

	Dépenses (Euros)	2007	2008
60	Achats	22 766,90	15 012,98
	Eau (843,61) + Gaz (2041,70) + Electricité (1732,45)	3 969,43	4617,76
	Produits d'entretien	1 963,18	1340,64
	Renouvellement Petit Mobilier	8 729,23	1176,86
	Petit équipement	688,90	182,70
	Petit matériel	423,69	664,73
	Fournitures de bureau	924,36	832,01
	Matériel pédagogique	2 791,09	2385,75
	Alimentation (goûters)	3 105,22	3658,39
	Produits pharmaceutiques	171,80	154,14
61	Services extérieurs	72 719,25	77 632,70
	Alimentation (traiteurs)	23 392,46	26191,92
	Frais de loisirs	14 002,50	14713,33
	Transports	13 129,00	13801,00
	Travaux photos	70,19	50,43
	Location hébergement	16 522,00	17433,00
	Entretien et réparations	990,64	920,53
	Gros travaux d'entretien	0,00	0,00
	Maintenance	1 687,14	1581,81
	Assurances	2 524,76	2587,59
	Documentation	400,56	353,09
62	Autres services extérieurs	9 866,09	10 794,08
	Intervenants	960,00	1 330,00
	Personnel extérieur	3 772,26	4 524,63
	Honoraires	1 300,00	1 350,00
	Missions réceptions	774,96	569,49
	Déplacements	42,14	69,50
	Affranchissement	354,60	308,12
	Téléphone	1 266,58	1 250,01
	Service bancaire	155,75	157,43
	Commission sur chèques vacances	56,80	79,90
	Cotisations	1 183,00	1 155,00
63	Impôts et taxes	1 782,00	1 727,00
	Taxe sur salaires	1 782,00	1 727,00
	Autres impôts et taxes	0,00	0,00
64	Charges de personnel	189 266,18	196 354,30
	Postes de Direction (brut)	62 320,48	61824,48
	Emploi Jeune (brut)	19 773,18	20033,67
	Agent de Service (brut)	9 639,54	10209,35
	Animatrice Atelier Langage	271,65	428,39
	Animateurs Vacataires (brut)	43 655,84	47886,38
	Directeur Adjoint vacataire (brut)	1 782,99	1397,55
	Charges patronales (total)	45 988,61	46 848,37
	Provision pour congés payés	0,00	51,00
	Maintien de salaire	1 366,00	1 359,69
	Médecine du travail	386,18	306,18

	Uniformation	2 505,00	2583,00
	Formation du personnel	1 576,71	526,24
	Bonus Exceptionnel	0,00	2900,00
65	Autres charges de gestion	0,00	0,00
	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	642,61	1 211,77
	Sur opération de gestion	2,71	2,52
	Sur exercice antérieur	119,90	209,06
	Autres charges exceptionnelles	520,00	1 000,19
68	Dotations amortissements provisions	3 219,52	2 001,21
	Amortissements	3 219,52	1 898,71
	Provisions pour clients douteux	0,00	102,50
	Provisions pour investissements	0,00	0,00
	Provisions pour travaux de gors entretien	0,00	0,00
	Provisions pour formation	0,00	0,00
69	Impôts sur les Sociétés	865,00	1 334,00
	Impôts sur les Sociétés	865,00	1 334,00
	Sous-total (hors Mise à dispo.)	301 127,55	306 068,04
	Résultat (excédent)	15 754,80	19 856,44
	Sous-total	316 882,35	325 924,48
	Mise à disposition Ville de Lyon (fluides)	0,00	0,00
	Mise à disposition Ville de Lyon (entretien bâtiment)	3 975,16	5 982,51
	Mise à disposition Ville de Lyon (assurance)	122,72	122,72
	Mise à disposition Ville de Lyon (valeur locative)	23 930,79	20 520,00
	Total dépenses	344 911,02	352 549,71

