

# 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 01/01/2008 au 31/12/2008

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2008**

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 31/12/2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association centre social de Gerland 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 du 6 mai 2009. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les documents adressés aux adhérents et financeurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Décines  
Le 7 mai 2009

**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 741C

M. DAJEAN

## COMpte DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	187 591	189 840
Subventions d'exploitation	646 272	622 745
Reprises sur provisions et transfert de charges	5 033	9 086
Autres produits dont contributions volontaires	19 391	6 479
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>858 287</b>	<b>828 150</b>
Achats	39 199	73 811
Autres achats et charges externes	283 812	207 888
Impôts, taxes et versements assimilés	29 697	27 751
Salaires et traitements	405 939	379 324
Charges sociales	122 411	119 469
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	8 246	12 417
- Sur actif circulant	1 108	350
- Pour risque et charges		
Autres charges dont contributions volontaires	270	148
	<b>890 681</b>	<b>821 158</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-32 394</b>	<b>6 992</b>
<b>Produits financiers</b>		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 186	5 090
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>8 186</b>	<b>5 090</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 186</b>	<b>5 090</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-24 209</b>	<b>12 082</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opération de gestion	93	3
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>93</b>	<b>3</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opération de gestion		
Dotations aux amortissements et aux provisions (fonds dédiés)		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>93</b>	<b>3</b>
<b>Reprise s/amort et provisions</b>		
Reprise fonds dédiés CTL	15 616	
<b>RESULTAT REPRISE FONDS DEDIES</b>	<b>15 616</b>	<b>0</b>
Total des produits	882 182	833 243
Total des charges	890 681	821 158
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-8 499</b>	<b>12 085</b>

**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 - BECINES

Tél. 04 78 49 94 94

334 503 430 00012 - APE 741 C

**CENTRE SOCIAL DE GERLAND**

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2008**

	ACTIF			PASSIF		
	2008		2007	2008		2007
	BRUT	AMORT.		NET		
<b>Actif immobilisés</b>						
immobilisations incorporelles	8 448	8 448	-	-	103 753	102 254
immobilisations corporelles	159 152	139 550	19 602	17 264	48 622	48 622
immobilisations financières	1 896		1 896	1 143	6 021	-6 064
<b>TOTAL (I)</b>	<b>169 496</b>	<b>147 998</b>	<b>21 498</b>	<b>18 407</b>	<b>181 081</b>	<b>203 698</b>
<b>Actif circulant</b>						
<b>Créances</b>	<b>49 060</b>	<b>1 108</b>	<b>47 952</b>	<b>84 810</b>		
Financements	33 493		33 493	71 802		
Usagers	12 800	1 108	11 692	11 207	35 327	36 193
Autres créances	623		623	1 073		
Produits à recevoir	2 144		2 144	728	<b>35 327</b>	<b>36 193</b>
<b>Disponibilités</b>						
Placements	201 934		201 934	182 010	22 800	15 329
Banque	28 210		28 210	41 145	56 467	58 050
Caisse	797		797	1 227	10 062	13 265
<b>Charges constatées d'avance</b>						
	12 750		-	2 696	7 405	3 760
<b>TOTAL (II)</b>	<b>292 752</b>	<b>1 108</b>	<b>291 645</b>	<b>311 888</b>	<b>96 735</b>	<b>90 404</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>462 249</b>	<b>149 106</b>	<b>313 143</b>	<b>330 295</b>	<b>313 143</b>	<b>330 295</b>

**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 DÉGINES  
Tél. 04 78 49 94 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

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

## **I- Faits majeurs, Principes comptables, méthodes**

- **Les faits significatifs au cours de l'exercice :**

L'année 2008 a été surtout marquée par la préparation du départ du Centre Social (après plus de 10 années de présence) du responsable du secteur ados. Ce départ, largement annoncé par la personne concernée, a été en fait plus compliqué que prévu dans la mesure où la personne ne trouvait pas d'emploi correspondant à sa recherche. Du coup, pendant les 5 derniers mois de l'année, le Centre Social a supporté la charge financière de deux responsables du secteur ados puisque nous nous étions engagés à embaucher sur ce poste la personne à qui, 15 mois avant, nous avions proposé un contrat de professionnalisation.

