

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

Centres sociaux Espace Berthaudière et Espace Prainet
Association loi 1901

65 rue Georges Bizet
69150 DECINES-CHARPIEU

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 des centres sociaux Espace Berthaudière et Espace Prainet,

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 des centres sociaux Espace Berthaudière et Espace Prainet 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 15 mai 2025

Christian BORRIONE

✓ Certified by  yousign

Le Commissaire aux comptes

2S AUDIT

Christian BORRIONE

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL ESPACE BERTHAUDIERE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	brut	amort. et	net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	11 974	11 974		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 842 460	276 541	1 565 919	1 618 546
Installations techniques, matériel et outillages industriels	75 595	54 732	20 863	28 037
Autres immobilisations corporelles	149 146	119 872	29 274	30 412
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	1 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 080 775	463 119	1 617 657	1 678 594
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 928		12 928	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	318 600		318 600	256 447
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	60 033		60 033	58 243
Disponibilités	673 656		673 656	699 314
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	5 117		5 117	6 713
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 070 334		1 070 334	1 020 718
TOTAL ACTIF	3 151 109	463 119	2 687 990	2 699 311

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL ESPACE BERTHAUDIERE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	174 520	174 520
Report à nouveau	573 031	522 929
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	51 000	50 102
Situation Nette (sous-total)	798 552	747 551
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	386 298	398 214
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	1 184 850	1 145 765
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 395	31 627
TOTAL PROVISIONS	30 395	31 627
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 173 250	1 246 708
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 347	56 435
Dettes fiscales et sociales	193 420	190 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 528	20 342
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 200	7 928
TOTAL DETTES	1 472 745	1 521 919
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	2 687 990	2 699 311

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL ESPACE BERTHAUDIERE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 840	5 776
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	1 231 121	1 007 603
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	818 947	797 006
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 706	14 659
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 336	1 049
Total des produits d'exploitation (I)	2 082 950	1 826 093
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	581 681	528 835
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	64 885	53 509
Salaires et traitements	1 021 130	866 880
Charges sociales	293 794	252 547
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	71 783	80 137
Dotations aux provisions	3 431	
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	2 374	741
Total des charges d'exploitations (II)	2 039 078	1 782 650
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	43 872	43 443
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	12 577	7 156
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	12 577	7 156

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CENTRE SOCIAL ESPACE BERTHAUDIERE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	19 921	21 149
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)	19 921	21 149
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	-7 344	-13 992
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 528	29 450
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 010
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 916	18 259
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	16 916	23 269
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	1 562
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	35	1 562
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	16 881	21 707
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 409	1 055
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 112 443	1 856 518
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 061 443	1 806 415
EXCEDENT OU DEFICIT	51 000	50 102
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	56 708	56 708
Bénévolat		
TOTAL	56 708	56 708
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	56 708	56 708
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	56 708	56 708

ANNEXE COMPTABLE

CENTRE SOCIAL ESPACE BERTHAUDIERE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 687 990€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 51 000€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association se donne pour mission de promouvoir le développement social et culturel sur la commune de Décines-Charpieu. A cette fin elle se donne pour objets de concevoir et mettre en œuvre un projet de développement social et culturel qui repose sur la participation des habitants des quartier, de s'inscrire dans une dynamique globale de l'action sociale en cohérence avec d'autres partenaires, de s'engager dans une démarche démocratique et de susciter des pratiques citoyennes et laïques.

Les activités proposées par l'association sont notamment l'accueil des jeunes enfants en EAJE, l'accueil des enfants et des adolescents en ALSH, des activités hebdomadaires pour les adultes et enfants.

Pour mener à bien ses actions l'association fait appel à des salariés et des bénévoles.

