

# Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS

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

**Exercice clos le 31/12/2025**



Groupe Numans

## Association de gestion du CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS

73 RUE JEAN SARRAZIN  
69008 LYON 8EME

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

Exercice clos le 31/12/2025

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 31/12/2025, 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## OBSERVATION

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels dans les paragraphes intitulés « Règles et méthodes comptables » et « Changement de méthodes ».

## 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 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, 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.

Nous avons diligenté des travaux spécifiques sur les fonds dédiés et les provisions pour risques et charges afin de valider la position retenue par la gouvernance de l'association.

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



## 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.

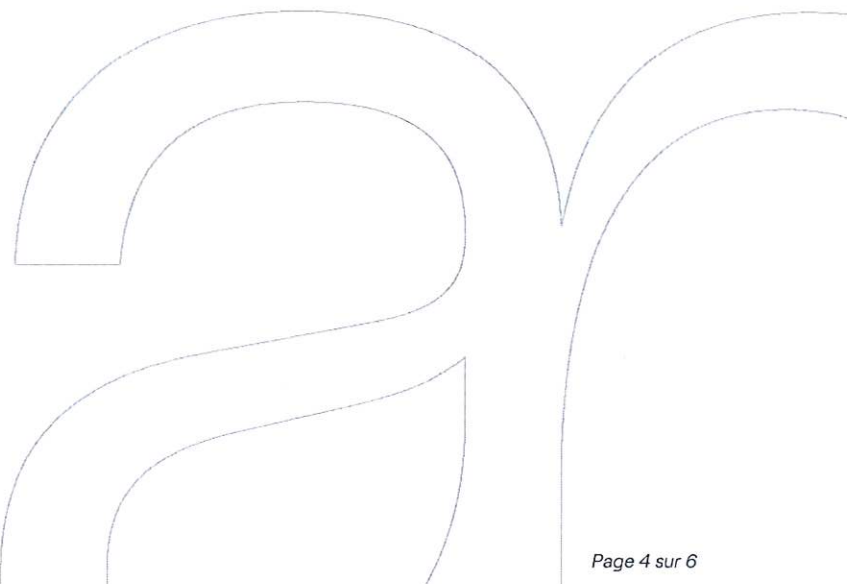
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## 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 25/05/2026

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

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles	27 448	16 079	11 370	347
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	54 558	53 281	1 277	3 538
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	63 195	58 833	4 363	2 674
	Autres immobilisations corporelles	162 720	141 289	21 431	24 396
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
ACTIF CIRCULANT	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 341		3 341	4 541
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>311 263</b>	<b>269 481</b>	<b>41 781</b>	<b>35 496</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				723
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 271		30 271	27 793
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	309 583		309 583	299 659
	Charges constatées d'avance	14 724		14 724	13 558
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	651 053		651 053	595 950
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 005 631</b>		<b>1 005 631</b>	<b>937 683</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif ( VII )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>		<b>1 316 893</b>	<b>269 481</b>	<b>1 047 412</b>	<b>973 180</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 541

(2) dont créances à plus d'un an

2 002



## Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
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		
	Réserves pour projet de l'entité	292 907	292 907
	Autres	45 796	45 796
	Report à nouveau	241 798	213 362
	Excédent ou déficit de l'exercice	56 522	28 436
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>637 024</b>	<b>580 502</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>637 024</b>	<b>580 502</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 911	119 411
	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>7 911</b>	<b>119 411</b>
Provisions	Provisions pour risques	35 500	20 062
	Provisions pour charges	43 510	34 560
	<b>Total des provisions</b>	<b>79 010</b>	<b>54 622</b>
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 169	16 916
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 750	59 453
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	172 585	104 488
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	65 834	27 515
	Produits constatés d'avance	29 129	10 274
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>323 467</b>	<b>218 645</b>
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 047 412</b>	<b>973 180</b>
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	308 298	201 729
	(2) Dont emprunts participatifs		



## Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 697	4 504
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	692 450	662 081
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	872 981	969 991
	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	11 333	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	22 064	17 237
	Utilisations des fonds dédiés	111 500	8 154
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	6 333	521
Total des produits d'exploitation		1 721 358	1 662 488
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 043	23 627
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	390 237	341 334
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 352	42 716
	Salaires	885 487	834 882
	Cotisations sociales	255 822	222 059
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 890	32 390
	Dotation aux provisions	44 450	24 808
	Reports en fonds dédiés		116 411
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	8 159	3 114
Total des charges d'exploitation		1 674 441	1 641 341
RESULTAT D'EXPLOITATION		46 917	21 147

