

# Rapport du commissaire aux comptes

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL J.J PEYRI**

Rue Joseph Blein

69 120 VAULX EN VELIN

Exercice clos le : 31/12/2024

APE : 9499Z

SIREN : 349 321 158

**ACS AUDIT**

**Société de Commissaires aux Comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale de LYON-RIOM**

**355 Rue Gabriel Voisin 69400 VILLEFRANCHE sur SAONE**

**Tél : 04.74.62.98.66 - [contact@novecap.fr](mailto:contact@novecap.fr)**

**SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578**



CENTRE SOCIAL ET CULTUREL JEAN ET JOSEPHINE PEYRI

Association

Siège social : Rue Joseph Blein

69120 VAULX EN VELIN

---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents,

**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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL JEAN ET JOSEPHINE PEYRI relatifs à l'exercice 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 à la fin de cet exercice.

**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 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**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 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

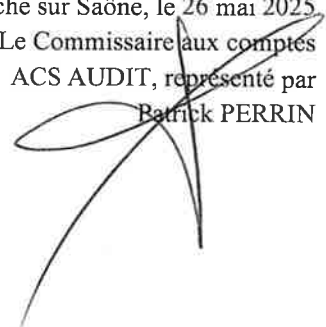
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.

Fait à Villefranche sur Saône, le 26 mai 2025

Le Commissaire aux comptes  
ACS AUDIT, représenté par  
Patrick PERRIN



## ANNEXE

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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	8 368	8 368		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	61 981	46 095	15 887	21 404
	Autres immobilisations corporelles	79 112	78 402	711	520
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	366		366	366
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				150
	Autres immobilisations financières	1 020		1 020	1 020
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>150 847</b>	<b>132 864</b>	<b>17 983</b>	<b>23 460</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 463	5 356	10 107	13 134
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	59 022		59 022	58 339
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	233 326		233 326	174 889
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 682		10 682	8 510
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>318 494</b>	<b>5 356</b>	<b>313 137</b>	<b>254 873</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>469 341</b>	<b>138 220</b>	<b>331 121</b>	<b>278 333</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 020	1 170
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	183 395	183 395
	Autres		
	Report à nouveau	(67 078)	(53 557)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>22 896</b>	<b>(13 521)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>139 213</b>	<b>116 317</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 820	11 906
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>8 820</b>	<b>11 906</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>148 033</b>	<b>128 224</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	21 680	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>21 680</b>	
Provisions	Provisions pour risques	12 147	8 000
	Provisions pour charges	34 004	32 336
	<b>Total des provisions</b>	<b>46 151</b>	<b>40 336</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 000	29 038
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 692	71 355
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 504	5 028
	Produits constatés d'avance	5 060	4 352
	<b>Total des dettes</b>	<b>115 256</b>	<b>109 774</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>331 121</b>	<b>278 333</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 895,84	(13 521,04)
	(1) Dont à moins d'un an	115 256	109 774
	(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	3 573	3 084
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	250 809	232 535
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	454 058	478 695
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 345	4 504
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	24	1
Total des produits d'exploitation		727 809	718 820
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 006	16 931
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	194 341	214 318
	Aides financières	7 161	15 003
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 617	14 279
	Salaires et traitements	333 003	358 360
	Charges sociales	109 714	115 754
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 249	9 407
	Dotation aux provisions	5 815	
	Reports en fonds dédiés	21 680	
	Autres charges	127	47
Total des charges d'exploitation		705 714	744 099
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 096	(25 280)

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>22 096</b>	<b>(25 280)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	200	24
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>200</b>	<b>24</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>200</b>	<b>24</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>22 295</b>	<b>(25 255)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	4 310	1 267
	Sur opérations en capital	3 086	4 388
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		11 623
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>7 396</b>	<b>17 278</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	6 796	5 544
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 796</b>	<b>5 544</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>601</b>	<b>11 734</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>735 406</b>	<b>736 122</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>712 510</b>	<b>749 643</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>22 896</b>	<b>(13 521)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		113 471	111 555
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>113 471</b>	<b>111 555</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		113 471	111 555
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>113 471</b>	<b>111 555</b>