Les ressources de l'association proviennent essentiellement de subventions publiques, de prestations de services de la CAF et de participations des adhérents.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Autres Immobilisations incorporelles	11 974	-	-	-	-	11 974
Constructions sur sol d'autrui	1 842 460	-	-	-	-	1 842 460
Installations techniques, matériels et outillages industriels	75 969	-	1 579	-	1 953	75 595
Installations générales, agencements, aménagements divers	30 251	-	-	-	4 011	26 241
Matériel de transport	53 302	-	6 868	-	-	60 170
Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 337	-	2 399	-	-	62 735
Autres Participations	1 600	-	-	-	-	1 600
Total Général (I + II+III)	2 075 894	-	10 846	-	5 964	2 080 775

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 974			11 974
Constructions sur sol d'autrui	223 914	52 626	-	276 541
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	47 933	8 753	-	54 733
Inst. générales, agencés, amén. divers	22 332	2 268	4 011	20 589
Matériel de transport	53 302	578	1 953	53 880
Matériel de bureau et inform., mobilier	37 845	7 558	-	45 403
Total Général	397 300	71 783	5 964	463 119

Autres immobilisations incorporelles :

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements :

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	18 à 40 ans
Agencements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 15 ans
Matériels de transports	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau/informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Évaluation des créances et des dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières	1 600		1 600
Autres créances clients	12 928	12 928	
Personnel et comptes rattachés	876	876	
Débiteurs divers	317 724	317 724	
Charges constatées d'avance	5 117	5 117	
Totaux	338 245	336 645	1 600
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Évaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir :

- Avoirs fournisseurs : 932€

- IJ Prévoyance : 876€

Total = 1 808€

Charges à payer :

- Intérêts courus sur emprunts : 832 €
- EDF/GDF/EAU : 3 568€
- Frais bancaires : 104€
- Locations : 3 240€
- Prestataires extérieures : 7 377€
- Honoraires Commissaires aux comptes : 3 996€
- Honoraires Expert-comptable : 6 210€
- Primes à payer + charges sociales : 40 596€
- Provision Congés Payés + charges sociales : 84 367€
- Indemnités CDD + Récup H : 461€

Total = 150 751€

Charges constatées d'avance :

- CCA eau : 120€
- CCA Locations : 468 €
- CCA Maintenance/entretiens/télécom : 1 782 €
- CCA médecine du travail: 3 195€

Total = 5 117€

Produits constatés d'avance :

- PCA Subventions : 8 200€

Total = 8 200€

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	174 520	-	-	-	174 520
Report à nouveau	522 929	50 102	-	-	573 031
Excédent ou déficit de l'exercice	50 102	- 50 102	51 000	-	51 000
Situation nette	747 551	-	51 000	-	798 551
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	398 214	-	5 000	16 916	386 298
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAUX	1 145 765	-	56 000	16 916	1 184 849

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	51 000	50 102
Reprise du Résultat antérieur	-	-
Excédent ou Déficit effectif Global	51 000	50 102
Dont résultat effectif sous gestion propre	51 000	50 102
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-	-

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	471 646	5 000	5 000	471 646
Quote-part virées au résultat	73 432	16 916	5 000	85 348

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques	-	-	-	-
Pour pensions et obligations similaires	31 627	3 431	4 663	30 395
Pour impôts	-	-	-	-
Pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Autres provision pour charges	-	-	-	-
Total	31 627	3 431	4 663	30 395

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	838	838	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à +1 an à l'origine	1 172 413	74 569	310 882	786 961
Fournisseurs et comptes rattachés	71 347	71 347	-	-
Dettes fiscales et sociales	193 420	193 420	-	-
Autres Dettes	26 528	26 528	-	-
Produits constatés d'avance	8 200	8 200	-	-
Totaux	1 472 746	374 903	310 882	786 961
Emprunts souscrits sur l'exercice	-	-	-	-
Emprunts Remboursés sur l'exercice	73 350	-	-	-

Informations sur les postes du compte de résultat :

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

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.

Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Les contributions sont valorisées à partir des documents transmis par la Ville de Décines.

Elles correspondent à des salaires et charges de personnel mis à disposition, des valeurs locatives pour les locaux et des frais réels pour les autres dépenses.

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	5 010
Produits sur Exercices Antérieurs	-	-
Produits sur Cessions d'actifs	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	16 916	18 259
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
Total produits exceptionnels	16 916	23 269
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	1 562
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Total charges exceptionnelles	35	1 562
Résultat exceptionnel	16 881	21 707

Précisions sur les transferts de charges:

- Remboursements de formations : 9 941€
- Remboursements IJ prévoyance : 9 158€
- Remboursements assurances : 943€

Total = 20 042€

Rémunération des dirigeants :

L'association ne rémunère pas ses dirigeants bénévoles dans le cadre de leur mandat social.

