

Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS

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

Exercice clos le 31/12/2024

Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS

73 rue Jean Sarrazin
69008 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 13/05/2025

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS AUDIT

Géraldine PETER

ANNEXE :**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	13 610	13 263	347	567
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	54 558	51 020	3 538	22 376
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 759	56 085	2 674	4 604
	Autres immobilisations corporelles	154 619	130 223	24 396	24 796
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 541		4 541	3 041
TOTAL (I)		286 087	250 591	35 496	55 384
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	723		723	2 969
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 795	2 002	27 793	44 783
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	299 659		299 659	168 063
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	595 950		595 950	548 522
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 558		13 558	10 958
	TOTAL (II)	939 685	2 002	937 683	775 294
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 225 773	252 593	973 180	830 678
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 541	3 041
(3) dont à plus d'un an				2 002	

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	292 907	292 907
	Réserves pour projet de l'entité	45 796	45 796
	Autres	213 362	166 875
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	28 436	46 487
	Total des fonds propres (situation nette)	580 502	552 066
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		2 244
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		2 244
	Total des fonds propres	580 502	554 309
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	119 411	11 154
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	119 411	11 154
Provisions	Provisions pour risques	20 062	
	Provisions pour charges	34 560	32 595
	Total des provisions	54 622	32 595
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 916	23 538
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 453	49 898
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 488	109 418
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 515	37 851
	Produits constatés d'avance	10 274	11 915
	Total des dettes	218 645	232 620
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	973 180	830 678
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 436,38	46 487,16
	(1) Dont à moins d'un an	201 729	209 082
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 504	3 570
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	662 081	618 214
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	969 991	850 547
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		2 164
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 237	41 651
	Utilisations des fonds dédiés	8 154	
	Autres produits	521	3 877
Total des produits d'exploitation		1 662 488	1 520 023
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	23 627	20 496
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	341 334	372 725
	Aides financières		731
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 716	44 088
	Salaires et traitements	834 882	817 156
	Charges sociales	222 059	206 569
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 390	33 104
	Dotation aux provisions	24 808	
	Reports en fonds dédiés	116 411	1 908
	Autres charges	3 114	2 938
Total des charges d'exploitation		1 641 341	1 499 715
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 147	20 308

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 147	20 308
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 270	8 091
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 270	8 091
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		10 270	8 091
RESULTAT COURANT avant impôts		31 417	28 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	264	23 307
	Sur opérations en capital	2 244	4 551
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 508	27 858
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 593	4 154
	Sur opérations en capital		4 217
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 593	8 371
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 085)	19 487
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 896	1 399
TOTAL DES PRODUITS		1 675 266	1 555 972
TOTAL DES CHARGES		1 646 830	1 509 485
EXCEDENT ou DEFICIT		28 436	46 487
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		332 006	340 090
Bénévolat			
TOTAL		332 006	340 090
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		163 166	161 901
Prestations		168 840	178 189
Personnel bénévole			
TOTAL		332 006	340 090

Règles et Méthodes 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 **973 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 675 266 euros** et un total **charges de 1 646 830 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 28 436 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **15 Avril 2025** par les dirigeants de l'association.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général et en conformité avec le plan comptable CAF en respectant ces principes :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité des comptes
- prudence,
- permanence des méthodes.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

Ces comptes concernent une association conforme à la loi du 01 juillet 1901.

Son objet social est de :

1. Animer, gérer, coordonner l'action du Centre Social des Etats-Unis et de toute structure dont elle assure la gestion.

* En respectant les missions attribuées aux structures d'animation de la Vie Sociale par la circulaire en vigueur ou par tout autre circulaire ou texte de loi à paraître et régissant légalement l'action des structures d'animation de la vie sociale.

* En prenant en compte les besoins sociaux, socio-éducatifs et socio-culturels des habitants des zones d'influence du Centre social des Etats-Unis.

* En répondant par des projets d'action

* En faisant valoir ces projets auprès des pouvoirs publics locaux

* En proposant à ses membres sans discrimination d'origine ethnique, d'opinion ou de situation sociale, des animations, activités, services à dominante sociale, socio-éducative, à l'exception d'activités à vocation politique, partisane, confessionnelle ou syndicale.

2. Promouvoir la participation effective des habitants à la gestion et à l'animation de l'association.

3. Promouvoir la vie associative, sociale et culturelle sur les zones d'influences ou sont implantés le Centre Social des Etats-Unis et toute structure dont il assure la gestion.

