

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A.S 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 01/01/2011 au 31/12/2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

cabinet marc dajean

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

Centre Social GERLAND

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

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 31/12/2011 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 9 mai 2012. 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.

- 1 -

cabinet marc dajean

société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
S.A.S 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 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.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 10 mai 2012

CABINET MARC DAJEAN
S.A.S 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
Marc DAJEAN

- 4 -

Centre Social de GERLAND

ANNEXES

CABINET MARC DAJEAN

S.A.S au capital de 155 505 €

Société d'expertise comptable

et de commissariat aux comptes

32, rue de la République - 89150 DECINES

Tél. 04 76 49 94 94

334 503 430 00012 - APE 741 C

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

	ACTIF			PASSIF			
	BRUT	2011		2010		2011	2010
		AMORT.	NET				
Actif immobilisés							
immobilisations incorporelles	8 691	8 691	-			99 055	99 055
immobilisations corporelles	153 325	138 369	14 955	16 301		53 320	53 320
immobilisations financières			-	1 800		-5 013	-16 665
TOTAL (I)	162 016	147 061	14 955	18 101		12 276	11 652
Actif circulant						159 639	147 362
Créances	62 837	-	62 837	55 402			
Financiers	44 840		44 840	39 626			
Usagers	15 477		15 477	9 098			
Autres créances	515		515	4 410			
Produits à recevoir	2 005		2 005	2 268			
Disponibilités	7 867		7 867	24 699		50 908	33 945
Placements	225 436		225 436	206 739			
Banque						15 043	38 423
Caisse						56 860	68 804
Charges constatées d'avance	5 444		5 444	5 196		8 310	1 589
TOTAL (II)	301 584	-	301 584	292 037		105 992	128 830
TOTAL GENERAL (I+II)	463 600	147 061	316 539	310 138		316 539	310 138

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	TOTAL	TOTAL
Participations des usagers	246 770	233 135
Prestations de Services CAF	357 773	332 010
Subventions d'exploitation	394 423	379 156
Reprises sur provisions et transfert de charges	35 041	42 280
Cotisations	9 674	8 718
Autres produits dont contributions volontaires	3 283	6 454
	1 046 964	1 001 754
Charges d'exploitation		
Achats	30 238	38 205
Autres achats et charges assimilés	300 216	272 105
Impôts, taxes et versements assimilés	30 686	36 177
Salaires et traitements	470 071	470 152
Charges sociales	143 542	144 925
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations	10 028	13 181
- Sur actif circulant		203
- Pour risque et charges	50 908	33 945
Autres charges	747	106
	1 036 435	1 009 000
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 529	-7 246
Produits financiers		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 099	507
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 099	507
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	1 099	507
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	11 628	-6 739
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	708	3 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	708	3 000
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	59	193
Dotations aux amortissements et aux provisions (fonds dédiés)		
	59	193
RESULTAT EXCEPTIONNEL	649	2 807
Reprise s/amort et provisions		
Reprise fonds dédiés CTL		15 584
RESULTAT REPRISE FONDS DEDIES	0	15 584
Produits supplétifs		
Bénévolat		
Prestation en nature	373 253	391 012
Dons en nature		
	373 253	391 012
Charges supplétifs		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	85 982	85 982
Personnel mise à disposition	277 739	292 329
Prestations	9 531	12 701
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	373 253	391 012
Total des produits	1 422 023	1 411 857
Total des charges	1 409 747	1 400 205
EXCEDENT OU PERTE	12 276	11 652

CABINET MARC DAJEAN

S.A.S 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

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

I- Faits majeurs, Principes comptables, méthodes

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

Pour la seconde année consécutive, le résultat de l'exercice est positif, ce qui est une très bonne nouvelle : + 12 276 €.

Au compte de Bilan, ce résultat permettra donc de renforcer nos Fonds Propres, même si, cela ne suffira pas à combler complètement les déficits cumulés depuis plusieurs années.

Comme l'an dernier, ce résultat positif trouve son origine dans une politique de rigueur appliquée à tous les niveaux de la chaîne budgétaire :

- △ dès la préparation du Budget Prévisionnel, le travail de préparation conjointe entre les Responsables de Secteur, la Comptable, le Trésorier et le Directeur permet d'affiner les budgets de chaque secteur d'activité et de responsabiliser l'ensemble des salariés sur les variantes possibles du budget en fonction de la fréquentation réelle du public aux diverses activités.
- △ En cours d'année, des pointages réguliers sont réalisés pour tenir compte de l'évolution des présences réelles et des recettes / dépenses constatées.
- △ Avant chaque période de vacances, une évaluation des projets est faite avec les responsables de secteur (notamment en ce qui concerne les dépenses de camps et de séjours extérieurs) afin de rester dans des projets modestes.
- △ Cette année encore nous avons limité au maximum les dépenses d'investissement

Du côté des moyens mis à notre disposition en direction des ados, nous recherchons depuis plusieurs années à développer nos ressources financières ou en personnel pour mieux répondre à la demande de la population. Malheureusement, cette année ne nous a pas permis de réaliser cet objectif. Les animations de proximité sont donc suspendues jusqu'à nouvel ordre. Du coup, pour être quand même plus présents sur le quartier, nous avons choisi de réduire les projets de camps afin de mettre plus de moyens sur l'animation de terrain.