La rémunération brute du personnel de direction, cadre salarié, s'élève à 114 387€.

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	6 660
Autres prestations	
TOTAUX	6 660

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :**Dettes garanties par des sûretés réelles :**

Dettes garanties par sûretés réelles	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 172 413
Autres emprunts	
Engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	
Engagements consentis de manière conditionnelle	

Engagements financiers - donnés :

Engagements donnés	Montant
Après des établissements de crédit : intérêts	142 293

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	29
Ouvriers	
TOTAL	31

Subventions d'investissement				
Libellés	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement :				
- Etat				
- Région				
- Métropole	3 646	5 000		8 646
- Ville	468 000		5 000	463 000
- CAF				
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	471 646	5 000	5 000	471 646
Quotes-parts virées au résultat :				
- Etat				
- Région				
- Métropole	1 422	1 341		2 763
- Ville	72 010	15 575	5 000	82 585
- CAF				
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	73 432	16 916	5 000	85 348
TOTAL	398 214	-11 916		386 298

Les subventions d'exploitation et prestations de services par financeur

Tableau des subventions d'exploitation et des P.S. par financeur				
Libellés	Montant comptabilisé en 2024	Montant comptabilisé en 2023	Variation	
			Montant	%
Subventions de l'Etat				
- affectées à un projet	49 407	47 050	2 357	5,01%
- non affectée (contrats aidés)	4 000	2 000	2 000	100,00%
Sous total	53 407	49 050	4 357	0,09
Subventions de la région				
- affectées à un projet	1 500		1 500	
- non affectée				
Sous total	1 500		1 500	
Subventions du département				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	20 200	18 650	1 550	8,31%
- non affectée	19 750	19 750		
Sous total	39 950	38 400	1 550	4,04%
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	336 453	338 241	-1 788	-0,53%
- non affectée	240 000	240 000		
Sous total	576 453	578 241	-1 788	-0,31%
Subventions de la CAF / MSA				
- affectées à un projet	829 263	677 949	151 314	22,32%
- non affectée	256 783	193 604	63 179	32,63%
Sous total	1 086 046	871 553	214 493	24,61%
Autres financeurs (CARSAT...)				
- affectées à un projet	3 500	4 000	-500	-12,50%
- non affectée (Assemblée Nationale, Fonds Députés)				
Sous total	3 500	4 000	-500	-12,50%
TOTAL	1 760 853	1 541 244	219 609	14,25%

Les subventions d'exploitation par nature et prestations de services CAF

Tableau des subventions d'exploitation par nature et P.S. CAF				
Libellés	Montant comptabilisé en 2024	Montant comptabilisé en 2023	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la Métropole	19 750	19 750		
- versées par la ville	240 000	240 000		
- versées par la CAF	95 254	95 254		
Sous total	355 004	355 004		
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	49 407	47 050	2 357	5,01%
- versées par la région	1 500		1 500	
- versées par le département				
- versées par la Métropole	20 200	18 650	1 550	8,31%
- versées par la ville	336 453	338 241	-1 788	-0,53%
- versées par la CAF	48 883	31 652	17 231	54,44%
- versées par d'autres organismes (CARSAT, Fonds Social Européen)	3 500	4 000	-500	-12,50%
Sous total	459 943	439 593	20 350	4,63%
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat	4 000	2 000	2 000	1
- versées par la région				
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes (ASP/CNASEA, Assemblée Nationale)				
Sous total	4 000	2 000	2 000	100,00%
TOTAL (I)	818 947	796 597	22 350	2,81%
Prestations CAF / MSA :				
- Animation globale / locale	161 529	98 350	63 179	64,24%
- Bonus Territoire	145 253	138 136	7 117	5,15%
- PS Jeunes	22 178	17 684	4 494	25,41%
- Animation collective famille	54 041	24 655	29 386	119,19%
- CLAS	13 393	8 877	4 516	50,87%
- ALSH / ALAE	93 678	79 370	14 308	18,03%
- EAJE	451 837	377 575	74 262	19,67%
TOTAL (II)	941 909	744 647	197 262	26,49%
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 760 853	1 541 244	219 609	14,25%

