

Rapport du commissaire aux comptes

QUARTIER VITALITE CONDITION DES SOIES

7 Rue Saint Polycarpe

69001 LYON

Exercice clos le : 31/12/2023

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 31/12/2023

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 31/12/2023, 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 2023 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.

ACS AUDIT
Membre de la Compagnie Régionale LYON-RIOM
355 rue Gabriel Voisin - 69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. : 04.74.62.98.66 – contact@novecap.fr
SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578



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 14 mars 2024

Le Commissaire aux comptes
ACS AUDIT, représenté par
Patrick PERRIN

ACS AUDIT
Membre de la Compagnie Régionale LYON-RIOM
355 rue Gabriel Voisin - 69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. : 04.74.62.98.66 – contact@novecap.fr
SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

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.

ACS AUDIT

Membre de la Compagnie Régionale LYON-RIOM
355 rue Gabriel Voisin - 69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. : 04.74.62.98.66 – contact@novecap.fr
SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578



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	9 999	9 999		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1	1		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 809	35 866	2 942	1 152
	Autres immobilisations corporelles	118 549	113 826	4 723	14 958
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	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	4 728		4 728	5 305
TOTAL (I)		172 085	159 692	12 393	21 415
ACTIF CIRCULANT	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	4 088		4 088	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	97 428		97 428	90 854
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	105 366		105 366	68 531
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	549 152		549 152	558 027
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	944		944	
	TOTAL (II)	756 977		756 977	717 411
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		929 062	159 692	769 370	738 827
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 728	5 305
(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	267 032	267 032
	Autres		
	Report à nouveau	93 257	59 150
	Excédent ou déficit de l'exercice	35 242	34 107
	Total des fonds propres (situation nette)	395 531	360 289
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		1 180
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		1 180
	Total des fonds propres	395 531	361 469
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		16 153
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		16 153
Provisions	Provisions pour risques		2 050
	Provisions pour charges	28 977	36 376
	Total des provisions	28 977	38 426
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	69 967	65 822
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 454	34 162
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	109 960	106 863
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	85 827	98 106
	Produits constatés d'avance	57 655	17 826
	Total des dettes	344 862	322 779
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	769 370	738 827
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	35 241,86	34 107,19
	(1) Dont à moins d'un an	274 895	256 957
	(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	11 655	9 792
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	469 391	447 519
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	715 359	698 342
	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	5 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 723	14 072
	Utilisations des fonds dédiés	16 153	18 847
	Autres produits	7	85
Total des produits d'exploitation		1 238 288	1 188 658
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 968	5 031
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	269 323	258 931
	Aides financières	130	2 410
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 430	35 922
	Salaires et traitements	667 840	627 798
	Charges sociales	209 618	203 858
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 687	14 067
	Dotation aux provisions		15 726
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	31	516
Total des charges d'exploitation		1 216 026	1 164 258
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 263	24 399

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 263	24 399
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 113	1 629
	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		3 113	1 629
CHARGES FINANCIERES	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		3 113	1 629
RESULTAT COURANT avant impôts		25 376	26 028
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 783	13 341
	Sur opérations en capital	1 180	1 667
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 399	
	Total des produits exceptionnels	17 362	15 008
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 496	6 929
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 496	6 929
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 866	8 079
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 258 764	1 205 294
TOTAL DES CHARGES		1 223 522	1 171 187
EXCEDENT ou DEFICIT		35 242	34 107
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		219 329	219 329
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		219 329	219 329
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		219 329	219 329
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		219 329	219 329

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **769 370** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **1 258 764** euros

- un total charges de **1 223 522** euros

- dégage un résultat de **35 242 euros Excédentaire**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**

- finit le **31/12/2023**

- 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 (Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018) ainsi que le règlement de la Caisse d'allocation familiale.

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

- continuité de l'exploitation.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

- indépendance des exercices.

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

Annexe au Bilan

1. Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture

- Augmentation des participations usagers à hauteur de +17 359,79 euros notamment sur les activités des ateliers hebdomadaires culturels et sportifs
- Evolution des subventions de + 17 016,61 euros notamment de :
 - * ETAT - remboursement contrat d'apprentissage de 8 499,98 euros
 - * CAF du Rhône - Fonds publics et territoire de 15 000 euros contre 7 000 euros en 2022, projet plateforme handicap, évolution du dispositif, le centre social est porteur du projet pour le territoire, des facturations des partenaires pour 7 500 euros ont été prises en charge.
 - * CARSAT projet autour des seniors, attribution d'une subvention de 7 000 euros, dont un atelier sur 2023 et un atelier sur 2024
- Attribution d'une subvention ANS 2023/2024, agence nationale du sport de 20 000 euros dont 5 000 euros utilisés sur l'exercice 2023
- Augmentation de la masse salariale de 55 310,22 euros entre 2022 et 2023 :
 - * remplacement de 4 postes vacants d'animateurs périscolaires sur les ALAE à compter du 31.08.2023
 - * remplacement partiel du poste d'assistant de direction

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 31.12.2023 est constatée à 28 976,61 euros, une reprise de 7 399 euros qui s'explique par le changement de législation sociale dont :

- * évolution de l'âge légal de 62 ans à 64 ans
- * passage du taux forfaitaire de charges sociale de 50% à 30%

5. Fonds dédiés : néant au 31.12.2023 - reprise de 16 153 euros de fonds dédiés

- Aide aux déplacements jeune financé par la CAF du Rhône à hauteur de 5 000 euros utilisée en 2023
- Utilité sociale à hauteur de 30 000 euros financée par la CAF DU RHONE en 2019 qui a fait l'objet de fonds dédiés sur 2021/2022, la somme de 11 153 euros a été utilisée en 2023 pour solde.

