

Rapport du commissaire aux comptes

QUARTIER VITALITE CONDITION DES SOIES
7 Rue Saint Polycarpe

69001 LYON

Exercice clos le : 31/12/2025

APE : 9499Z

SIREN : 441 631 199

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

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

QUARTIER VITALITE
Association
Siège social : 7 Rue Saint Polycarpe
69001 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2025

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 QUARTIER VITALITE relatifs à l'exercice 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 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 2025 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 mars 2026

Le Commissaire aux comptes

ACS AUDIT, représenté par

Patrick FERRIN



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

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 999	9 999		
	Autres immobilisations incorporelles	1	1		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	40 291	37 794	2 497	1 957
	Autres immobilisations corporelles	124 121	121 089	3 032	5 089
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 728		4 728	4 728
	TOTAL (II)	179 139	168 883	10 256	11 774
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	93 805	6 292	87 512	91 832
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	129 512		129 512	69 283
	Charges constatées d'avance	3 453		3 453	620
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	533 845		533 845	570 208
	TOTAL (III)	760 614	6 292	754 322	731 943
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	939 753	175 175	764 578	743 717
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 728	4 728
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	267 032	267 032
		117 948	128 499
	Excédent ou déficit de l'exercice	(19 926)	(10 550)
	Total des fonds propres (situation nette)	365 054	384 980
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	365 054	384 980
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	10 307	21 642
	Provisions pour charges	27 995	23 221
	Total des provisions	38 302	44 863
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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	70 621	68 688
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 987	9 658
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	144 371	121 360
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	87 172	86 773
	Produits constatés d'avance (1)	28 072	27 394
	Total des dettes	361 223	313 874
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	764 578	743 717
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(19 926,40)	(10 550,36)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		290 602	245 186
(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	13 782	10 755
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	506 728	457 223
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	737 111	768 660
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	22 074	
	Contributions financières		15 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	27 211	18 212
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	2 307	11
Total des produits d'exploitation		1 309 223	1 269 861
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	9 142	20 297
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	284 563	287 867
	Aides financières	1 550	
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 896	42 648
	Salaires	704 173	681 332
	Cotisations sociales	257 191	220 295
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 292	8 711
	Dotation aux provisions	18 130	
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 973	4 534
Total des charges d'exploitation		1 331 909	1 265 683
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 686)	4 178

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 686)	4 178
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 760	3 395
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		2 760	3 395
CHARGES FINANCIERES	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 760	3 395
RESULTAT COURANT avant impôts		(19 926)	7 573
	Produits exceptionnels		7 387
	Charges exceptionnelles		25 510
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(18 123)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 311 983	1 280 643
TOTAL DES CHARGES		1 331 909	1 291 193
EXCEDENT ou DEFICIT		(19 926)	(10 550)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		232 942	232 942
Bénévolat			
TOTAL		232 942	232 942
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		232 942	232 942
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		232 942	232 942

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **764 578 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 311 983 euros**
 - un total charges de **1 331 909 euros**
 - dégage un résultat de **-19 926 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12 mois**.

Suivant l'article 2 de ses statuts " à l'instar des autres Centres sociaux de France et conformément à la charte qu'ils se sont donnée, l'association Centre Social " Quartier Vitalité ", s'appuyant sur les valeurs fondamentales de dignité humaine, de solidarité et de démocratie, est un foyer d'initiatives porté par des habitants associés, appuyés par des professionnels capables de définir et de mettre en oeuvre un projet de développement social pour l'ensemble de la population du 1er arrondissement de LYON"

Ses Ressources sont principalement des :

- Participations et adhésions usagers
- Prestations de service de la CAF DU RHONE
- Subventions de fonctionnement de la VILLE DE LYON, CAF DU RHONE, METROPOLE
- Subventions sur projet et actions de VILLE DE LYON, CAF DU RHONE, ETAT

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels. Ils ont été établis par les dirigeants de l'association du CENTRE SOCIAL QUARTIER VITALITE 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 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 évènement 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

Annexe au Bilan

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.
- changements de 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.

1. Faits marquants / Evènements postérieurs à la clôture

- Augmentation des produits + 3.10% dont notamment :

- * des adhésions de + 3027 Euros
- * prestations de service accueils collectifs mineurs dont periscolaire de + 50 476 Euros avec une augmentation du bonus territoire de + 13 766 euros. Pour rappel en 2024 l'association avait eu une régularisation des Prestations periscolaires de 31 810.92 euros rattachées au 01 semestre 2024 autour des activités ALAE maternelle et élémentaire.
- * Reprise provision pour risque de 2024 de 21 642 euros qui a pris fin au 31.12.2025

- Don par transfert de l'actif net restant de l'association DETRANCANES suite à dissolution volontaire sans contrepartie d'affectation pour la somme de 22 074 Euros.