Elle met en place des activités sociales et éducatives sur les quartiers des zones d'influence de la structure avec une équipe de professionnels qualifiés et l'appui de bénévoles. Pour y parvenir l'association bénéficie principalement de subventions et de prestations de services par des financeurs publics ainsi que les participations des usagers.

Règles et Méthodes Comptables

1. Faits marquants

Excédent de 28 436 euros représentant 1.5% du budget global, soit un résultat proche de l'équilibre.

Evolution des postes suivants :

- +26% des adhésions

- +7% des prestations de service soit + 43 867 euros qui s'explique de la manière suivante :

* + 25 673 euros de prestations CAF DU RHONE ALSH Periscolaire et extrascolaire notamment avec un nouveau bonus inclusion

handicap

* + 16 501 euros de participations usagers Alsh et autres activités

* - 11 455 euros de participations usagers EAJE en baisse

- + 14% des subventions soit 119 444 euros :

* + 7 615 euros de la VILLE DE LYON autour de la DGF fonctionnement

* + 114 000 euros de la Cité éducative dont 111 500 euros notifiée au 24.12.2025 qui fait l'objet de fonds dédiés pour report sur le premier semestre 2025 pour son utilisation de janvier à juin 2025.

* + 5 000 euros de subventions affectées au développement durable

- + 141 626 euros de charges d'exploitation

* + dotation fonds dédiés des projets cité éducative (cf tableau détaillé en annexe)

* + 24 808 euros de dotation provision pour risque et charges dont provision retraite de + 4 746 euros, l'étude audit informatique de + 9 173 euros, contrôle CAF du Rhône de + 3 000 euros

* + 7 888 euros de risque sur la prestation de service animation globale de la CAF DU RHONE

2. Immobilisations

Durée et mode usuels d'amortissement (correspond généralement à la durée d'utilisation du bien)		
Immobilisations	Durée	Mode
Logiciel	1 à 3 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 5 ans	Linéaire
Installations générales, agencements divers	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel d'activités	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 4 ans	Linéaire
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

3. Créances et Dettes

Règles et Méthodes Comptables

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une analyse individuelle du risque de non-recouvrement et sont dépréciées par voie de provision pour en tenir compte.

4. Résultat Exceptionnel et Transfert de charges

Résultat exceptionnel de - 1 085 euros dont :

- quote part de subventions virées au compte de résultat de + 2 244 euros
- charges exceptionnelles sur exercice antérieur de + 2 660 euros

Transfert de charges de + 17 237 euros dont :

- remboursement de formation + 6 895 euros
- transfert indemnités prévoyance + 5 436 euros

5. Cotisations

Les cotisations inscrites en compte de résultat sont sans contrepartie car elles permettent uniquement d'être adhérent de l'association et participer à l'Assemblée Générale. Les cotisations sont comptabilisées en comptabilité d'engagement, lors de l'appel de cotisation.

6. Contributions volontaires en nature et bénévolat d'activités :

Les mises à disposition de la CAF s'élèvent à 332 006 euros :

- Mise à disposition des locaux de 160 915 euros
- Personnel mis à disposition de 142 178 euros
- impôts et taxes de 21 574 euros
- Entretien, réparations, maintenance de 7 339 euros

Le bénévolat d'activités de 2024 représente un total d'heures de 1647.50 avec la participation de 47 bénévoles valorisé à un taux horaire SMIC minimum de 11.88.

Il s'élève à 19 572 euros hors charges sociales et 25 444 euros chargé à un taux moyen minimum de 30% :

- Ateliers Socio linguistiques avec la participation de 16 bénévoles au total de 906 heures pour 433 séances
- Accompagnement à la scolarité PEGUY 2 bénévoles au total de 124 heures pour 62 séances
- Développement durable 15 bénévoles au total de 222 heures pour 82 séances
- Ateliers séniors (scrabble, commission retraités, tricot) 10 bénévoles au total de 324 heures pour 104 séances
- Accompagnement scolaire Ados jeunes sos devoirs 4 bénévoles au total de 71.50 heures pour 36 séances

Règles et Méthodes Comptables

7. Effectif au 31.12.2024

L'effectif moyen temps plein à la clôture de l'exercice est de 26 personnes associatives et 2 mises à disposition de la CAF du Rhône.

8. Fiscalité

L'association tient compte de l'instruction du 15 septembre 1998, ce qui entraîne qu'elle n'est pas soumise à la fiscalité. Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés sur la partie assujettie de ses produits financiers.

9. Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée car une partie du personnel est mis à disposition par la CAF DU RHONE

L'évaluation communiquée par celle ci n'indique pas la rémunération brute par salarié.
Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne sont pas rémunérés.

10. Honoraires du commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant sur le compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 200 euros.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	13 610					13 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 610					13 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	77 495				22 937	54 558
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 759					58 759
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	146 382		10 482		2 245	154 619
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		282 636		10 482		25 182	267 936
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 041		3 150		1 650	4 541
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 041		3 150		1 650	4 541
TOTAL		299 287		13 632		26 832	286 087

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	13 043	220		13 263
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 043	220		13 263
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	55 119	18 838	22 937	51 020
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 155	1 930		56 085
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	121 586	9 400	763	130 223
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		230 860	30 168	23 700	237 328
TOTAL		243 903	30 388	23 700	250 591

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	32 595	4 746	2 781	34 560
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		20 062		20 062
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 595	24 808	2 781	54 622
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 982	2 002	1 982	2 002
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 982	2 002	1 982	2 002
TOTAL GENERAL		34 577	26 810	4 764	56 623
Dont dotations et reprises  <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			26 810	4 764	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 541	4 541	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	29 795	27 793	2 002
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	134	134	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	299 525	299 525	
	Charges constatées d'avance	13 558	13 558	
TOTAL DES CREANCES		347 553	345 551	2 002
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	59 453	59 453		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	49 860	49 860		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 511	50 511		
	Impôts sur les bénéfices	1 896	1 896		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 221	2 221		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	27 515	27 515		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 274	10 274		
TOTAL DES DETTES		201 729	201 729		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	292 907				292 907
Autres réserves	45 796				45 796
Report à nouveau	166 875	46 487			213 362
Excédent ou déficit de l'exercice	46 487	(46 487)	28 436		28 436
Situation nette	552 066		28 436		580 502
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 244			2 244	
Provisions réglementées					
TOTAL	554 309		28 436	2 244	580 502

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	8 154 3 000	4 911	8 154			4 911	
CONSEIL NATIONAL VILLE							
CONSEIL NATIONAL DES VILLES							
PARCOURS CITOYEN							
CITE EDUCATIVE DEMOS		7 000					
CITE EDUCATIVE ON JOUE		4 500					
CITE EDUCATIVE TREMPLIN LYCEE		30 000					
CITE EDUCATIVE TIPI HISTOIRES		2 500					
CITE EDUCATIVE PRESENCES EDUC		2 500					
CITE EDUCATIVE 6EME EN DOUCE		5 000					
CITE EUDCATIVE POINT ECOUTE		60 000					
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TO TAL	11 154	116 411	8 154			119 411	

Concours publics et subventions

31/12/2024

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		83 600	625 487	260 904		969 991
Subventions d'investissement						
TOTAL		83 600	625 487	260 904		969 991

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	106 500			106 500
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	106 500			106 500
Quotes-parts virées au compte de résultat	104 256	2 244		106 500

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		294 166
Autres créances		294 166
Caf: ps eaje + laep	93 895	
Caf: ps extra-al-jeunes	35 368	
Metropole grand lyon sub	600	
Ville de lyon sub	112 500	
Caf ps clas	5 664	
Caf fonds publics et territoire	16 000	
Caf: acf-ag-evs	29 663	
Etat autres subventions	426	
Autres subventions	52	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		88 916
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 165
Fournis. fact. non parvenues	22 165	
Dettes fiscales et sociales		66 751
Salaires a payer ind preca+hre	361	
Provisions pour conges payes	45 566	
Org.soc. charges a payer preca	145	
Provisions charges / c.p.	17 707	
Org.soc.ch.a payer form.contin	2 973	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 558
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	01/01/2025 30/06/2025	481	
LOCATION COPIEUR	01/01/2025 28/02/2025	2 324	
MAINTENANCE ALARME	01/01/2025 31/03/2025	174	
MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	01/01/2025 28/02/2025	106	
MAINTENANCE VERIFICATION SURVEILLANCE	01/01/2025 30/06/2025	1 638	
MAINTENANCE ASCENSEUR	01/01/2025 28/02/2025	294	
ASSURANCE	01/01/2025 31/12/2025	8 540	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 558

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			10 274
VILLE DE LYON Co-éducation place des parents	01/01/2025 31/08/2025	1 800	
VILLE DE LYON Accompagnement à la scolarité	01/01/2025 31/08/2025	3 840	
CAF DU RHONE Accompagnement scolarité	01/01/2025 31/08/2025	4 634	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			10 274