Annexe au Bilan

6. Résultat exceptionnel : Excédentaire de 9 865.76 euros

6.1 Produits Exceptionnels : 17 361.75 euros dont :

- Produits exceptionnels sur exercices antérieurs à hauteur de 8 191.91 euros
- Quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat de 1 180 euros
- Reprise sur provisions exceptionnelles de 7 399 euros rattachée à la provision retraite

6.2 Charges Exceptionnelles : 7 495.99 euros dont 5 465.46 euros de régularisation sur exercice antérieur

7. Rémunération des Cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2023 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

8. Contributions volontaires en nature

8.1 Mises à disposition par la VILLE DE LYON au titre de 2023 sont les suivantes

Elles s'élèvent à 219 328.87 euros :

- Mise à disposition gratuite des locaux	188 994.85	Euros
- Entretien et réparation	30 334.02	Euros

8.2 Bénévolat

le bénévolat d'activité n'a pu être valorisé par l'association au titre de l'exercice 2023.

9. Effectifs présents au 31 décembre 2023 en ETP moyen

ETP en 2023 de 22 contre 21 en 2022

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	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES	terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 567		2 242			38 809
	Instal., agencement, aménagement divers	25 622					25 622
	Matériel de transport	26 760					26 760
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 167					66 167
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	155 116		2 242			157 357
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	5 305		105		682	4 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 305		105		682	4 728
TOTAL		170 421		2 347		682	172 085

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	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	35 415	451		35 866
	Autres instal., agencement, aménagement divers	19 867	3 000		22 867
	Matériel de transport	26 760			26 760
	Matériel de bureau, mobilier	56 964	7 815	579	64 199
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		139 006	11 266	579	149 693
TOTAL		149 006	11 266	579	159 692

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	36 376		7 399	28 977
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 050		2 050	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 426		9 449	28 977
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	6 301		6 301	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 301		6 301	
TOTAL GENERAL		44 727		15 751	28 977
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				8 352 7 399	
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	4 728	4 728	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	97 428	97 428	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	954	954	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	93 695	93 695	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	10 717	10 717	
	Charges constatées d'avance	944	944	
	TOTAL DES CREANCES	208 465	208 465	
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	21 454	21 454		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	38 106	38 106		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 450	60 450		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 404	11 404		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	85 827	85 827		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	57 655	57 655		
	TOTAL DES DETTES	274 895	274 895		
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	267 032				267 032
Autres réserves					
Report à nouveau	59 150	34 107			93 257
Excédent ou déficit de l'exercice	34 107	(34 107)	35 242		35 242
Situation nette	360 289		35 242		395 531
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 180			1 180	
Provisions réglementées					
TOTAL	361 469		35 242	1 180	395 531

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							
Projet utilité sociale 2019	1 153		1 153				
Projet Utilité sociale 2020	10 000		10 000				
Projet aide aux déplacements des jeunes	5 000		5 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	16 153		16 153				

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		64 452
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 923
Fournisseurs factures non parv	10 923	
Dettes fiscales et sociales		53 530
Dettes provisions congés à payer	38 045	
Charges sociales sur cp	15 484	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		93 926
Autres créances		93 926
Caf ps jeunesse	6 435	
Caf ps ag et acf	13 329	
Caf subventions fpt	15 000	
Caf subventions clas	3 873	
Caf ps alsh extra et peri	32 788	
Métropole de lyon	9 669	
Carsat subvention a recevoir	12 600	
Produits a recevoir	231	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			57 655
Adhérents participations Périscolaires forfait	01/01/2024 31/07/2024	11 253	
METROPOLE Conférence des financeurs	01/01/2024 31/12/2024	9 500	
Agence nationale du sport, subvention sur projet	01/01/2024 31/08/2024	15 000	
CARSAT Inclusion numérique prévention senior	01/01/2024 31/12/2024	17 500	
CAF DU RHONE - CLAS accompagnement scolaire	01/01/2024 31/08/2024	4 402	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			57 655

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		12 056	633 093	65 983	4 226	715 359
Subventions d'investissement						
TOTAL		12 056	633 093	65 983	4 226	715 359

Rapport spécial

QUARTIER VITALITE CONDITION DES SOIES

7, Rue Saint Polycarpe

69001 LYON

Exercice clos le : 31/12/2023

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 CONDITION DES SOIES

7, Rue Saint Polycarpe

69 001 LYON

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31.12.2023**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous avons identifié les conventions antérieures se renouvelant suivantes.

Administrateur concerné

Le représentant de la commune de LYON

Convention

La commune de LYON a financé votre association en 2023 pour un montant de 612 593 €

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 CONDITION DES SOIES

7, Rue Saint Polycarpe

69 001 LYON

Administrateur concerné

Le représentant de la Caisse d'allocation familiale de LYON

Convention

La caisse d'allocation familiale a financé votre association pour un montant annuel en 2023 de 298 496 €.

Villefranche sur Saône,
Le 14 mars 2024

Pour ACS AUDIT
Patrick PERRIN
Commissaire aux comptes

