

CENTRE SOCIAL DES ETATS UNIS

2 place du 8 mai 1945

69008 LYON

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

Exercice clos le 31.12.2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents
Du Centre social des Etats Unis

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association de gestion du centre social des Etats Unis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'in dépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents adressés aux sociétaires de l'Assemblée Générale.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnelle applicable 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.

Lyon, le 17 mai 2024



Dominique BOBILLON
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	13 610	13 043	567	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	77 495	55 119	22 376	38 973
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 759	54 155	4 604	5 612
	Autres immobilisations corporelles	146 382	121 586	24 796	21 302
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 041		3 041	1 541
	TOTAL (I)	299 287	243 903	55 384	67 427
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 969		2 969	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 765	1 982	44 783	37 062
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	168 063		168 063	148 908
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	548 522		548 522	562 212
	Charges constatées d'avance	10 958		10 958	13 025
	TOTAL (II)	777 276	1 982	775 294	761 207
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 076 563	245 885	830 678	828 634
(1) dont droit au bail				3 041	1 541
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	166 875	281 589
	Excédent ou déficit de l'exercice	46 487	(114 714)
	Total des fonds propres (situation nette)	552 066	505 578
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 244	6 795
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 244	6 795
	Total des fonds propres	554 309	512 373
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	11 154	9 246
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	11 154	9 246
Provisions	Provisions pour risques		3 000
	Provisions pour charges	32 595	45 974
	Total des provisions	32 595	48 974
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 538	23 685
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 898	66 461
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	109 418	111 571
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	37 851	43 998
	Produits constatés d'avance	11 915	12 325
	Total des dettes	232 620	258 041
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	830 678	828 634
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 487,16	(114 713,93)
	(1) Dont à moins d'un an	209 082	234 356
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 570	4 266
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	618 214	560 556
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	850 547	799 524
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		2 050
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	2 164	2 560
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 651	21 213
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 877	75
Total des produits d'exploitation		1 520 023	1 390 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	20 496	26 654
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	372 725	406 791
	Aides financières	731	60
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 088	43 665
	Salaires et traitements	817 156	790 443
	Charges sociales	206 569	212 590
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 104	27 349
	Dotation aux provisions		4 824
	Reports en fonds dédiés	1 908	
	Autres charges	2 938	92
Total des charges d'exploitation		1 499 715	1 512 468
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 308	(122 224)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 308	(122 224)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 091	1 287
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		8 091	1 287
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		8 091	1 287
RESULTAT COURANT avant impôts		28 399	(120 937)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 307	2 684
	Sur opérations en capital	4 551	8 280
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	27 858	10 963
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 154	1 262
	Sur opérations en capital	4 217	3 478
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 371	4 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 487	6 223
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 399	
TOTAL DES PRODUITS		1 555 972	1 402 494
TOTAL DES CHARGES		1 509 485	1 517 208
EXCEDENT ou DEFICIT		46 487	(114 714)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		340 090	335 843
Bénévolat			
TOTAL		340 090	335 843
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		161 901	155 823
Prestations		178 189	180 020
Personnel bénévole			
TOTAL		340 090	335 843

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 **830 678** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 555 972** euros et un total **charges** de **1 509 485** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 487** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Son objet social est de :

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

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

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

* En répondant par des projets d'action

* En faisant valoir ces projets auprès des pouvoirs publics locaux

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

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

3. Promouvoir la vie associative, sociale et culturelle sur les zones d'influences où 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.

1. Faits marquants

Subvention aide exceptionnelle de fonctionnement de la Ville de Lyon attribuée de 60 000 euros

Règles et Méthodes Comptables

2. Immobilisations

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

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

3. Créances et Dettes

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.

Règles et Méthodes Comptables

4. Subventions d'exploitation et prestations de service CAF du Rhône

Tableau des subventions d'exploitation par nature et des prestations de services				
Libellés	2 023	2 022	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la ville	418 109	371 812	46 297	12%
- versées par la CAF	212 539	180 601	31 938	18%
Sous total	630 648	552 413	78 235	14%
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	69 027	72 107	3 080	4%
- versées par la Métropole	32 700	26 000	6 700	26%
- versées par la Ville et Caisse des écoles	43 368	31 400	12 968	4%
- versées par la CAF du Rhône	22 153	27 856	- 5703	-20%
- versées par autres financeurs	345			
Sous total	167 593	157 363	10 230	6%
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat	37 208	50 391	-13 183	26%
- versées par la métropole				
- versées par la ville				
- versées par la CAF	15 100	39 357	- 24 257	62%
- versées par d'autres organismes (à détailler)				
Sous total	52 308	89 748	-37 440	-42%
TOTAL (I)	850 549	799 524	51 025	6%
Prestations CAF :				
- Animation globale	73 694	70 785	2 909	4%
- Animation collective famille	32 470	15 867	16 603	
- CLAS	8 682	7 988	694	9%
- ALSH	34 045	35 527	-1 482	4%
- EAJE	201 943	177 538	24 405	13.75%
- LAEP	17 962	15 986	1 976	12%
- EVS – ESSOR	24 655	23 682	973	4%
- PS REFERENT JEUNES	20 000	20 605	605	3%
- CTG Bonus territoire	57 125	56 309	816	1%
TOTAL (II)	470 576	424 286	46 290	11%
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 321 125	1 223 810	97 315	8%