Pour sortir de cette difficulté, le centre social a finalement accepté de mettre fin au contrat de l'ancien responsable du secteur ados par la signature d'une "rupture conventionnelle" de contrat de travail selon les règles inscrites dans la Convention Collective, procédure assimilable à un licenciement et qui a finalement coûté 10 981, 12 €.

Dans le domaine de la Gestion du Personnel, nous avons aussi signé un deuxième contrat de professionnalisation de 15 mois à compter du mois de septembre 2008 pour le secteur enfants, contrat qui s'ajoute au contrat de professionnalisation initial du secteur ados qui est arrivé à terme en août 2008 et qui a été réactivé, pour 15 mois, avec un nouveau bénéficiaire à compter de décembre 2008.

Toujours en Gestion du Personnel nous avons également signé un contrat d'apprentissage de 12 mois pour le secteur Petite Enfance.

Nous avons aussi poursuivi la mise en place de nouvelles activités en direction des usagers, augmentant par la même occasion le recours à des entreprises extérieures de type Pro Sports 69.

La mise en place du projet "café mémoire" sur la mémoire de Gerland (projet soutenu dans le cadre de la Politique de la Ville) a généré une augmentation significative des frais d'honoraires puisque l'intervenante était rémunérée sous forme d'honoraires.

Enfin, l'année 2008 a permis de mettre en place la première phase de réalisation des actions prévues dans le cadre du "projet dédié", actions qui doivent se poursuivre sur 3 ans selon le projet initial.

- **Les faits significatifs depuis la clôture :**

Depuis la clôture de l'exercice pas de faits marquants susceptibles d'avoir une influence significative sur le fonctionnement ou la situation financière de l'association.

- **Principes, 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. L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01

**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



## II- Notes relatives aux postes du bilan

### A- INFORMATIONS RELATIVES A L'ACTIF DU BILAN

- **Immobilisations acquises dans l'exercice** : **10 583.33 €**
  - Compte 215000 MATERIEL D'ACTIVITE : 1 769.34 €**
    - Cases+bacs Gerludine 675.00 €
    - Tapis + Chaises 126.80 €
    - Combi Liebherr CN 3556 967.54 €
  
  - Compte 218100 AAI DIVERS : 5 386.26 €**
    - Aménagement placard st Cloud 5 386.26 €
  
  - Compte 218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE : 930.49 €**
    - Ordinateur portable 930.49 €
  
  - Compte 218350 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE : 2 497.24 €**
    - Relieuse Quasar500 275.07 €
    - Grilles expo+ped 2 222.17 €
  
- **Immobilisations cédées ou mises au rebut dans l'exercice**
  - Compte 215000 MATERIEL D'ACTIVITE : 730.23 €**
    - Téléviseur couleur 730.23 €

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

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

### IMMOBILISATIONS

	Valeur brut 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	43 657		5 386			49 043
Matériel d'activités et matériel divers	41 036		1 769		730	42 075
Matériel de transport						0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 606		3 428			68 034
TOTAL II	149 299	0	10 583	0	730	159 152
TOTAL GENERAL	157 747	0	10 583	0	730	167 600

### 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		8 448			8 448
TOTAL I		8 448	0	0	8 448
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagements des locaux		36 782	1 441		38 223
Matériel d'activités et matériel divers		33 688	2 918	730	35 875
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique, mobilier		61 565	3 887		65 452
TOTAL II		132 035	8 246	730	139 550
TOTAL GENERAL		140 483	8 246	730	147 998

- **Créances** : 47 952.42 €

Le montant total des créances au 31/12/2008 est de : 49 060.11 €  
 Le montant des créances douteuses au 31/12/2008 est de : 1 107.69 €

- **Produits à recevoir** : 2 143.81 €

- Intérêts livret A	28.71 €
- Participation frais de salle NAFCEP	40.00 €
- Participation frais de salle Vie libre	178.50 €
- Participation usagers art plastique	120.00 €
- Rbt ALGM	356.00 €
- EURL SIP CB passée 2X	100.00 €
- Aide vacance Morin	364.00 €
- Aide vacance Ourache	84.00 €
- Aide vacance Ourache	120.00 €
- Aide vacance Selmi	180.00 €
- Aide vacance Varsovic	49.00 €
- Participation frais de salle NAFCEP	47.60 €
- Participation frais de salle Dévelop&Humanisme	476.00 €