- Augmentation des charges de +5.23% dont notamment

- *Honoraires avocat + 20 130 euros liés à l'engagement d'un risque ayant démarré en septembre 2025 et en continuité sur le 01 trimestre 2026 en lien avec le secteur periscolaire
- * Mise à disposition de personnel d'interim + 5600 Euros
- * Salaires et cotisations sociales et fiscales de + 62 985 Euros liés en partie à l'évolution de la grille des salaires ainsi que les indemnités de fin de contrats de salariés
- * Dotation provision pour risque de 10 307 Euros liée au risque en cours sur le secteur periscolaire

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 pour retraite au 31.12.2025 s'élève à 27 995 euros avec une dotation de 4 774 Euros dont une reprise d'un départ à la retraite

Annexe au Bilan

d'un salarié au 31.12.2025.

5. Autres provisions pour risque et fonds dédiés

Il s'élève a un total de 10 307 euros pour risque ressources humaines au 31.12.2025

pas de fonds dédiés

6. Résultat exceptionnel : Neant

7. Rémunération des Cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2025 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

8. Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes : 3 944 Euros au titre de 2025

Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes : Néant

8. Contributions volontaires en nature

8.1 Mises à disposition par la VILLE DE LYON au titre de 2025 sont les suivantes

Elles s'élèvent à 232 942 euros :

- Mise à disposition gratuite des locaux	188 995.00	Euros
- Entretien et réparation	43 947.00	Euros

8.2 Bénévolat

le bénévolat d'activité n'a pu être valorisé par l'association au titre de l'exercice 2025.

9. Effectifs présents au 31 décembre 2025 en ETP moyen

ETP en 2025 de 23 contre 23 en 2024

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	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 809		1 482			40 291
	Instal., agencement, aménagement divers	25 622					25 622
	Matériel de transport	26 760					26 760
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	71 739					71 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		162 929		1 482			164 411
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	4 728					4 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 728					4 728
TOTAL		177 657		1 482			179 139

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				10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				10 000			10 000
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels				36 852	942		37 794
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				25 620			25 620
	Matériel de transport				26 760			26 760
	Matériel de bureau, mobilier				66 651	2 057		68 709
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				155 883	3 000		158 883	
TO TAL					165 883	3 000		168 883

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	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	44 863	18 130	24 691	38 302
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 863	18 130	24 691	38 302
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	2 520	6 292	2 520	6 292
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 520	6 292	2 520	6 292
	TOTAL GENERAL	47 383	24 422	27 211	44 594
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			24 422	27 211	
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.					

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	4 728	4 728	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	93 805	93 805	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 218	2 218	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	109 431	109 431	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	17 863	17 863	
	Charges constatées d'avances	3 453	3 453	
TOTAL DES CREANCES		231 497	231 497	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

[illegible]

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	267 032				267 032
Autres réserves					
Report à nouveau	128 499	(10 550)			117 948
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 550)	10 550		19 926	(19 926)
Situation nette	384 980			19 926	365 054
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	384 980			19 926	365 054

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		83 343
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 380
Fournisseurs factures non parv	24 380	
Dettes fiscales et sociales		58 964
Dettes provisions congés à payer	40 996	
Provision prime de précarité	1 206	
Org.soc.-ch.prime précarité	351	
Charges sociales sur cp	16 411	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		111 232
Autres créances		111 232
Ij prevoyance cpm/snm	1 801	
Caf subvention fonctionnement	12 962	
Caf ps jeunesse	6 654	
Caf ps ag et acf	33 089	
Caf subvention atl bv vfs	262	
Caf subventions clas	1 361	
Caf ps alsh extra et peri	45 104	
Carsat subvention a recevoir	10 000	

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			664 476	52 635	20 000	737 111
Subventions d'investissement						
TOTAL			664 476	52 635	20 000	737 111

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Metropole Subvention focnt. et affectées		9 000	
Ville de Lyon Subv. complémentaire au Bonus Territoir		242 121	
Ville de Lyon Subv. Fonctionnement		399 388	
Ville de Lyon Subv. Affectée		12 100	
Ville de Lyon Subv. Contrat éducatif local		1 867	
CAF du Rhône Subv. fonctionnement annuelle		42 772	
CAF du Rhone Subv. Affectée VVV VFS		9 863	
CARSAT Subventions seniors		20 000	
Totalisation		737 111	

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss d
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	13 500			13 500
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	13 500			13 500
Quotes-parts virées au compte de résultat	13 500			13 500

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 453
Location Copieur	01/01/2026 31/03/2026	2 485	
Abonnement maintenance autres	01/01/2026 31/07/2026	968	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 453

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			28 072
ADHERENTS ALAE Activités Periscolaire	01/01/2026 - 30/06/2026	23 061	
CAF DU RHONE Accompagnement à la scolarité	01/01/2026 - 30/06/2026	3 678	
VILLE DE LYON Contrat éducatif local	01/01/2026 - 30/06/2026	1 333	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			28 072