	Recettes (Euros)	2007	2008
70	Recettes provenant des services	135 638,46	151 227,58
	Participations Mercredis	32 262,50	34 095,68
	Participations Petites Vacances	22 705,60	34 882,18
	Participations Grandes Vacances	32 106,80	31 317,53
	Participations Périscolaire	1 121,00	1 244,00
	Participations Mini-camps	17 569,10	18 866,50
	Participations Stage	885,00	1 061,00
	Produit des activités Annexes	0,00	96,00
	CAFAL Prestations de services	28 988,46	29 664,69
74	Subventions d'exploitation	159 793,53	162 472,40
	CAFAL Subvention de Fonctionnement	0,00	0,00
	CAFAL P.S. CLAS (Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité)	1 764,00	1 827,00
	Ville de Lyon Subvention annuelle	128 746,00	131 346,00
	Ville de Lyon P.E.L. (séjours)	6 480,00	6 480,00
	Ville de Lyon entretien	4 750,00	4 846,00
	Ville de Lyon Quote part Subv. Équipement	2 375,00	2 145,83
	Ville de Lyon atelier C.E.L. (cycles de découverte)	600,00	600,00
	Ville de Lyon Atelier Langage	3 921,43	4 575,00
	Ville de Lyon Ateliers Ecoles	1 421,50	1 593,14
	CNASEA Emploi jeune	9 735,60	9 059,43
75	Autres produits de gestion	5 032,79	4 997,04
	Adhésions	3 709,00	3 695,50
	Indemnités et dédites	1 008,09	998,89
	Participations Diverses (Photos)	45,70	22,65
	Participation Frais Ronde des Zébulons	270,00	280,00
76	Produits financiers	3 605,40	5 559,20
	Intérêts Livret	3 605,40	5 559,20
77	Produits exceptionnels	1 241,78	1 142,02
	Produits exceptionnels de gestion	12,20	0,97
	Produits sur exercice antérieur	1 229,58	1 141,05
78	Reprises sur amortissements et provisions	9 651,00	0,00
	Reprise sur Provisions	8 000,00	0,00
	Reprise sur Provisions Clients	0,00	0,00
	Reprise sur Provisions Travaux	0,00	0,00
	Reprise sur Provisions Congés Payés	1 651,00	0,00
79	Transfert de charges	1 919,39	526,24
	Transfert de charges	1 919,39	526,24
	Sous-total (hors Mise à Dispo.)	316 882,35	325 924,48
	Résultat (déficit)	0,00	0,00
	Sous-total	316 882,35	325 924,48
	Mise à disposition Ville de Lyon (fluides)	0,00	0,00
	Mise à disposition Ville de Lyon (entretien bâtiment)	3 975,16	5 982,51
	Mise à disposition Ville de Lyon (assurance)	122,72	122,72
	Mise à disposition Ville de Lyon (valeur locative)	23 930,79	20 520,00
	Total recettes	344 911,02	352 549,71

