

Société de commissariat aux comptes
3 rue du Docteur Charles-Gabriel PRAVAZ
69110 SAINTE FOY LES LYON

Centre social des Buers
Association loi 1901

17 rue Joseph Proudhon
69100 VILLEURBANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels (exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'attention des adhérents du centre social des Buers,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association centre social des Buers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes particulièrement attachés à vérifier :

- La concordance des subventions d'exploitation, concours publics et autres contributions financières accordées à l'association avec les éléments contractuels et le rattachement au bon exercice.
- L'estimation des prestations de services de la Caisse d'Allocations Familiales.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

V. 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.

VI. 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.

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.

Fait à Sainte Foy Les Lyon, le 29 avril 2025

Grégory ROJKOFF

✓ Certified by  yousign

Le Commissaire aux comptes

2S AUDIT

Grégory ROJKOFF

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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)	10 532	10 532		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	268 016	231 436	36 581	54 274
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	50 958	39 873	11 085	1 851
	Autres immobilisations corporelles	71 157	56 170	14 987	13 548
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	280		280	280
	TOTAL (I)	400 943	338 011	62 933	69 953
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	11 685		11 685	1 818
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 299	7 633	56 666	50 657
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	345 213		345 213	323 357
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	959 758		959 758	881 315
	Charges constatées d'avance	6 503		6 503	7 066
	TOTAL (II)	1 387 459	7 633	1 379 825	1 264 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 788 402	345 644	1 442 758	1 334 165
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				280	280
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	58 203	58 203
	Autres		
	Report à nouveau	726 909	663 522
	Excédent ou déficit de l'exercice	74 079	63 387
	Total des fonds propres (situation nette)	859 190	785 112
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	34 235	48 201
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	34 235	48 201
	Total des fonds propres	893 425	833 313
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	12 660	25 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	12 660	25 000
Provisions	Provisions pour risques	129 400	103 000
	Provisions pour charges	83 429	67 525
	Total des provisions	212 829	170 525
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		142
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 230	35 803
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 221	41 775
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	187 519	133 372
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	39 670	37 820
	Produits constatés d'avance	18 204	56 415
	Total des dettes	323 844	305 327
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 442 758	1 334 165
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		74 078,59	63 387,24
(1) Dont à moins d'un an		285 614	269 525
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			142

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 479	5 982
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	846 263	703 939
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 119 978	1 072 034
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 030	28 001
	Utilisations des fonds dédiés	15 940	32 460
	Autres produits	195	49
Total des produits d'exploitation		2 038 884	1 842 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	72 547	75 589
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	470 303	354 465
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 921	51 080
	Salaires et traitements	981 125	932 296
	Charges sociales	312 362	285 393
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 775	25 080
	Dotation aux provisions	55 304	38 000
	Reports en fonds dédiés	3 600	25 000
	Autres charges	44	149
Total des charges d'exploitation		1 978 982	1 787 051
RESULTAT D'EXPLOITATION		59 903	55 414

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		59 903	55 414
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 370	2 237
	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	2 370	2 237
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		2 370	2 237
RESULTAT COURANT avant impôts		62 272	57 652
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 101	3 162
	Sur opérations en capital	13 966	14 236
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	17 067	17 398
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 554	11 662
	Sur opérations en capital	707	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 261	11 662
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 806	5 735
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 058 321	1 862 101
TOTAL DES CHARGES		1 984 243	1 798 713
EXCEDENT ou DEFICIT		74 079	63 387
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	438 334	289 787
	Bénévolat		
	TOTAL	438 334	289 787
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	391 772	225 439
	Prestations	46 562	64 348
	Personnel bénévole		
	TOTAL	438 334	289 787

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03). Il est également fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 442 758 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 058 321 euros** et un total **charges de 1 984 243 euros**, dégageant ainsi un **résultat excédentaire de 74 079 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes concernent une association conforme à la loi du 1^{er} juillet 1901.

Son objet social est :

Le centre social des Buers est un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle qui accueille toute la population de sa zone d'influence en veillant à la mixité sociale. C'est un lieu d'animation permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

Le centre social est organisé en quatre secteurs d'activités (petite enfance/enfance-jeunesse/développement social et insertion) permettant ainsi de proposer de nombreux services et activités :

- Une crèche ayant une capacité de 20 berceaux
- Des accueils de loisirs 3/5 ans, 6/11 ans, 10/13 ans et 14/17 ans
- Des activités accompagnement à la scolarité et des animations hors les murs
- Une permanence emploi formation accompagnant des bénéficiaires du RSA et qui soutient les habitants dans leurs démarche socio-professionnelle
- Des activités de soutien à la fonction parentale, d'aides aux démarches de la vie quotidienne
- Des activités à destination des familles : sorties familiales, animations parents-enfants...

