

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 01/01/2007 au 31/12/2007

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

1, rue J.Monod

69007 Lyon

Exercice social du 01/01/2007 au 31/12/2007

RAPPORT GENERAL 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 31/12/2007 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 29 avril 2008. 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.

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

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 30 avril 2008

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

Le commissaire aux comptes
CABINET Marc DAJEAN

ANNEXES

CABINET MARC DAJEAN
S.A. au capital de 155.505,€

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
30, rue de la République - 69150 DECINES
Tél. 04 78 49 94 94

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

334 503 430 00012 - APE 741 C

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

	ACTIF			PASSIF		
	2007		2006	2007		2006
	BRUT	AMORT.	NET			
Actif immobilisés						
immobilisations incorporelles	8 448	8 448	0	983	102 253	91 754
immobilisations corporelles	149 299	132 035	17 264	14 873	48 622	48 622
immobilisations financières	1 143		1 143	76	-6 064	-17 439
TOTAL (I)	158 890	140 483	18 407	15 932	203 697	181 112
Actif circulant						
Créances						
Usagers	11 557	350	11 207	12 129		
Financiers	71 802		71 802	98 568		
Autres créances	1 073		1 073			
Produits à recevoir	728		728			
Disponibilités						
Placements	182 010		182 010	153 909	15 330	8 902
Banque	41 146		41 146	19 709	58 050	51 861
Caisse	1 227		1 227	0	13 266	7 797
Charges constatées d'avance						
	2 696		2 696	1 481	3 760	20 341
TOTAL (II)	312 238	350	311 888	286 982	90 405	88 901
TOTAL GENERAL (I+II)	471 128	140 833	330 295	302 914	330 295	302 914

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	189 840	178 888
Subventions d'exploitation	622 745	529 138
Reprises sur provisions et transfert de charges	9 086	9 974
Autres produits dont contributions volontaires	370 184	396 198
Charges d'exploitation	1 191 855	1 114 198
Achats	73 811	71 524
Autres achats et charges externes	207 888	164 488
Impôts, taxes et versements assimilés	27 751	29 548
Salaires et traitements	379 324	329 509
Charges sociales	119 469	106 764
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	12 417	14 869
- Sur actif circulant	350	165
- Pour risque et charges		
Autres charges dont contributions volontaires	363 853	390 256
	1 184 863	1 107 123
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 992	7 075
Produits financiers		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 090	3 135
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 090	3 135
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	0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	6 992	7 075
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	3	48 513
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3	48 513
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion		548
Dotations aux amortissements et aux provisions (fonds dédiés)		46 800
	0	47 348
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3	1 165
Total des produits	1 196 948	1 165 846
Total des charges	1 184 863	1 154 471
BENEFICE OU PERTE	12 085	11 375

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 84 94
334 503 430 00012 - APE 741 C

SOMMAIRE ANNEXE

- I- Faits majeurs, Principes comptables, méthodes.
- II- Notes relatives aux postes du bilan
- III- Notes relatives aux postes du compte de résultat
- IV- Autres informations

METHODE UTILISEE CONCERNANT LES IMMOBILISATIONS :

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs.

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

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

* Amortissement des Immobilisations incorporelles : (cas usuel d'amortissement sauf cas particulier)

- *Logiciels* : linéaire 1 an

* Amortissement des Immobilisations corporelles : (cas usuel d'amortissement sauf cas particulier)

- *Aménagements, agencements des divers* : Linéaire de 3 à 8 ans

- *Matériels d'activités* : Linéaire de 3 à 5 ans

- *Matériels informatique* : Linéaire 3 ans

- *Matériels de bureau* : Linéaire de 3 à 8ans

- *Mobilier* : Linéaire de 4 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 DECINES
Tél. 04 78 49 94 94
334 503 430 00012 - APE 741 C

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 DECHNES
 Tél. 04 78 49 94 94
 334 503 430 00012 - APE 741 C

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Révaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles	8 448					8 448
TOTAL I	8 448	0	0	0	0	8 448
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagements des locaux	40 732		2 925			43 657
Matériel d'activités et matériel divers	35 783		6 214		960	41 036
Matériel de transport						0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 211		1 395			64 606
TOTAL II	139 726	0	10 534	0	960	149 299
TOTAL GENERAL I + II	148 174	0	10 534	0	960	157 747

AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				Valeur en fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	
Immobilisations incorporelles		7 465	983		8 448
TOTAL I		7 465	983	0	8 448
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagements des locaux		36 782	1 226		38 008
Matériel d'activités et matériel divers		32 392	2 257	960	33 688
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 679	4 660		60 339
TOTAL II		124 853	8 143	960	132 035
TOTAL GENERAL I + II		132 318	9 126	960	140 483

B- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF DU BILAN• **Provision pour indemnités de départ à la retraite**

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2007, une provision a été évaluée, et comptabilisée dans les comptes dudit exercice pour un montant de 36 193 € (sans charges sociales patronales comprises) concernant tout le personnel permanent.

