		562 015.07	542 313.34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		862 977.91	842 616.09
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	38 845.67		50 156.68
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	235 267.91		238 847.54
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 591.06		26 677.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	393 047.41		368 745.22
CHARGES SOCIALES	136 723.74		127 540.77
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		12 952.03	7 385.82
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	6 202.03		7 385.82
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	6 750.00		
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	2 608.47		2 866.40
AUTRES CHARGES	676.32		1 160.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		848 712.61	823 380.97
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		14 265.30	19 235.12
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
BENEFICE OU PERTE TRANSFEREE (III)			
PERTE OU BENEFICE TRANSFERE (IV)			

Dominique BOBILLON
Commissaire aux Comptes
14, Rue Gigodot
69004 LYON
SIREN 395 259 674

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 771.94		2 057.25
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	219.87		475.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 991.81	2 532.54
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		1 991.81	2 532.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		16 257.11	21 767.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	429.98		5 000.35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS			2 896.00
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		429.98	7 896.35
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	12.00		62.00
SUR OPERATION EN CAPITAL			214.34
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		12.00	276.34
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		417.98	7 620.01
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (IX)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (X)			
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		865 399.70	853 044.98
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		848 724.61	823 657.31
BENEFICE OU PERTE		16 675.09	29 387.67

Dominique BOBILLON

Commissaire aux Comptes

14, Rue Gigodot

69004 LYON

SIREN 395 259 674

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
861	Mise à disposition gratuite de biens		871	Prestations en nature	
861300	LOCAUX/CHARGES LOCATIVES/L	134 520.00	871100	PRESTATION EN NATURE CAF	476 025.98
861500	ENTRETIEN/MAINTENANCE/ASS/L	11 377.44		TOTAL (871)	476 025.98
	TOTAL (861)	145 897.44			
862	Prestations				
862800	AUTRES SERVICES EXTERIEURS/P	7 605.00			
	TOTAL (862)	7 605.00			
864	Personnel bénévole				
864100	PERSONNEL A DISPOSITION/PLA	322 523.54			
	TOTAL (864)	322 523.54			
	Total charges contributions volontaires	476 025.98		Total produits contributions volontaires	476 025.98