

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A. au capital de 155 505 €
siret n° 334 503 430 00012
ape n°741C

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A. au capital de 155 505 €
siret n° 334 503 430 00012
ape n°741C

CENTRE SOCIAL de GERLAND

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

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 31/12/2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels 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 de votre Association le 05 juillet 2007. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que 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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion.

Fait à Décines, le 23 juillet 2007

CABINET MARC DAJEAN
S.A. au capital de 155 505 €
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
32, rue de la République - 69100 DÉCINES
Tél. 04 78 49 94 94
334 503 430 000 12 - APE 741 C

Le commissaire aux comptes
CABINET Marc DAJEAN

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Application du règlement CRC 2002-10 du 12/12/2002 et 2003-07 du 12/12/2003 ; du règlement CRC 2004-06.

Mesure de simplification pour les associations : maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

METHODE UTILISEE CONCERNANT LES IMMOBILISATIONS :

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions)

* Immobilisations incorporelles :

- *Logiciels* : linéaire 1 an

* Immobilisations corporelles :

- *Aménagements, agencements des locaux* : Linéaire de 4 à 10 ans
- *Matériels d'activités* : Linéaire de 3 à 5 ans
- *Matériels informatique* : Linéaire 3 ans
- *Matériels de bureau* : Linéaire de 3 à 4ans
- *Mobilier* : Linéaire de 3 à 10 ans

CABINET MARC DAJEAN

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

ETAT DES FONDS DEDIES

Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
-------------------------------------	---------------------------------	--	--

Montant initial				
Ville de Lyon : 46 977 €			46 977	46 977

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 155 505 €

Société d'expertise comptable

et de commissariat aux comptes

32, rue de la République - 83150 DECHES

Tél. 04 77 76 94 94

334 503 430 00012 - APE 741 C

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

	ACTIF			PASSIF		
	2006		2005	2006		2005
	BRUT	AMORT.		NET		
Actif immobilisés						
immobilisations incorporelles	8 448	7 465	983	0	91 753	90 253
immobilisations corporelles	139 726	124 853	14 873	21 764	48 622	48 622
immobilisations financières	76		76		-17 439	-23 992
TOTAL (I)	148 250	132 318	15 932	21 840	46 800	11 375
Actif circulant						
Créances						
Financiers	98 568		98 568	55 052		
Usagers	12 294	165	12 129	9 653		
Autres créances	1 186		1 186	2 639	32 901	28 055
Disponibilités						
Placements	153 909		153 909	165 564	8 902	9 643
Banque	19 708		19 708	22 365	51 861	53 639
Caisse			0	0	7 797	52 975
Charges constatées d'avance	1 481		1 481	2 195	20 341	13 560
TOTAL (II)	287 147	165	286 982	257 468	88 902	129 817
TOTAL GENERAL (I+II)	435 398	132 483	302 914	279 309	302 914	279 309

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	178 888	182 711
Subventions d'exploitation	529 138	491 609
Reprises sur provisions et transfert de charges	9 974	7 628
Autres produits	396 198	439 043
Charges d'exploitation	1 114 198	1 120 991
Achats	71 524	84 278
Autres achats et charges externes	164 488	151 845
Impôts, taxes et versements assimilés	29 548	28 833
Salaires et traitements	329 509	314 477
Charges sociales	106 764	97 803
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	10 023	9 070
- Sur actif circulant	165	
- Pour risque et charges	4 846	393
Autres charges	390 256	422 488
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 075	10 960
Produits financiers		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 135	2 270
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 135	2 270
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	0	0
RESULTAT FINANCIER	3 135	2 270
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	10 210	13 230
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	48 513	3 631
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		838
	48 513	4 470
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	548	2 898
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions (fonds dédiés)	46 800	9 093
	47 348	11 147
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 165	-6 677
Total des produits	1 165 846	1 127 730
Total des charges	1 154 471	1 121 178
BENEFICE OU PERTE	11 375	6 552

CABINET MARC DAJEAN

S.A. 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 741 C

IMMOBILISATIONS

	Valeur brut début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Révaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles	8 074		2 198		1 823	8 448
TOTAL I	8 074	0	2 198	0	1 823	8 448
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagements des locaux	40 732					40 732
Matériel d'activités et matériel divers	36 082		829		1 128	35 783
Matériel de transport	0					0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 925		1 088		1 802	63 211
TOTAL II	140 739	0	1 917	0	2 930	139 726
TOTAL GENERAL I + II	148 813	0	4 115	0	4 753	148 174

AMORTISSEMENTS

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 155 500 €

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 741 C

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	8 074	1 215	1 823	7 465
TOTAL I	8 074	1 215	1 823	7 465
Immobilisations corporelles				
Agencements et aménagements des locaux	35 197	1 585		36 782
Matériel d'activités et matériel divers	31 957	1 563	1 128	32 392
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 821	5 659	1 802	55 679
TOTAL II	118 975	8 808	2 930	124 853
TOTAL GENERAL I + II	127 048	10 023	4 753	132 318

CADRE B VENTILLATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles	1 215		
Logiciels TOTAL I	1 215		
Immobilisations corporelles			
Agencements et aménagements des locaux	1 585		
Matériel d'activités et matériel divers	1 563		
Matériel de transport	0		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 659		
TOTAL II	8 808		
TOTAL GENERAL I + II	10 023		

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 155 505 €
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes
 32, rue de la République 69150 DEONNES
 Tél. 04 78 48 94 94
 334 503 430 00012 - APE 741 C

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				0
Provisions pour amendes et pénalités				0
Provisions pour renouvellement des immobilisations				0
Provisions pour grosses réparations	28 055	4 846		32 901
Provisions pour départ à la retraite				0
Autres provisions pour risques et charges				0
TOTAL I	28 055	4 846	0	32 901
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes usagers		165		165
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL II	0	165	0	165
TOTAL GENERAL I + II	28 055	5 011	0	33 066

Dont dotations et reprises :	d'exploitation	5 011	0
	exceptionnelles	0	0

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif circulant			
Usagers douteux	165	165	
Autres créances usagers	12 129	12 129	
Prêt aux associations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Autres impôts et taxes et versements assimilés			
Débiteurs divers (Financeurs)	98 568	98 568	
Autres débiteurs divers (Produits à recevoir)	1 186	1 186	
Charges constatées d'avance	1 481	1 481	
TOTAL	113 529	113 529	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunt et dettes auprès d'établissements de crédit (découverts)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 902	8 902		
Personnel et comptes rattachés	20 010	20 010		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 481	30 481		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 370	1 370		
Autres dettes	7 797	7 797		
Produits constatés d'avance	20 341	20 341		
TOTAL	88 901	88 901	0	0