Enfin, nous avons mentionné l'an dernier nos craintes concernant la situation financière de l'équipement multi accueil Gerludine : nous avons poursuivi les négociations avec la Ville de Lyon et avec la CAF du Rhône pour bénéficier rapidement d'une réévaluation de la subvention annuelle de fonctionnement à hauteur de 30 000 € par an selon nos estimations. Cette année, le déficit de fonctionnement de Gerludine est encore très élevé (26 500 €). L'avenir s'annonce un peu plus rose puisque, après discussion, nous avons obtenu un accord pour une réévaluation de la subvention de 30 000 € ... mais seulement à partir de l'année 2012 !

CABINET MARC DAJEAN

S.A.S 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.S 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
334 503 480 00012 - APE 741 C

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

- △ Dans le cadre des subventions CUCS / Politique de la Ville 2012, nous avons espéré pouvoir bénéficier d'un poste d'animateur ados (ou d'un poste à temps partiel) ados, ce qui nous aurait permis de développer nos actions de proximité tout au long de l'année. Malheureusement pour nous, ce poste a été entièrement distribué au bénéfice de la MC Jean Macé dans le cadre de son développement sur Gerland.
- △ De même pour les actions autour du Français Langue Étrangère, nous avons espéré une augmentation de subvention pour nous permettant de mieux répondre à la demande sur ce secteur d'activités. Là aussi, nos espérances ont été vaines : nous retrouvons seulement le niveau de financement de 2011 ... mais rien de plus !
- △ Enfin, un réexamen de l'ensemble des activités adultes est en cours dans la perspective de faire quelques ajustements dès la saison 2012-2013. Certaines activités sont très déficitaires et doivent tendre à l'équilibre.

- **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.

Changement de méthode sur 2011 :

Enregistrement de la provision retraite avec les charges sociales.

Enregistrement des produits constatés d'avance sur les activités, jamais enregistrés jusqu'à présent.

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.S 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 0

II- Notes relatives aux postes du bilan

A- INFORMATIONS RELATIVES A L'ACTIF DU BILAN

- **Immobilisations acquises dans l'exercice** : **8 681,66 €**

Compte 215000 MATERIEL D'ACTIVITE : 4 394,00 €

<i>Sèche linge Miele T8402C île des enfants</i>	<i>1 019,00 €</i>
<i>Table de cuisson induction Bosch île des enfants</i>	<i>597,00 €</i>
<i>Four pyrolyse Bosch île des enfants</i>	<i>745,00 €</i>
<i>Sèche linge Miele T8402C Gerludine</i>	<i>1 013,00 €</i>
<i>Lavee linge Miele W3224 Monod</i>	<i>1 020,00 €</i>

Compte 218300 MATERIEL D'INFORMATIQUE : 4 287,66 €

<i>4 PC Intel core Accueil, Enfance, Adulte et Direction</i>	<i>3 439,70 €</i>
<i>1 PC animateur</i>	<i>847,96 €</i>

- **Immobilisations cédées ou mises au rebut dans l'exercice : 16 815,51 €**

Compte 215000 MATERIEL D'ACTIVITE : 5 166.61 €

Miroir		33,54 €
Tobogan		532,05 €
Immo importée		131,87 €
Wesco Tricycle		1 727,29 €
Table de cuisson Ile des Enfants		150,92 €
Four Gerludine		394,84 €
Lave linge Ile ds Enfants		907,07 €
Téléviseur		759,20 €
Nattes et bandes lestées		529,83 €

CABINET MARC DAJEAN
 S.A.S 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
 834 503 430 00012 - APE 741 C

Compte 218100 AGENC.AMENAG.LOU : 1 635.14 €

Install. Cumulus Ile des Enfants		288,38 €
Stores Ile des Enfants		780,14 €
Panneau Ile des Enfants		506,25 €
Etagère		60,37 €

Compte 218400 MOBILIER DE BUREAU : 10 013.76 €

Armoire métallique		347,72 €
Vestiaire		108,48 €
Vestiaire		206,12 €
4 portes métalliques		136,59 €
Armoire métallique		744,08 €
Porte manteaux		126,53 €
Mobilier Amortis		8 344,24 €

CABINET MARC DAJEAN

S.A.S. au capital de 156 505 €
 Société d'expertise comptable
 et de commissariat aux comptes
 32, rue de la République - 09150 DECINES
 Tel. 04 78 19 94 94
 334 503 430 000 72 - APE 741 C