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>46 917</b>	<b>21 147</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 605	10 270
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>9 605</b>	<b>10 270</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>9 605</b>	<b>10 270</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>56 522</b>	<b>31 417</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>		<b>2 508</b>
	<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>3 593</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(1 085)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			1 896
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 730 963</b>	<b>1 675 266</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 674 441</b>	<b>1 646 830</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>56 522</b>	<b>28 436</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		335 525	332 006
Bénévolat		27 392	
<b>TOTAL</b>		<b>362 917</b>	<b>332 006</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		166 273	163 166
Prestations		169 251	168 840
Personnel bénévole		27 392	
<b>TOTAL</b>		<b>362 917</b>	<b>332 006</b>



## 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 1 047 412 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 730 963 euros et un total charges de 1 674 441 euros, dégageant ainsi un résultat de 56 522 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 Avril 2026 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels ont été également établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général avec l'application du :

- Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018
- Règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 pour les exercices ouverts à compter du 01 janvier 2025 de manière obligatoire et en intégralité
- Règlement ANC 2023-03 du 07 Juillet 2023 modifiant divers règlements à compter du 01 janvier 2025
- Règlement de la Caisse d'allocation familiale

Suite à application de l'ANC 2022-06 à compter du 01 janvier 2025, les impacts du changement de réglementation comptable principaux sont les suivants :

- Charges et produits exceptionnels directement liés à un événement majeur et inhabituel, toutes les opérations habituelles antérieurement en exceptionnelles ont été affectées en charge et produits d'exploitation
- Suppression des transferts de charges figurant dans le compte de résultat avec l'inscription directe dans le compte initial par nature concerné sauf pour les remboursements en compensation des charges du personnel ainsi que les refacturations diverses et indemnités d'assurance affectés dans des comptes spécifiques dédiés par nature de charges.
- Quote part des subventions d'investissement affectées antérieurement en compte exceptionnel rattachée à compter de 2025 dans les comptes dédiés aux subventions d'exploitation

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

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité des comptes,
- prudence,
- changement des méthodes comptables rattachés à l'ANC 2022-06 spécifiés ci-dessus

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.

### Changement de méthodes

Changement de réglementation comptable :

Le règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 01 janvier 2025. Ainsi pour tout exercice ouvert à compter du 01 janvier 2025 le centre social des Etats Unis présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

L'impact dans les comptes annuels est le suivant :

- remboursement salaires et charges sociales au crédit du 649 pour 37 949 euros ; en 2024 en 791 tranfert de charges pour 12 793 euros

## Règles et Méthodes Comptables

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

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.

Ses missions :

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.

Ses moyens mis en oeuvre : il s'agit des moyens matériels ( locaux, informatiques, véhicules...) et humains (ensemble des salariés + salariés CAF + bénévoles ) qui concourent à la réalisation de l'activité du centre.

### 1. Faits marquants

+ 30 334 euros sur plafond de bonus territoire par place d'accueils EAJE

+ 29 743 euros de la PSU EAJE avec +2% sur le taux de PSU

+ 23 733 euros subvention DGF fonctionnement de la Ville de Lyon

+ 10 118,30 euros de contributions financières d'Audacité sur projet tremplin et projet Apicil seniors au titre de 2025

+ 48 903 euros de charges externes dont + 55 241 euros honoraires intermédiaires en lien avec les projets cités éducatifs et - 32 084 euros liés au changement des règles comptables des formations du personnel affectées en 2025 dans le poste des salaires.

+ 84 006 Euros des charges du personnel dont l'évolution de la grille des salaires +2%

### 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)



## Règles et Méthodes Comptables

ou à leur coût de production.

### 3. Créances et Dettes

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

Néant

### 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 335 525 euros :

- Mise à disposition des locaux de 162 862 euros
- Personnel mis à disposition de 144 227 euros
- impôts et taxes de 21 901 euros
- Entretien, réparations, maintenance de 6 535 euros

Le bénévolat d'activités de 2025 représente un total d'heures de 1 753 avec la participation de 50 bénévoles valorisé à un taux horaire SMIC minimum de 12.02.

Il s'élève à 21 071 euros hors charges sociales et 27 392 euros chargé à un taux moyen minimum de 30% :

- Ateliers Socio linguistiques avec la participation de 17 bénévoles au total de 882 heures pour 441 séances
- Accompagnement à la scolarité PEGUY 2 bénévoles au total de 112 heures pour 56 séances
- Développement durable 13 bénévoles au total de 229 heures pour 103 séances
- Ateliers seniors (scrabble, commission retraités, tricot) 11 bénévoles au total de 316 heures pour 88 séances
- Accompagnement scolaire Ados jeunes sos devoirs 4 bénévoles au total de 104 heures pour 58 séances
- Secteur Famille - Jeudi on joue - 3 bénévoles au total de 110 heures pour 33 séances

### 7. Effectif au 31.12.2025

L'effectif moyen temps plein à la clôture de l'exercice est de 28 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