Pour assurer la gestion administrative et celles des activités quotidiennes, salariés permanents sont présents et très investis, soutenus par des bénévoles actifs dont certains d'entre eux sont administrateurs de l'association.

Le centre social fonctionne grâce à la participation de ses usagers, par des subventions de fonctionnement et liées à des projets mais aussi par des prestations de services liées à la présence des usagers au sein de la crèche et des accueils de loisirs. Ses partenaires financiers principaux sont : la ville de Villeurbanne, la CAF, la Métropole, l'Etat, la CARSAT.

Les cotisations inscrites en compte de résultat sont sans contrepartie car elles permettent uniquement d'être adhérent de l'association et de participer à l'Assemblée Générale. Les cotisations sont comptabilisées en comptabilité d'engagement, lors de l'appel de cotisation.

Principes et conventions générales

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 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

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

1. Faits marquants

- Obtention de l'agrément Centre Social pour l'établissement LA CROIZET permettant de bénéficier des financements supplémentaires notamment :

- * prestations de service CAF AGC de 80 764.37 euros pour l'animation globale et 27 020.46 euros
- * subventions fonctionnement complémentaire de la Ville de Villeurbanne de 48 000 euros

- Augmentation de la subvention de fonctionnement CAF de + 44 000 euros liée à la réinternalisation du poste d'éducateur jeunes enfants anciennement mise à disposition par la CAF du Rhone

Les principales méthodes utilisées sont :

2. Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire fonction de la durée normale prévue d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

3. Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Elles font l'objet d'une analyse individuelle du risque de non-recouvrement et sont dépréciées par voie de provision pour en tenir compte.

4. Provision pour retraite

La provision pour retraite a été calculée conformément aux dispositions de la convention collective : 1/60ème année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans. La

provision retraite s'élève 83 429 euros au 31.12.2024 avec une dotation de 15 904 euros.

L'association, par prudence a lissé la provision retraite pour l'ensemble des salariés dès la deuxième année d'ancienneté.

Règles et Méthodes Comptables

5. Résultat exceptionnel et Transfert de charges

Produits Exceptionnels de 17 067 euros dont :

- produits sur exercices en cours	3 101.00
- quote part subvention d'investissement	13 966.00

Charges exceptionnelles de 5 261 euros dont :

- charges sur exercices en cours	4 554.00
----------------------------------	----------

Transfert de Charges total de 32 274 euros dont :

- remboursement assurance	17 992.00
- remboursement formation	4 484.00
- ij prévoyance	6 212.00
- refacturation analyse de la pratique PEF	2 205.00

6. Contribution Volontaire en nature

Les contributions volontaires s'élèvent pour un montant global de 438 333.73 euros qui se répartissent de la manière suivante :

euros qui se répartissent de la manière suivante :

CAF DU RHONE : 46 561.73 euros

- mise à disposition de personnel	46 561.73
-----------------------------------	-----------

VILLE DE VILLEURBANNE : 391 772.00 euros

- Mise à disposition locaux	353 074.00
- Entretien, réparations	6 811.00
- Autres fournitures	31 887.00

Les heures de bénévolat d'activités ne sont pas évaluées en 2024.

7. Tableau des effectifs

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Effectifs en équivalent temps plein	28	27

8. Rémunération des dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2024 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

9. 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 6 660.00 euros.

Règles et Méthodes Comptables

10. les subventions d'exploitation et prestations de services CAF du Rhône

Tableau des subventions d'exploitation par nature et des prestations de services

Libellés	2 024	2 023	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la ville	235 210	189 100	46 110	24.38
- versées par la CAF	275 619	231 619	44 000	19.00
Sous total	510 829	420 719	90 110	19.00
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	80 107	70 940	9 167	12.92
- versées par la région				
- versées par la métropole	196 223	104 724	91 499	87.37
- versées par la ville	218 037	242 275	- 24 238	-10.00
- versées par la CAF	72 142	138 005	- 65 863	-47.73
- versées par d'autres organismes (FSE,CARSAT,DRAC)	10 000	62 731	-52 731	- 84.06
Sous total	576 509	618 675	- 42 166	-6.82
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat				
- versées par la région				
- versées par la métropole	32 640	32 640		
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes (à détailler)				
Sous total	32 640	32 640		
TOTAL (I)	1 119 978	1 072 034	47 944	4.48
Prestations CAF :				
- Animation globale	161 529	73 694	87 835	119.00
- Animation collective famille	54 041	24 655	29 386	119.19
- CLAS	19 994	22 428	- 2 434	-10.85
- ALSH	108 668	77 294	31 374	40.60
- EAJE	178 052	217 396	- 39 344	18.10
TERRITOIRE	54 103	45 827	8 276	18.06
- JEUNE	22 179	21 452	727	3.39
TOTAL (II)	598 565	482 746	115 819	24.00
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 718 543	1 554 780	163 763	10.53