**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

- **Valeurs mobilières de placement**

Valeur au début d'exercice dans la comptabilité : 181 248.17 €  
 Achats de l'exercice : 831 680.57 €  
 Ventes de l'exercice : 810 994.38 €  
 Valeur fin d'exercice dans la comptabilité : 201 934.36 €  
 + Value latente au 31/12/2008 : 933.56 €

- **Charges constatées d'avance** : 12 750.04 €

- ABN. Elsevier Masson	26.00 €
- L'Albaron	3 887.10 €
- ADH. Croix-Rouge	16.00 €
- Maif 2009-04-29	3 102.29 €
- ABN. BMO 2009	37.00 €
- TCL Tickets PV.Fev.ados	540.00 €
- Alpha Service Distribution	3 283.18 €
- ABN. Journal de l'animation	19.50 €
- ABN. Mementis	86.71 €
- ABN. 60 millions conso.	69.50 €
- ABN. ASH	80.00 €
- ABN. Progrès	207.50 €
- Ematherm 2009	253.07 €
- Ematherm 2009	147.45 €
- Prosport	323.64 €
- Nextiraone	671.10 €

**B- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF DU BILAN**

- **Provision pour indemnités de départ à la retraite**

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2008, une provision a été évaluée, et comptabilisée dans les comptes dudit exercice pour un montant de 35 327 € (*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
- droit accumulés avec projection salariale
- rotation moyenne
- taux d'actualisation : 2.50 %
- taux d'augmentation des salaires : 2.50 %

**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

- **Provision pour médailles du travail**

*Aucune*

- **Affectation résultat N-1**

Suite à l'assemblée générale du 17 mai 2008, l'excédent de 12 085.53 € a été affecté dans le compte de rapport à nouveau.

- **Fonds dédiés**

Reprise de 15 616 € sur le projet associatif, solde en fonds dédiés de 31 184 € restant à réaliser.

- **Subventions d'investissement reçues affectées à des biens renouvelables**

Subvention de la ville de Lyon de 1 500 €

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

*Aucune*

- **Dettes fiscales et sociales** : 56 467 €

- PROVISIONS POUR CONGES PAYES	18 803.00 €
- URSSAF	12 602.00 €
- ASSEDIC	2 163.00 €
- RETRAITE COMPLEMENTAIRE	9 768.00 €
- CPM PREVOYANCE	740.00 €
- FORMATION	2 208.00 €
- PROVISION CHARGES CONGES PAYES	8 362.00 €
- TAXES/SALAIRES	1 821.00 €

- **Produits constatés d'avance** : 7 405.34 €

- <i>VDL festival 2008/2009</i>	1 070.00 €
- <i>VLD soutien scolaire 2009</i>	1 200.00 €
- <i>ETAT CEL 2009</i>	1 330.00 €
- <i>VDL Réussite Scolaire</i>	1 340.00 €
- <i>CAF CLASS 2008/2009</i>	2 465.34 €

**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 84  
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 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
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour départ à la retraite	36 193		866	35 327
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL I</b>	<b>36 193</b>	<b>0</b>	<b>866</b>	<b>35 327</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur comptes usagers	350	1 108	350	1 108
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL II</b>	<b>350</b>	<b>1 108</b>	<b>350</b>	<b>1 108</b>
<b>TOTAL GENERAL I + II</b>	<b>36 543</b>	<b>1 108</b>	<b>1 216</b>	<b>36 435</b>

Dont dotations et reprises :	d'exploitation exceptionnelles	1 108	1 216
------------------------------	-----------------------------------	-------	-------

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif circulant</b>			
Usagers douteux	1 108	1 108	
Autres créances usagers	11 692	11 692	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Autres impôts et taxes et versements assimilés			
Financeurs	33 493	33 493	
Débiteurs divers	623	623	
Autres débiteurs (produits à recevoir)	2 144	2 144	
Charges constatées d'avance	12 750	12 750	
<b>TOTAL</b>	<b>61 810</b>	<b>61 810</b>	<b>0</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Emprunt et dettes auprès d'établissements de crédit (découverts)</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 800	22 800		
Personnel et comptes rattachés	18 803	18 803		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 843	35 843		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 821	1 821		
Autres dettes	10 062	10 062		
Produits constatés d'avance	7 405	7 405		
<b>TOTAL</b>	<b>96 735</b>	<b>96 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### III- Notes relatives aux postes du compte de résultat

• Ventilation des produits d'exploitation :