## Règles et Méthodes Comptables

sur la partie assujettie de ses produits financiers.  
Il n'y a pas d'IS en 2025

### 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

Honoraires afférents à la certification des comptes : 7 264 Euros

Autres honoraires : Néant



## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	13 610		13 838			27 448
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 610		13 838			27 448
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	54 558					54 558
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 759		4 436			63 195
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	154 619		8 101			162 720
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		267 936		12 537			280 473
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 541				1 200	3 341
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 541				1 200	3 341
TOTAL		286 087		26 375		1 200	311 263

## Amortissements

Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres		13 263	2 816		16 079
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>13 263</b>	<b>2 816</b>		<b>16 079</b>

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement		51 020	2 261		53 281
	Instal technique, matériel outillage industriels		56 085	2 748		58 833
	Autres Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		130 223	11 066		141 289
	Emballages récupérables et divers					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>237 328</b>	<b>16 074</b>		<b>253 403</b>

<b>TOTAL</b>			<b>250 591</b>	<b>18 890</b>		<b>269 481</b>
--------------	--	--	----------------	---------------	--	----------------



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	34 560	8 950		43 510
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	20 062	35 500	20 062	35 500
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>54 622</b>	<b>44 450</b>	<b>20 062</b>	<b>79 010</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	2 002		2 002	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>2 002</b>		<b>2 002</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>56 623</b>	<b>44 450</b>	<b>22 064</b>	<b>79 010</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			44 450	22 064	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart 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	213 362	28 436			241 798
Excédent ou déficit de l'exercice	28 436	(28 436)	56 522		56 522
Situation nette	580 502		56 522		637 024
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	580 502		56 522		637 024



## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CONSEIL NATIONAL VILLE	4 911					4 911	
CONSEIL NATIONAL DES VILLES							
PARCOURS CITOYEN	3 000					3 000	
CITE EDUCATIVE DEMOS	7 000		7 000				
CITE EDUCATIVE ON JOUE	4 500		4 500				
CITE EDUCATIVE TREMPIN LYCEE	30 000		30 000				
CITE EDUCATIVE TIPI HISTOIRES	2 500		2 500				
CITE EDUCATIVE PRESENCES EDUC	2 500		2 500				
CITE EDUCATIVE 6EME EN DOUCE	5 000		5 000				
CITE EUDCATIVE POINT ECOUTE	60 000		60 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>119 411</b>		<b>111 500</b>			<b>7 911</b>	

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		92 139	537 657	243 136	49	872 981
Subventions d'investissement						
TOTAL		92 139	537 657	243 136	49	872 981



Créances

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 341		3 341
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 271	30 271	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	290 742	290 742	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 841	18 841	
	Charges constatées d'avances	14 724	14 724	
TOTAL DES CREANCES		357 918	354 577	3 341
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

## Dettes

Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an 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	40 750	40 750		
Personnel et comptes rattachés	96 967	96 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 742	71 742		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 877	3 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	65 834	65 834		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	37 040	37 040		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>316 209</b>	<b>316 209</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		290 742
Autres créances		290 742
Caf ps eaje + laep	109 677	
Caf ps extra al jeunes	25 535	
Caf ps clas	7 862	
Caf fonct + soutien fonct employeur	70 135	
Caf fonds publics et territoires	8 000	
Caf acf ag evs	32 285	
Etat autres subventions	1 833	
Metropole grand lyon subv	7 500	
Ville de lyon subventions	19 200	
Autres financeurs subventions	8 715	



## Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>153 104</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>27 236</b>
Fournis. fact. non parvenues	27 236	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>125 868</b>
Provisions pour congés payés	63 943	
Personnel-ch.à payer-pr.à rec.	27 460	
Provisions charges / c.p.	25 858	
Org.soc.ch.a payer form.contin	8 608	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>14 724</b>
LOCATION COPIEUR	01/01/2026 28/02/2026	2 366	
MAINTENANCE ASCENSEUR	01/01/2026 28/02/2026	322	
MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	01/01/2026 31/05/2026	1 433	
ASSURANCE	01/01/2026 31/12/2026	9 722	
DOCUMENTATION	01/01/2026 28/02/2026	449	
MAINTENANCE INFORMATIQUE	01/01/2026 28/02/2026	432	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>14 724</b>

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			29 129
VILLE DE LYON Cité éducative Demos	01/01/2026 30/06/2026	5 000	
VILLE DE LYON Accompagnement à la scolarité	01/01/2026 30/06/2026	3 840	
CAF DU RHONE Accompagnement scolarité	01/01/2026 30/06/2026	6 552	
APICIL spot seniors	01/01/2026 30/06/2026	3 738	
AUDACITE Contributions financières Tremplin	01/01/2026 31/12/2027	10 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			29 129