## Annexe au Bilan

50

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **331 121** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **735 406** euros
  - un total charges de **712 510** euros
  - dégage un résultat de **22 896** euros Excédentaire

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Conformément à ses statuts, l'association a pour objet de " gérer le Centre Social et Culturel et assurer l'animation globale, favoriser une dynamique de vie au niveau des quartiers avec l'ensemble du mouvement associatif, promouvoir, développer divers services et activités au niveau de toute la population, travailler en concertation étroite avec les différents partenaires, gérer les locaux mis à disposition ainsi que tout autre local qu'elle jugerait utile d'adjoindre."

Ses ressources sont constituées par :

- les cotisations de ses membres
- les revenus des biens qu'elle possède
- les subventions accordées par tout organisme public ou privé
- les rémunérations, indemnités ou participations financières qui peuvent être perçues à l'occasion du fonctionnement du centre, notamment de la part des usagers
- les dons et en général, toutes autres ressources autorisées par la loi, après agrément des autorités compétentes.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels. Ils ont été établis par les dirigeants de l'association Centre social PEYRI avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes annuels qui lui a été confiée.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018) ainsi que le règlement de la Caisse d'allocation familiale.

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

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

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

## Annexe au Bilan

### 1. Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture

Absence de la direction depuis Mai 2024 avec une sortie des effectifs au 14.03.2025 :

- Interventions d'un chargé de mission sur la fonction de direction par le centre social de CUSSET depuis 11.2024

- Mise à disposition du directeur du Centre social du GRAND VIRE à compter de septembre 2024

Pour des raisons de confidentialités liées à des données personnelles nous ne pouvons transmettre les coûts sur les comptes.

Convention avec la fédération des centres sociaux du Rhône pour la coordination de l'ensemble des intervenants. Une intervention supplémentaire d'appui aux ressources humaines ainsi qu'au projet a démarré en 2025.

La CAF du Rhône a accordé une année de prorogation à l'agrément du centre social pour une année du 01.01.2025 au 31.12.2025.

- Baisse de la masse salariale de - 32k€ principalement liée au non remplacement d'un poste d'animateur social depuis Août 2025 et passage à temps partiel ponctuelle de la secrétaire d'accueil remplacée en interne par l'équipe.

L'augmentation de la masse salariale avec le changement de grille de classification 2024 a été compensée par les événements ci dessus,

- Constitution de Fonds dédiés par le report de la somme de 20 000 Euros (demande faite à la VILLE DE VAULX EN VELIN) sur les financements annuels qui n'ont pu être utilisés autour du projet social, à utiliser sur l'année 2025.

### 2. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue d'utilisation

- Logiciels	1 à 4 ans
- Installations agencements aménagements	4 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel d'activités et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de bureau informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

### 3. Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### 4. Engagements de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation au passif du bilan des engagements de départ à la retraite. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans et tenant compte des éléments suivants :

- paramètre propre à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, salaire brut annuel)

- données spécifiques à l'association conformément à la convention collective - 1/60ème par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans pour l'ensemble des salariés à l'âge de départ à la retraite.

La provision retraite s'élève à 34 003.99 euros au 31.12.2024 avec une dotation de 1 668 Euros.

### 5. Fonds dédiés

- Report en Fonds dédiés de 20 000 Euros de financements attribués par la VILLE DE VAULX EN VELIN affectés sur le projet social à utiliser en 2025.

- Report en Fonds dédiés de 1 680 euros sur le financement AUDIT Modèle socio économique de la CAF DU RHONE à utiliser sur la partie juridique en 2025.

## Annexe au Bilan

### 6. Résultat exceptionnel : excédentaire de 601 Euros dont :

#### **6.1 Produits Exceptionnels : 7 396 Euros dont :**

- régularisations sur exercices antérieurs de 4 257 euros
- quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat de 3 086 euros

#### **6.2 Charges Exceptionnelles : 6 796 euros dont :**

- régularisations sur exercices antérieurs de 6 568 euros

### 7. Rémunération des Cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2024 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association composés uniquement de bénévoles de Conseil d'administration qui ne font l'objet d'aucune rémunération, soit 0 Euros.