Règles et Méthodes Comptables

Tableau des subventions d'exploitation et PS par financeur

Libellés	2 023	2 022	Variation Montant	%
Subventions de l'Etat				
- affectées à un projet	69 027	72 107	-3 080	-4,27%
- non affectée	37 208	50 391	-13 183	-26,16%
Sous total	106 235	122 498	-16 263	-13,28%
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	32 700	26 000	6 700	25,77%
- non affectée				
Sous total	32 700	26 000	6 700	25,77%
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	43 368	31 400	11 968	38,11%
- non affectée	418 109	371 812	46 297	12,45%
Sous total	461 477	403 212	58 265	14,70%
Subventions de la CAF				
- affectées à un projet	394 379	357 675	36 704	10,26%
- non affectée	325 989	314 425	11 564	3,67%
Sous total	720 368	672 100	48 268	7,18%
Autres financeurs				
- affectées à un projet	345			
- non affectée				
Sous total	345			
TOTAL	1 321 125	1 223 810	97 315	7,95%

5. Résultat Exceptionnel et Transfert de charges

Résultat exceptionnel de + 19 487 euros dont :

* produits exceptionnels :

- remboursement subventions conseiller numérique de 17 777 euros
- quote part virée au compte de résultat de 4 551 euros
- produits exceptionnels de gestion de 3 850 euros

* charges exceptionnelles :

- valeurs comptables des éléments actifs cédés de 4 217 euros
- charges exceptionnelles sur exercices antérieurs de 1 360 euros

Transfert de charges de + 25 272 euros dont

- remboursement indemnités prévoyance de 11 190 euros
- remboursement uniformation de 13 885 euros

Règles et Méthodes Comptables

- avantage en nature mutuelle de 197 euros

6. 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.

7. Contributions volontaires en nature

les mises à disposition de la CAF s'élèvent à 340 090 euros :

- Mise à disposition des locaux de 153 673 euros
- Personnel mis à disposition de 152 286.27 euros
- impôts et taxes de 24 551 euros
- Entretien, réparations, maintenance de 8 228 euros

8. Effectif

L'effectif moyen temps plein à la clôture de l'exercice est de 24 personnes associatives et 2 mises à disposition de la CAF du Rhône.

9. Fiscalité

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

10. 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 Rhône.

L'évaluation communiquée par celle-ci n'indique pas la rémunération brute par salarié.

11. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant sur le compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 060 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	12 950		660			13 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 950		660			13 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	96 277		3 340		22 122	77 495
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 621		1 139			58 759
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	141 038		16 658		11 314	146 382
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		294 935		21 136		33 435	282 636
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 541		1 500			3 041
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 541		1 500			3 041
TOTAL		309 426		23 296		33 435	299 287

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 950	93		13 043
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 950	93		13 043
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	57 304	19 936	22 122	55 119
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 009	2 146		54 155
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	119 736	8 947	7 097	121 586
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		229 049	31 029	29 219	230 860
TOTAL		241 999	31 122	29 219	243 903

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 000		3 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	45 974		13 379	32 595
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 974		16 379	32 595
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		1 982		1 982
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 982		1 982
TOTAL GENERAL		48 974	1 982	16 379	34 577
Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>			1 982	16 379	
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 et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 041	3 041	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	46 765	46 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 004	2 004	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	166 059	166 059	
	Charges constatées d'avance	10 958	10 958	
TOTAL DES CREANCES		228 827	228 827	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	49 898	49 898		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	52 104	52 104		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 620	53 620		
	Impôts sur les bénéfices	1 399	1 399		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 295	2 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	37 851	37 851		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 915	11 915		
TO TAL DES DETTES		209 082	209 082		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	281 589	(114 714)			166 875
Excédent ou déficit de l'exercice	(114 714)	114 714	46 487		46 487
Situation nette	505 578		46 487		552 066
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 795			4 551	2 244
Provisions réglementées					
TOTAL	512 373		46 487	4 551	554 309

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			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 des Villes	6 246	1 908				8 154	
Parcours Citoyen	3 000					3 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	9 246	1 908				11 154	

Concours publics et subventions

31/12/2023

Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
------------------	------	-----------------------------	-----	--------	-----------------

Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		106 235	494 177	249 790	345	850 547
Subventions d'investissement						
TOTAL		106 235	494 177	249 790	345	850 547

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	106 500			106 500
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	106 500			106 500
Quotes-parts virées au compte de résultat	99 705	4 551		104 256

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		163 575
Autres créances		163 575
Produits a recevoir	8 720	
Caf: ps eaje + laep	87 829	
Caf: ps extra-al-jeunes	16 219	
Metropole grand lyon sub	3 360	
Caf ps clas	7 684	
Caf fonds publics et territoire	16 000	
Caf: acf-ag-evs	21 407	
Autres subventions	2 356	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		96 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 321
Fournis. fact. non parvenues	24 321	
Dettes fiscales et sociales		71 493
Salaires a payer ind preca+hre	80	
Provisions pour congés payés	41 163	
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	8 750	
Org.soc. charges a payer preca	25	
Provisions charges / c.p.	15 339	
Org.soc.ch.a payer form.contin	6 136	
Autres dettes		586
Etat autres subventions	586	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 958
Documentation technique social	01/01/2024 31/05/2024	225	
Assurance	01/01/2024 31/12/2024	7 731	
Location copieur	01/01/2024 28/02/2024	2 390	
Maintenance telesurveillance	01/01/2024 28/02/2024	109	
Licence Microsoft	01/01/2024 31/05/2024	502	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 958

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			11 915
Caf du Rhone prestations accompagnement à la scolarité	01/01/2024 30/06/2024	7 115	
Ville de Lyon accompagnement à la scolarité sos devoirs	01/01/2024 30/06/2024	4 800	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			11 915

--