

CENTRE SOCIAL DES BUERS

17 rue Pierre Joseph Proudhon
69100 VILLEURBANNE

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

Exercice clos le 31.12.2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents
Du Centre Social des Buers

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie
« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

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

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

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

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

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnelle applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit

face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 22 avril 2024



Dominique BOBILLON
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	11 114	11 114		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	272 303	218 029	54 274	67 421
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	41 695	39 844	1 851	3 328
	Autres immobilisations corporelles	107 662	94 114	13 548	18 363
	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	280		280	180
TOTAL (I)		433 055	363 102	69 953	89 293
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	1 818		1 818	3 386
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 413	4 756	50 657	44 973
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	323 357		323 357	269 667
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	881 315		881 315	801 969
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 066		7 066	5 058
	TOTAL (II)	1 268 969	4 756	1 264 212	1 125 053
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 702 024	367 858	1 334 165	1 214 345
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				280	180
(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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	58 203	58 203
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	663 522	629 387
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	63 387	34 135
	Total des fonds propres (situation nette)	785 112	721 725
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	48 201	62 437
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	48 201	62 437
	Total des fonds propres	833 313	784 161
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	25 000	32 460
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	25 000	32 460
Provisions	Provisions pour risques	103 000	70 000
	Provisions pour charges	67 525	81 347
	Total des provisions	170 525	151 347
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	142	144
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 803	28 733
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 775	40 164
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	133 372	120 287
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	37 820	31 308
	Produits constatés d'avance	56 415	25 742
	Total des dettes	305 327	246 377
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 334 165	1 214 345
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	63 387,24	34 134,78
	(1) Dont à moins d'un an	269 525	217 644
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	142	144

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 982	5 631
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	703 939	641 622
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 072 034	941 473
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 001	31 502
	Utilisations des fonds dédiés	32 460	
	Autres produits	49	3
	Total des produits d'exploitation	1 842 466	1 620 231
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	75 589	103 743
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	354 465	304 354
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 080	43 169
	Salaires et traitements	932 296	794 093
	Charges sociales	285 393	248 053
	Dotation aux amortissements et dépréciations	25 080	25 980
	Dotation aux provisions	38 000	65 000
	Reports en fonds dédiés	25 000	17 460
	Autres charges	149	101
	Total des charges d'exploitation	1 787 051	1 601 952
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 414	18 278

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 414	18 278
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 237	297
	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		2 237	297
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		2 237	297
RESULTAT COURANT avant impôts		57 652	18 575
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 162	4 099
	Sur opérations en capital	14 236	14 236
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	17 398	18 334
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 662	2 775
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	11 662	2 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 735	15 560
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 862 101	1 638 862
TOTAL DES CHARGES		1 798 713	1 604 727
EXCEDENT ou DEFICIT		63 387	34 135
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		289 787	288 387
Bénévolat			
TOTAL		289 787	288 387
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		225 439	150 932
Prestations		64 348	137 455
Personnel bénévole			
TOTAL		289 787	288 387

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 1 334 165 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 862 101 euros et un total charges de 1 798 713 euros, dégageant ainsi un résultat excédentaire de 63 387 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

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, 30 salariés permanents sont présents et très investis, soutenus par une trentaine de bénévoles actifs. 18 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 et le Fond social européen.

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

Subventions exceptionnelles de la Ville de 70 000 euros pour le développement des actions du centre social à Croix Luizet notamment les accueils de loisirs sans hébergement et 50 000 euros de la Caf du Rhône pour la préfiguration agrément centre social à Croix Luizet dont 25 000 euros en report de fonds dédiés au titre du premier semestre 2024.

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 67 525 euros au 31.12.2023 avec une reprise sur provision de 13 822 euros en 2023.

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 17 398 euros dont :

- produits sur exercices en cours	1 552.00
- régularisations sur exercices antérieurs	1 610.00
- quote part virée au compte de résultat	14 236.00

Charges exceptionnelles de 11 662 euros dont :

- apurement de perte définitives adhérents	6 898.14
--	----------

Transfert de Charges total de 7 821 euros dont :

- remboursement formation	7 009.96
---------------------------	----------

6. Contribution Volontaire en nature

Les contributions volontaires s'élèvent pour un montant global de 289 786.83 euros qui se répartissent de la manière suivante :

CAF DU RHONE : 64 347.83 euros

- mise à disposition de personnel	64 347.83
-----------------------------------	-----------

VILLE DE VILLEURBANNE : 225 439 euros

- Mise à disposition locaux	185 253.00
- Entretien, réparations	6 578.00
- Autres fournitures	33 608.00

Les heures de bénévolat d'activités ne sont pas évaluées en 2023.