873 904.26 €

- Participation usagers	178 662.87 €
- Bons vacances	942.00 €
- Aide aux usagers	1 609.00 €
- Aide aux usagers 2006	1 942.90 €
- Participation aide VDL	3 758.00 €
- Prix des services rendus	72.80 €
- Participation frais de salle	603.60 €
- Subvention ETAT affectée	4 500.00 €
- Subvention Conseil Général Global	900.00 €
- Subvention conseil général	32 000.00 €
- Subvention VDL C.Enfance	114 000.00 €
- Subvention VDL	660.00 €
- Subvention VDL Temps libre	38 400.00 €
- Subvention VDL autres	700.00 €
- Subvention VDL globale	32 423.00 €
- Subvention VDL affectée	60 792.00 €
- Subvention CAF global	92 250.00 €
- Subvention CAF affectée	1 800.00 €
- CAF CLAS	2 739.15 €
- Rbt salaire person.CAF	19 068.00 €
- Prestations service CAF	19 993.16 €
- Prestation service Unique	209 525.09 €
- PS heures concertation	523.80 €
- CAF PS ACF	11 799.00 €
- ACSE	4 200.00 €
- Cotisation des adhérents	7 946.00 €
- Produits divers	24.92 €
- Autres produits divers	1 791.80 €
- Habitat formation salaires	9 628.21 €
- Reprise prov.retraite	866.00 €
- Reprise prov.actif.circulant	349.57 €
- Reprise fonds dédiés	15 616.00 €
- Transfert de charges	899.00 €
- RBT IJ Prévoyance	2 918.39 €

**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

- **Résultat par activité ou établissement**

	Débit	Crédit	Solde
Petite Enfance	518 417.50	493 015.55	25 401.95
Enfance	127 991.42	124 623.85	3 367.57
Adolescence	158 631.92	110 154.56	48 477.36
Adultes	47 810.95	57 045.94	- 9 234.99
Développement Social	41 892.24	54 772.93	- 12 880.69
Retraités	4 358.52	5 810.00	- 1 451.48
<b>sous-total 1 activités</b>	<b>899 102.55</b>	<b>845 422.83</b>	<b>53 679.72</b>
Logistique	269 327.31	177 478.77	91 848.54
Charges: produits non affectés	8 202.40	167 218.16	-159 015.76
Pilotage	177 168.72	155 181.38	21 987.34
<b>sous-total 2 logistique/pilotage</b>	<b>454 698.43</b>	<b>160 124.98</b>	<b>- 45 179.88</b>
<b>TOTAL CENTRE SOCIAL</b>	<b>1 353 800.98</b>	<b>1 345 301.14</b>	<b>8 499.84</b>

- **Ventilation de l'effectif moyen**

**TABLEAU RECAPITULATIF DES RESSOURCES HUMAINES AU 31/12/2008  
(Hors salariés CAF)**

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

**PERMANENTS**

DIRECTEUR/ DIRECTEURS ADJOINTS					
SALARIE CDI	9	9	5.87		0
SALARIE CDD : animateurs d'activités					0

**CONTRATS AIDES**

EMPLOIS JEUNE					
CIE					
CEC					
CES					
AUTRES (contrat profes.)	3				0

**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-DEGINES  
Tél. 04 78 49 94 94  
334 603 430 000 12 - APE 741 C

**VACATAIRES**

CDI : animateurs d'activités					
CDD : Personnel CLSH		15	3.25		0

<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>26</b>	<b>8.05</b>		<b>0</b>
--------------	-----------	-----------	-------------	--	----------

<b>TOTAL ETP</b>	<b>19.25</b>				
------------------	--------------	--	--	--	--



#### IV- Autres informations

- **Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition ...)**

Montant des contributions volontaires : 408 846.12 €

Mise à disposition **CAF** : 258 979.23 €

salaires : 255 929.46 €

autres charges : 3 049.77 €

Mise à disposition **Ville** (locaux) : 149 866.89 €

**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

- **Informations concernant le Droit individuel à la Formation**

Le solde non utilisé du droit individuel à la formation des salariés au 31.12.2008 est de 919 heures pour 13 salariés.

- **Informations concernant les dons**

Néant

- **Engagement hors bilan**

Emprunt auprès des organismes bancaires : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Engagement Financiers : NEANT

Crédit Bail : NEANT

# 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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2008**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L.225-38 du Code de commerce.

Fait à, Décines  
Le 7 mai 2009

**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