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

IMMOBILISATIONS

Valeur brut début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Révaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
8 691					8 691
8 691	0	0	0	0	8 691
52 324				1 635	50 688
45 270		4 394		5 167	44 498
63 865		4 288		10 014	58 139
TOTAL II	0	8 682	0	16 816	153 325
TOTAL GENERAL I + II	0	8 682	0	16 816	162 016

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				Valeur en fin d'exercice
		Augmentations		Diminutions		
		Dotations	Réaffectation	Sorties/Reprises	Réaffectation	
Immobilisations incorporelles	8 691					8 691
TOTAL I	8 691	0		0		8 691
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagements des locaux	44 776	2 462	203	1 635	731	45 075
Matériel d'activités et matériel divers	41 407	3 102	2 387	5 167		41 729
Matériel de transport						0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 974	4 464		10 014	1 859	51 565
TOTAL II	145 158	10 028	2 590	16 816	2 590	138 370
TOTAL GENERAL I + II	153 849	10 028	2 590	16 816	2 590	147 061

- **Créances** : 62 836.94 €

Usagers : 15 477.04 €

Financeurs :

Conseil Général : 1 000.00 €

Ville de Lyon : 7 000.00 €

CAF : 36 840.19 €

Arche de Noe : 515.00 €

Produits à recevoir : 2 004.71 €

- **Produits à recevoir** : 2 004.71 €

Formation FLE

Participation ados Noël

Participation CLASS enfants

Camp ados erreur facture

Location de salle

IJ CPAM 2011

CABINET MARC DAJEAN

S.A.S au capital de 155 505 €
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
32, rue de la République - 69150 DECINES
Tel. 04 78 49 94 94
334 503 450 00012 - APE 741 C

100,00 €

27,00 €

24,00 €

432,00 €

1 120,30 €

229,41 €

- **Valeurs mobilières de placement**

Valeur au début d'exercice dans la comptabilité : 206 739.21 €

Achats de l'exercice : 778 433.11 €

Ventes de l'exercice : 552 997.46 €

Valeur fin d'exercice dans la comptabilité : 225 435.65 €

+ Value latente au 31/12/2011 : 195.47 €

- **Charges constatées d'avance : 5 444.48 €**

<i>Nextiraone</i>		669,27 €
<i>AST-Médecine du travail</i>		2 206,62 €
<i>Cap sécurité</i>		364,34 €
<i>Ematherme</i>		273,51 €
<i>Flexinfo</i>		1 094,31 €
<i>FBI Xerox</i>		62,79 €
<i>Progrès</i>		247,81 €
<i>BMO</i>		37,00 €
<i>France Télécom</i>		310,71 €
<i>Maxi cuisine</i>		24,29 €
<i>Axima Seitha GDF Suez</i>		153,83 €

CABINET MARC DAJEAN
 S.A.S 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

- **Produits constatées d'avance : 25 778.50 €**

<i>PS Class CAF primaire</i>	1 232,67 €
<i>PS Class CAF secondaire</i>	1 232,67 €
<i>VDL ateliers périscolaires</i>	1 200,00 €
<i>Participations usagers</i>	21 738,00 €
<i>Régul. PCA Class 2011/2012</i>	375,16 €

III- Notes relatives aux postes du compte de résultat

• Ventilation des produits d'exploitation : 1 046 964.03 €

<i>Participation usagers</i>		230 167,48 €
<i>Bons vacances</i>		1 790,00 €
<i>Aides aux usagers</i>		1 368,20 €
<i>Epargne famille VFS</i>		2 947,20 €
<i>Prix services rendus</i>		140,00 €
<i>Produits activités annexe</i>		8 372,01 €
<i>Participation frais de salle</i>		1 985,30 €
<i>Subvention ETAT affectée</i>		1 330,00 €
<i>Subvention Conseil Général</i>		35 000,00 €
<i>Subvention VDL global</i>		268 205,00 €
<i>Subvention VDL affectée</i>		19 170,00 €
<i>Subvention VDL sur projets</i>		1 500,00 €
<i>Subvention VDL autres</i>		1 000,00 €
<i>Subvention CAF globale</i>		43 340,00 €
<i>Subvention CAF affectée</i>		7 505,00 €
<i>Rbt salaire personnel CAF</i>		4 188,00 €
<i>Subvention ACSE</i>		13 184,63 €
<i>Prestation de service unique CAF</i>		281 608,50 €
<i>Prestation de service CAF heures concertation</i>		614,88 €
<i>Prestation de service CAF N-1</i>		688,35 €
<i>prestation de service CLASS</i>		3 885,59 €
<i>Prestation de service Animation Globale</i>		58 032,00 €
<i>Prestation de service ACF</i>		12 944,00 €
<i>Cotisations des adhérents</i>		9 674,00 €
<i>Rompus</i>		43,68 €
<i>Rbt Habitat Formation</i>		3 239,08 €
<i>Reprise sur provision retraite</i>		33 945,00 €
<i>Transfert de charges</i>	-	695,46 €
<i>Rbt IJ Prévoyance</i>		1 791,59 €