Règles et Méthodes Comptables

Tableau des subventions d'exploitation et PS par financeur

Libellés	2 024	2 023	Variation	
			Montant	
Subventions de l'Etat				
- affectées à un projet	80 107	70 940	9 167	12.92
- non affectée				
Sous total	80 107	70 940	9 167	12.92
Subventions de la région				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	196 223	104 724	91 499	87.37
- non affectée	32 640	32 640		
Sous total	228 863	137 364	91 499	87.37
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	218 037	242 275	- 24 238	- 10.00
- non affectée	235 210	189 100	46 110	24.38
Sous total	453 247	431 375	21 872	5.07
Subventions de la CAF				
- affectées à un projet	509 178	547 056	-37 878	-6.92
- non affectée	437 148	305 313	131 835	43.18
Sous total	946 326	852 370	93 957	19.82
Autres financeurs (FSE CARSAT DRAC)				
- affectées à un projet	10 000	62 731	- 52 731	-84.06
- non affectée				
Sous total	10 000	62 731	- 52 731	- 84.06
TOTAL	1 718 543	1 554 780	163 763	10.53

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 114				583	10 532
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 114				583	10 532
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	272 303				4 287	268 016
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 695		11 945		2 682	50 958
	Instal., agencement, aménagement divers	7 855					7 855
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 580		5 884		42 389	57 075
	Emballages récupérables et divers	6 227					6 227
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	421 660		17 829		49 358	390 132
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	280		600		600	280
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	280		600		600	280
TOTAL		433 055		18 429		50 540	400 943

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	11 114		583	10 532
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 114		583	10 532
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	218 029	17 693	4 287	231 436
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 844	2 710	2 682	39 873
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	87 887	3 738	41 682	49 943
	Emballages récupérables et divers	6 227			6 227
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		351 988	24 141	48 651	327 479
TOTAL		363 102	24 141	49 233	338 011

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	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	67 525	15 904		83 429
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	103 000	39 400	13 000	129 400
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	170 525	55 304	13 000	212 829
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	4 756	7 633	4 756	7 633
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 756	7 633	4 756	7 633
TOTAL GENERAL		175 281	62 937	17 756	220 462
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			62 937	17 756	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	280	280	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	64 299	64 299	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	667	667	
	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	344 546	344 546	
	Charges constatées d'avance	6 503	6 503	
	TOTAL DES CREANCES	416 295	416 295	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 221	40 221		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	110 600	110 600		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 624	70 624		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 294	6 294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	39 670	39 670		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 204	18 204		
	TOTAL DES DETTES	285 614	285 614		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	58 203				58 203
Autres réserves					
Report à nouveau	663 522	63 387			726 909
Excédent ou déficit de l'exercice	63 387	(63 387)	74 079		74 079
Situation nette	785 112		74 079		859 190
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	48 201		4 308	18 274	34 235
Provisions réglementées					
TOTAL	833 313		78 387	18 274	893 425

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Ville de Villeurbanne subv. discrimination		3 600				3 600	
Projet Maison Croix Luizet prefiguration	25 000		15 940			9 060	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	25 000	3 600	15 940			12 660	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	139 350		5 000	134 350
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	139 350		5 000	134 350
Quotes-parts virées au compte de résultat	91 148	13 274	4 308	100 115

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		307 004
Autres créances		307 004
Avoirs a recevoir	120	
Produits a recevoir	6 385	
Carsat subventions a recevoir	13 000	
Caf du rhone pso	47 709	
CAF PS Jeunes solde à percevoir	6 654	
Caf pso eaje	70 739	
Fas	431	
Autres cafal	39 000	
Cafal subv.fonct.- ag - acf	57 842	
Metropole de lyon	47 983	
Fonds social 2024	15 642	
Etat asp contrats aidés	1 500	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		132 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 821
Frs facture non parvenue	10 821	
Dettes fiscales et sociales		120 730
Provisions pour cong.payés	45 181	
Provision prime de précarité et ch.salariales	51 518	
Charges sur provision cp	17 436	
Charges à payer salaire	5 267	
Charges sles s/prov.precarite	253	
Autres impôts et taxes	1 074	
Autres dettes		1 232
Charges à payer	1 160	
Produits à recevoir	72	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 503
Autres charges constatées d'avance		338	
Medecine du travail		3 706	
T éléphone		219	
Maintenance informatique		1 398	
Location copieur		420	
Intervenants activités		422	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 503

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			18 204
Participations usagers fin d'année		3 285	
Ville de Villeurbanne subvent. accompagn à la scolarité		3 120	
Ville de Villeurbanne Subvent. accueil pour tous handicap		3 600	
Caf du Rhone accompagnement à la scolarité		8 199	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			18 204

--

