

Société de commissariat aux comptes
3 rue du Docteur Charles-Gabriel PRAVAZ
69110 SAINTE FOY LES LYON

Centre social Bonnefoi
Association loi 1901

5 rue Bonnefoi
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels (exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'attention des adhérents du Centre social Bonnefoi,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association pour la gestion du centre social Bonnefoi relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel 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.

Indépendance

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point de l'annexe exposant le changement de méthode comptable intervenu sur l'exercice quant à la mise en place de la comptabilisation de la provision retraite.

III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nous nous sommes particulièrement attachés à vérifier :

- La concordance des subventions d'exploitation, concours publics et autres contributions financières accordées à l'association avec les éléments contractuels et le rattachement au bon exercice.
- L'estimation des prestations de services de la Caisse d'Allocations Familiales.

IV. 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 adhérents.

V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT 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.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À 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.


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.

Fait à Sainte Foy Les Lyon, le 11 juin 2025

Christian BORRIONE

✓ Certified by  yousign

Le Commissaire aux comptes

2S AUDIT

Christian BORRIONE

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL BONNEFOI

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 677	9 818	859	3 192
Autres immobilisations incorporelles	2 093	2 093		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	20 417	9 054	11 364	10 929
Autres immobilisations corporelles	76 859	52 911	23 948	10 326
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	775		775	775
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	110 821	73 876	36 945	25 222
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	78 178		78 178	77 649
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	4 052		4 052	11 076
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	59 994		59 994	59 994
Disponibilités	348 380		348 380	273 160
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				5 078
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	490 604		490 604	426 956
TOTAL ACTIF	601 425	73 876	527 549	452 178

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL BONNEFOI

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	13 386	
Total Fonds propres sans droit de reprise	13 386	
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	50 000	50 000
Report à nouveau	259 462	231 330
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-5 916	28 132
Situation Nette (sous-total)	316 932	309 462
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	15 341	26 733
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	332 273	336 195
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	37 000	21 500
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	37 000	21 500
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 012	
TOTAL PROVISIONS	12 012	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 934	21 859
Dettes fiscales et sociales	74 448	61 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 730	6 133
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 152	5 426
TOTAL DETTES	146 264	94 483
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	527 549	452 178

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL BONNEFOI

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 050	5 693
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	278 295	262 346
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	512 445	449 367
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 371	39 417
Utilisations des fonds dédiés		4 600
Autres produits	786	43
Total des produits d'exploitation (I)	810 948	761 466
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	162 600	196 298
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 011	15 779
Salaires et traitements	474 265	429 124
Charges sociales	128 098	87 201
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 090	8 776
Dotations aux provisions	12 012	
Reports des fonds dédiés	15 500	
Autres charges	1 618	1 823
Total des charges d'exploitations (II)	826 194	739 001
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-15 246	22 465
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	4 066	2 908
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	4 066	2 908

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL BONNEFOI

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	4 066	2 908
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-11 180	25 373
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 057	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 327	2 796
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	5 384	2 796
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	119	37
Total des charges exceptionnelles (VI)	119	37
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5 264	2 759
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	820 398	767 170
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	826 313	739 038
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 916	28 132
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	98 896	71 163
Bénévolat		
TOTAL	98 896	71 163
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	98 896	71 163
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	98 896	71 163

CENTRE SOCIAL BONNEFOI

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 527 549€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -5 916€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

A noter, sur cet exercice, un changement de méthode comptable au titre de l'engagement retraite. Celui-ci est désormais comptabilisé au passif du bilan et plus en engagement hors bilan. Sur cet exercice, une provision a été comptabilisée au passif du bilan dans le compte "153 000 - Provision pour retraite" pour 12 012€.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association a pour but de gérer les moyens financiers, matériels et humains du Centre social Bonnefoi, de définir le projet social de l'association et de le mettre en œuvre dans le respect des besoins de la population du territoire et de la charte des valeurs fondatrices de l'association, de favoriser les initiatives habitantes, la dynamique associative locale et le développement social et culturel de la Guillotière.