Les critères de calcul de cette provision sont les suivants :

- départ volontaire
- âge de la retraite : 65 ans
- départ volontaire
- droits accumulés avec projection salariale
- rotation du personnel : moyenne
- taux d'actualisation des salaires : 2.50 %

CABINET MARC DAJEAN

S.A. au capital de 153 505 €
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

• **Provision pour médailles du travail**

Aucune

• **Affectation résultat N-1**

Résultat N-1 affecté en report à nouveau dans le compte 119000

• **Fonds dédiés**

Projet associatif 46 800.00 €

• **Subventions d'investissement reçus affectées à des biens renouvelables**

Subvention de la Ville de Lyon pour Gerludine de 10 500.00 €

• **Subventions d'investissements reçus affectées à des biens non renouvelables**

Aucune

• **Dettes fiscales et sociales : 58 050 €**

- PROVISIONS POUR CONGES PAYES	24 071.00 €
- URSSAF	9 422.00 €
- ASSEDIC	1 771.00 €
- RETRAITE COMPLEMENTAIRE	8 588.00 €
- CPM PREVOYANCE	644.00 €
- FORMATION	1 496.00 €
- PROVISION CHARGES CONGES PAYES	10 704.00 €
- TAXES/SALAIRES	1 354.00 €

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

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				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour départ à la retraite	32 901	3 292		36 193
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL I	32 901	3 292	0	36 193
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes usagers	165	350	165	350
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL II	165	350	165	350
TOTAL GENERAL I + II	33 066	3 642	165	36 543

Dont dotations et reprises :	d'exploitation exceptionnelles	3 642	165
------------------------------	--------------------------------	-------	-----

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Autres immobilisations financières		1143	1143	
De l'actif circulant				
Usagers douteux		350	350	
Autres créances usagers		10 708	10 708	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Autres impôts et taxes et versements assimilés				
Débiteurs divers (financeurs)		73 374	73 374	
Autres débiteurs (produits à recevoir)		728	728	
Charges constatées d'avance		2 696	2 696	
TOTAL		88 999	88 999	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		15 330	15 330		
Personnel et comptes rattachés		24 071	24 071		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 625	32 625		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		1 354	1 354		
Autres dettes		13 266	13 266		
Produits constatés d'avance		3 760	3 760		
TOTAL		90 406	90 406	0	0

• Résultat par activité ou établissement

	Débit	Crédit	Solde
Petite Enfance	466 240,56	472 255,05	6 014,49
Enfance	101 571,02	112 439,08	10 868,06
Adolescence	112 341,77	99 876,84	-12 464,93
Adultes	7 007,48	15 507,90	8 500,42
Développement Social	12 260,84	25 564,65	13 303,81
Retraités	12 821,82	15 034,40	2 212,58
sous-total1 activités	712 243,49	740 677,92	28 434,43
Logistique	170 102,74		-170 102,74
Charges: produits non affectés	3 641,57	350 126,87	346 485,30
Pilotage	192 731,46		-192 731,46
sous-total2 logistique/pilotage	366 475,77	350 126,87	-16 348,90
TOTAL CENTRE SOCIAL	1 078 719,26	1 090 804,79	12 085,53

• Ventilation de l'effectif moyen

**TABLEAU RECAPITULATIF DES RESSOURCES HUMAINES AU 31/12/2007
(Hors salariés CAF)**

COLLABORATEURS	TEMPS PLEIN	TEMPS PARTIEL		NON CADRE	CADRE
	NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE EN ETP		

PERMANENTS

DIRECTEUR/ DIRECTEURS ADJOINTS					
SALARIE CDI	9	9	5.46		0
SALARIE CDD : animateurs d'activités	1				0

CONTRATS AIDES

EMPLOIS JEUNE					
CIE					
CEC					
CES					
AUTRES (contrat profes.)	1				0

VACATAIRES

CDI : animateurs d'activités					
CDD : Personnel CLSH		13	2.36		0

TOTAL	11	22	7.82		0
--------------	-----------	-----------	-------------	--	----------

TOTAL ETP	18.82				
------------------	--------------	--	--	--	--

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

Association loi 1901

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

cabinet marc dajean

Centre social de Gerland

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31/12/2007)

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.227-10 du Nouveau Code de Commerce.

Fait à Décines, le 30 avril 2008

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

Le Commissaire aux Comptes
M. DAJEAN