Actif	(Euros)	Passif	(Euros)
Immobilisations corporelles	38 472,07	Capitaux propres	116 233,98
Mobilier salles d'activités	11220,51	Report à nouveau	115 537,40
Matériel d'entretien	864,11	Subventions d'investissements	696,58
Matériel de bureau et informatique	10832,74		
Mobilier de bureau	3 718,39	Résultat de l'exercice	19 856,44
Mobilier et matériel de restauration	11 836,32		
Amortissements	-36 227,75	Provisions pour charges	0,00
Amort.mobilier salles d'activités	-10 455,16	Provisions pour investissements	0,00
Amort.matériel d'entretien	-864,11	Provisions pour gros travaux	0,00
Amort.matériel de bureau et informatique	-9 353,77	Provisions pour charges	0,00
Amort.mobilier de bureau	-3 718,39	Provisions pour risques	0,00
Amort.mobilier et matériel de restauration	-11 836,32		
Clients et comptes rattachés	6 765,61	Fournisseurs	4 916,04
Usagers: Parents	953,61	Fournisseurs	4 066,04
Subventions à encaisser	5 812,00	Fournisseurs Factures non parvenues	850,00
Créances douteuses ou litigieuses	0,00		
Provision pour non encaissement	0,00	Créditeurs divers	41 866,59
Autres débiteurs	526,24	Usagers Créditeurs	281,26
Personnel : avances et acomptes	0,00	Personnel : rémunérations dues	0,00
Règlements pour comptes parents	0,00	Personnel : charges à payer	0,00
Taxe sur salaires	0,00	Urssaf	11 243,00
Produits à recevoir	526,24	Retraite CEE compte d'attente	2 669,33
Fournisseurs : avances et acompte	0,00	Retraite complémentaire	4 565,00
Disponibilités	175 425,02	Retraite cadre	213,00
Compte à terme	0,00	Assedic	2 248,00
Compte sur livret	164 613,74	Provision pour congés payés	8 918,00
Bons CAF à l'encaissement	0,00	Charges sur provisions congés payés	4 191,00
Chèques à encaisser	2 237,87	Organismes sociaux charges à payer	0,00
Chèques vacances à l'encaissement	831,60	Impôts sur les sociétés	1 334,00
Crédit Agricole	3 093,87	Taxe sur salaires	1 727,00
Crédit Lyonnais	4 516,87	Taxe formation	1 855,00
Caisse	131,07	Charges à payer	2 132,00
Charges constatées d'avance	140,00	Créances douteuses ou litigieuses	102,50
Charges constatées d'avance	140,00	Compte d'attente	387,50
		Produits constatés d'avance	2 228,14
		Produits constatés d'avance	2 228,14
		Subvention perçues d'avance	0,00
Total actif	185 101,19	Total passif	185 101,19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 185 101€.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 325 924 € et un total **charges** de 306 068 €, dégageant ainsi un résultat de 19 856 €.

L'exercice considéré débute le 1^{er} Janvier 2008 et finit le 31 Décembre 2008.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé : non concerné.

Lors d'investissements financés partiellement ou totalement par des subventions, ces subventions sont réintégréées au résultat au prorata de l'amortissement des investissements.

Stocks en cours

Non concerné.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Etat exprimé en € au 31/12/2008

		Engagements Financiers donnés	Engagements Financiers reçus
Avals, cautions et garanties	néant		
Engagements de crédit-bail	néant		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		29 500 €	
Autres engagements	D.I.F. non significatif		

*Madame la Présidente du Conseil d'Administration
Mesdames, Messieurs les membres du Conseil,
Mesdames, Messieurs les membres de l'association.*

*Le présent rapport a pour objectif d'assurer le compte rendu de mes diligences et des conditions dans lesquelles a été réalisée ma mission de commissaires aux comptes.
Je vous remercie, comme par le passé pour les excellentes conditions qui ont été mises à ma disposition pour l'exercice de mon mandat, autant par les membres actifs de votre association que par le personnel de votre établissement.*

INFORMATIONS COMPTABLES :

Votre exercice clos le 31 décembre 2008 fait apparaître :

- un total de bilan de 185101.19 Euros*
- un total de compte de résultat de 325924.48 Euros*
- un résultat de 19856.44 Euros*

OPINIONS SUR VOS COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 les 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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.

JUSTIFICATIOS DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L 225-235 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, dispositions étendues aux associations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les créances et les dettes sont évaluées comme indiqué dans l'annexe, par l'application des règles et méthodes comptables. J'ai vérifié que leur apurement ne présentait pas de risque particulier.

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 sans réserve, exprimée dans ce présent rapport.

VERIFICATIONS ET DONNEES 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 de gestion du conseil d'administration et dans les comptes annuels adressés aux membres de votre association

Je vous prie de croire, Madame la Présidente du Conseil d'Administration, en ma parfaite considération.

LYON le 09 MARS 2009

PIERRE MEUNIER