Les activités proposées par l'association sont notamment l'accueil des enfants et des adolescents en ALSH, des activités hebdomadaires pour les adultes et enfants.

Pour mener à bien ses actions l'association fait appel à des salariés et des bénévoles.

Les ressources de l'association proviennent essentiellement de subventions publiques, de prestations de services de la CAF et de participations des adhérents.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Autres Immobilisations incorporelles	12 770	-	-	-		12 770
Installations techniques, matériels et outillages industriels	21 159		2 036		2 778	20 417
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 916	-		-		5 916
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 060	-	19 896	-	3 013	70 942
Autres Immobilisations financières	775	-	-	-	-	775
Total Général (I + II+III)	94 679	-	21 932	-	5 791	110 820

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur Fin d'exercice
		(+)	(-)	
Autres immobilisations incorporelles	9 578	2 333		11 911
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	10 230	1 602	2 778	9 054
Inst. générales, agencts, amén. divers	3 485	740		4 224
Matériel de bureau et inform., mobilier	46 165	5 534	3 013	48 686
Total Général	69 457	10 209	5 791	73 875

Autres immobilisations incorporelles :

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements :

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
Matériel de bureau/informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Évaluation des créances et des dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	775	775	
Autres créances clients	78 178	78 178	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Débiteurs divers	4 052	4 052	
Charges constatées d'avance	-	-	-
Totaux	83 005	83 005	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Évaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros :

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

Produits à recevoir :

- Remboursements formations : 3 242 €

Total = 3 242 €

Charges à payer :

- Frais bancaires/ANCV/CESU : 133 €

- EDF/GDF/EAU : 1 022€

- Prestataires extérieures : 300€

- Honoraires Commissaires aux comptes : 2 880€

- Honoraires comptables : 4 092€

- Provision Congés Payés + charges sociales : 39 638€

Total = 48 065€

Charges constatées d'avance :

Néant

Produits constatés d'avance :

- PCA Subventions : 38 860€
 - PCA activités adhérents : 1 292€
- Total = 40 152€

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise			13 386		13 386
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	50 000				50 000
Report à nouveau	231 330	28 132			259 462
Excédent ou déficit de l'exercice	28 132	- 28 132		5 916	-5 916
Situation nette	309 462	-	13 386	5 916	316 932
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	26 733			11 391	15 341
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	336 195	-	13 386	17 307	332 273

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	-5 916	28 132
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	-5 916	28 132
Dont résultat effectif sous gestion propre	- 5 916	28 132
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Information sur les fonds dédiés :

- Subventions :

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions:

Projets	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ALAE 2018	15 000					15 000	15 000
ASSO BIEN VIEILLIR 2022	6 500					6 500	6 500
CONSEIL CITOYEN 2024		1 000				1 000	
MONCEY 2024		2 500				2 500	
NUMERIQUE SENIOR 2024		12 000				12 000	
...							
TOTAUX	21 500	15 500	-	-	-	37 000	21 500

Informations sur les subventions d'investissement :

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	32 329		7 064	25 265
Quote-part virées au résultat	5 596	4 327		9 924

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques				
Pour pensions et obligations similaires		12 012		12 012
Pour impôts	-	-	-	-
Pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Autres provision pour charges	-	-	-	-
Total		12 012		12 012

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 934	17 934	-	-
Dettes fiscales et sociales	74 448	74 448	-	-
Autres Dettes	13 730	13 730	-	-
Produits constatés d'avance	40 152	40 152	-	-
Totaux	146 264	146 264	-	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	-			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

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

Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Les contributions sont valorisées à partir des documents transmis par la Ville de Lyon(98 896€).

Elles correspondent à des salaires et charges de personnel mis à disposition, des valeurs locatives pour les locaux et des frais réels pour les autres dépenses.