CABINET MARC DAJEAN
 S.A.S 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

B- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF DU BILAN

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

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2011, une provision a été évaluée, et comptabilisée dans les comptes dudit exercice pour un montant de 50 908 € (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 %

- **Provision pour médailles du travail**

Aucune

- **Affectation résultat N-1**

Suite à l'assemblée générale du 18 mai 2011, l'excédent de 11 651.97 € a été affecté sur le report à nouveau débiteur.

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

Aucune

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

Aucune

- **Dettes fiscales et sociales** : 56 859.68€

<i>Provisions pour congés payés</i>	22 498,00 €
<i>URSSAF</i>	10 443,00 €
<i>Retraite complémentaire</i>	11 072,00 €
<i>CPM Prévoyance</i>	815,68 €
<i>Formation</i>	1 563,00 €
<i>Provisions charges congés payés</i>	10 005,00 €
<i>Taxes/salaires</i>	463,00 €

CABINET MARC DAJEAN
 S.A.S 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
CABINET MARC DASEAN S.A.S au capital de 155 505 € Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes 32, rue de la République - 69150 DECINES Tel. 04 78 49 94 94 334 503 430 0012 - APE 741 C				
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				
Autres provisions pour risques et charges	33 945	50 908	33 945	50 908
TOTAL I	33 945	50 908	33 945	50 908
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes usagers	203		203	0
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL II	203	0	203	0
TOTAL GENERAL I + II	34 148	50 908	34 148	50 908

Dont dotations et reprises :	d'exploitation exceptionnelles	50 908	33 945
------------------------------	--------------------------------	--------	--------

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		-	
Autres créances usagers	15 477	15 477	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Autres impôts et taxes et versements assimilés			
Financiers	44 840	44 840	
Débiteurs divers	515	515	
Autres débiteurs (produits à recevoir)	2 005	2 005	
Charges constatées d'avance	5 444	5 444	
TOTAL	68 281	68 281	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)		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 043	15 043		
Personnel et comptes rattachés	22 498	22 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 899	33 899		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	463	463		
Autres dettes	8 310	8 310		
Produits constatés d'avance	25 779	25 779		
TOTAL	105 992	105 992	0	0

- **Résultat par activité ou établissement**

	Débit	Crédit	Solde
Petite Enfance	576 133,17	561 089,96	- 15 043,21
Enfance	133 169,56	123 781,09	- 9 388,47
Adolescence	121 465,05	110 440,70	- 11 024,35
Adultes	23 553,20	14 135,35	- 9 417,85
Développement Social	22 876,92	37 568,91	14 691,99
Retraités	8 359,58	8 926,90	567,32
sous-total 1 activités	885 557,48	855 942,91	- 29 614,57
Logistique	133 725,64		- 133 725,64
Charges: produits non affectés		192 828,04	192 828,04
Pilotage	17 211,37		- 17 211,37
sous-total 2 logistique/pilotage	150 937,01	192 828,04	41 891,03
TOTAL CENTRE SOCIAL	1 036 494,49	1 048 770,95	12 276,46

- **Ventilation de l'effectif moyen**

**TABLEAU RECAPITULATIF DES RESSOURCES HUMAINES AU 31/12/2011
(Hors salariés CAF)**

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

PERMANENTS

DIRECTEUR/ DIRECTEURS ADJOINTS					
SALARIE CDI	9	8	5.20		0
SALARIE CDD : animateurs d'activités	2	6	2.5		0

CONTRATS AIDES

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

VACATAIRES

CDI : animateurs d'activités					
CDD : Personnel CLSH		22	2.30		0
TOTAL	11	36	10		0

TOTAL ETP	21	
------------------	-----------	--

IV- Autres informations

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

Montant des contributions volontaires : 373 252.54 €

Mise à disposition CAF : 277 785.45€

salaires : 277 739.45 €

autres charges : 46.00 €

Mise à disposition Ville (locaux) : 85 981.80 €

CABINET MARC DAJEAN
S.A.S 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 total des droits individuels à la formation acquis par le Personnel au 31/12/2011 est de 1 377 h.

- **Informations concernant les dons**

Néant

- **Rémunération du commissaire aux comptes**

Honoraires 2010 payé sur 2011 = 3 236.00 €

Honoraires provisionnés 2011 pour la mission 2011 = 3 300.96 €

- **Engagement hors bilan**

Emprunt auprès des organismes bancaires : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Engagement Financiers : NEANT

Crédit Bail : NEANT