### 8. Contributions volontaires en nature

#### 8.1 Mises à disposition par la VILLE DE VAULX EN VELIN au titre de 2024 sont les suivantes :

Elles s'élèvent à 113 471 Euros

- Locaux et charges y afférents dont les fluides :	105 242	Euros
- Maintenance des locaux	8 229	Euros

#### 8.2 Bénévolat

Le bénévolat d'activité n'a pu être évalué pour l'exercice 2024.

### 9. Effectifs présents au 31 décembre 2023 en ETP moyen

ETP en 2024 de 13 contre 13 en 2023

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 368					8 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 368					8 368
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 981					61 981
	Instal., agencement, aménagement divers	14 732					14 732
	Matériel de transport	4 016		2 743			6 759
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	51 842		944			52 786
	Emballages récupérables et divers	4 836					4 836
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 407		3 687			141 094
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	366					366
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 170		350		500	1 020
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 536		350		500	1 386
TOTAL		147 310		4 037		500	150 847

## 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	8 368			8 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 368			8 368
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 577	5 521	4	46 095
	Autres instal., agencement, aménagement divers	14 703	29		14 732
	Matériel de transport	3 843	2 916		6 759
	Matériel de bureau, mobilier	51 717	359		52 075
	Emballages récupérables et divers	4 642	194	1	4 836
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 482	9 019	5	124 496	
TOTAL		123 850	9 019	5	132 864

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	32 336	1 668		34 004
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	8 000	4 147		12 147
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>40 336</b>	<b>5 815</b>		<b>46 151</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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		5 356		5 356
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>5 356</b>		<b>5 356</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>40 336</b>	<b>11 171</b>		<b>51 507</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 171		
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	1 020	1 020	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 463	15 463	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 581	2 581	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	53 579	53 579	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 862	2 862	
	Charges constatées d'avance	10 682	10 682	
TOTAL DES CREANCES		86 188	86 188	
Prêts accordés en cours d'exercice		350		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		500		
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	33 000	33 000		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	38 736	38 736		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 992	28 992		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 965	1 965		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	7 504	7 504		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 060	5 060		
TOTAL DES DETTES		115 256	115 256		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges à payer

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>54 307</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>8 157</b>
Fournis. fac non parvenues	8 157	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>46 150</b>
Provisions cp	28 462	
Personnel-charges a payer	38	
Personnel hs à payer	4 998	
Provision pour cp	11 152	
Charges sociales hs à payer	1 499	

## Produits à recevoir

		31/12/2024
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>56 010</b>
<b>Autres créances</b>		<b>56 010</b>
Ij prevoyance	2 431	
Caf_subvention animation globale	16 153	
Caf_subvention acf	5 404	
Caf_subventions fpt et jeunesse	14 654	
Caf_ps alsh extra scolaire	12 115	
Caf_ps alsh periscolaire	334	
Caf_ps clas	4 919	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 682
Assurance multirisques	01/01/2025 31/12/2025	7 571	
Locations Copieur	01/01/2025 31/03/2025	2 936	
Maintenance informatique	01/01/2025 16/01/2025	175	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 682

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			5 060
Participations aux ateliers	01/01/2025 30/06/2025	960	
Prestations de service CAF accompagnement à la scolarité	01/01/2025 30/06/2025	4 100	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 060</b>

## Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		46 554	296 822	110 683		454 058
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>46 554</b>	<b>296 822</b>	<b>110 683</b>		<b>454 058</b>

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ETAT DDTES Sur Projets		37 000	
ETAT FONJEP		3 554	
ETAT Remboursement emplois aidés		6 000	
METROPOLE Subv fonctionnement		26 000	
METROPOLE Subv affectées		11 000	
VILLE DE VAULX EN VELIN Complement bonus terr		20 856	
VILLE DE VAULX EN VELIN Fonctionnement		234 144	
VILLE DE VAULX EN VELIN Subv. affectées		4 822	
CAF DU RHONE Fonctionnement		82 994	
CAF DU RHONE Subv. Affectées		27 689	
Totalisation		454 058	