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 057	-
Produits sur Exercices Antérieurs	-	-
Produits sur Cessions d'actifs	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	4 327	2 796
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
Total produits exceptionnels	5 384	2 796
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	119	37
Total charges exceptionnelles	119	37
Résultat exceptionnel	5 264	2 759

Précisions sur les transferts de charges:

- Remboursements de formations : 13 317€
- Remboursements IJ prévoyance : 979€
- Remboursements mutuelle salariés : 75€

Total = 14 371€

Rémunération des dirigeants :

L'association ne rémunère pas ses dirigeants bénévoles dans le cadre de leur mandat social.

La rémunération du personnel de direction, cadre salarié, n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	4 780
Autres prestations	
TOTAUX	4 780

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	15
Ouvriers	
TOTAL	16

Subventions d'investissement				
Libellés	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement :				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville	10 000		787	9 213
- CAF	22 329		6 277	16 052
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	32 329		7 064	25 265
Quotes-parts virées au résultat :				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville	308	850		1 158
- CAF	5 288	3 477		8 765
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	5 596	4 327		9 923
TOTAL	26 733	-4 327	7 064	15 342

Les subventions d'exploitation et prestations de services par financeur

Tableau des subventions d'exploitation et des P.S. par financeur				
Libellés	Montant comptabilisé en 2024	Montant comptabilisé en 2023	Variation	
			Montant	%
Subventions de l'Etat				
- affectées à un projet	20 000	17 000	3 000	17,65%
- non affectée (contrats aidés)	500	8 118	-7 618	-93,84%
Sous total	20 500	25 118	-4 618	-0,18
Subventions de la région				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions du département				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	15 488	19 500	-4 012	-20,57%
- non affectée	7 500	7 500		
Sous total	22 988	27 000	-4 012	-14,86%
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	87 567	46 833	40 734	86,98%
- non affectée	314 687	296 800	17 887	6,03%
Sous total	402 254	343 633	58 621	17,06%
Subventions de la CAF / MSA				
- affectées à un projet	121 340	103 473	17 867	17,27%
- non affectée	121 514	114 444	7 070	6,18%
Sous total	242 854	217 917	24 937	11,44%
Autres financeurs				
- affectées à un projet (DRAC / Fonds Social Européen)				
- non affectée (Assemblée Nationale, Fonds Députés)				
Sous total				
TOTAL	688 596	613 668	74 928	12,21%

Les subventions d'exploitation par nature et prestations de services CAF

Tableau des subventions d'exploitation par nature et P.S. CAF				
Libellés	Montant comptabilisé en 2024	Montant comptabilisé en 2023	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la ville	314 687	296 800	17 887	6%
- versées par la CAF	40 750	40 750		
- versées par la Métropole	7 500	7 500		
Sous total	362 937	345 050	17 887	5,18%
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	20 000	17 000	3 000	17,65%
- versées par la région				
- versées par le département				
- versées par la Métropole	15 488	19 500	-4 012	-20,57%
- versées par la ville	87 567	46 833	40 734	86,98%
- versées par la CAF	25 532	12 610	12 922	102,47%
- versées par d'autres organismes (DRAC / Fonds Social Européen)				
Sous total	148 587	95 943	52 644	54,87%
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat				
- versées par la région				
- versées par le département				
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes (ASP/CNASEA, Assemblée Nationale)	500	8 118	-7 618	-93,84%
Sous total	500	8 118	-7 618	-93,84%
TOTAL (I)	512 024	449 111	62 913	14,01%
Prestations CAF / MSA :				
- Animation globale	80 764	73 694	7 070	9,59%
- Animation collective famille	27 020	24 655	2 365	9,59%
- CLAS	3 020	2 704	316	11,69%
- ALSH / ALAE	52 857	53 743	-886	-1,65%
- CTG BONUS TERRITOIRE	12 911	9 761	3 150	32,27%
TOTAL (II)	176 572	164 557	12 015	7,30%
TOTAL GENERAL (I)+(II)	688 596	613 668	74 928	12,21%