7. Tableau des effectifs

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Effectifs en équivalent temps plein	27	26

8. Rémunération des 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 €.

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 6 060 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	2 023	2 022	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la ville	189 100	189 100		
- versées par la CAF	231 619	179 681	51 938	14.08
Sous total	420 719	368 781	51 938	14.08
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	70 940	61 635	9 305	15.10
- versées par la région				
- versées par la métropole	104 724	94 840	9 884	10.42
- versées par la ville	242 275	246 304	- 4 029	-1.64
- versées par la CAF	138 005	90 273	47 732	52.88
- versées par d'autres organismes (FSE,CARSAT,DRAC)	62 731	47 000	15 731	33.47
Sous total	618 675	540 052	78 623	14.56
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)	1 072 034	941 473	130 561	13.87
Prestations CAF :				
- Animation globale	73 694	70 785	2 909	4.11
- Animation collective famille	24 655	23 682	973	4.11
- CLAS	22 428	24 017	- 1 589	6.62
- ALSH	77 294	55 150	22 144	40.15
- EAJE	217 396	208 024	9 372	4.51
TERRITOIRE	45 827	45 559	268	0.059
- JEUNE	21 452	14 219	7 233	50.87
TOTAL (II)	482 746	441 436	41 310	9.36
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 554 780	1 382 909	171 871	12.43

Règles et Méthodes Comptables

Tableau des subventions d'exploitation et PS par financeur				
Libellés	2 023	2 022	Variation	
			Montant	
Subventions de l'Etat				
- affectées à un projet	70 940	61 635	9 305	15.10
- non affectée				
Sous total	70 940	61 635	9 305	15.10
Subventions de la région				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	104 724	94 840	9 884	10.42
- non affectée	32 640	32 640		
Sous total	137 364	127 480	9 884	10.42
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	242 275	246 304	- 4029	1.64
- non affectée	189 100	189 100		
Sous total	431 375	435 404	- 4029	1.64
Subventions de la CAF				
- affectées à un projet	547 056	460 923	86 133	18.69
- non affectée	305 313	250 467	54 846	21.90
Sous total	852 370	711 390	140 980	19.82
Autres financeurs (FSE CARSAT DRAC)				
- affectées à un projet	62 731	47 000	15 731	33.47
- non affectée				
Sous total	62 731	47 000	15 731	33.47
TOTAL	1 554 780	1 382 909	171 871	12.43

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	11 114					11 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 114					11 114
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	266 663		5 640			272 303
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 695					41 695
	Instal., agencement, aménagement divers	7 855					7 855
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 580					93 580
	Emballages récupérables et divers	6 227					6 227
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		416 020		5 640			421 660
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CÉDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	180		100			280
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	180		100			280
TOTAL		427 315		5 740			433 055

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	11 114			11 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 114			11 114

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	199 242	18 787		218 029
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 367	1 477		39 844
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	83 071	4 816		87 887
Emballages récupérables et divers	6 227			6 227	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		326 908	25 080		351 988

TOTAL		338 022	25 080		363 102
-------	--	---------	--------	--	---------

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	81 347		13 822	67 525
	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	70 000	38 000	5 000	103 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 347	38 000	18 822	170 525
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	6 114		1 358	4 756
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 114		1 358	4 756
TOTAL GENERAL		157 461	38 000	20 180	175 281
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 000	20 180	
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	280	280	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	55 413	55 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 029	2 029	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	822	822	
	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	320 505	320 505	
	Charges constatées d'avance	7 066	7 066	
	TOTAL DES CREANCES	386 115	386 115	
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 1 an max. à l'origine	142	142		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	41 775	41 775		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	65 828	65 828		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 519	56 519		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 026	11 026		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	37 820	37 820		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	56 415	56 415		
	TOTAL DES DETTES	269 525	269 525		
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	58 203				58 203
Autres réserves					
Report à nouveau	629 387	34 135			663 522
Excédent ou déficit de l'exercice	34 135	(34 135)	63 387		63 387
Situation nette	721 725		63 387		785 112
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	62 437			14 236	48 201
Provisions réglementées					
TOTAL	784 161		63 387	14 236	833 313

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 fusion avec la Maison Croix Luizet	9 960		9 960				
Soutien aux actions développement durab	5 000		5 000				
Actions valeurs de la République	2 500		2 500				
Projet Maison Croix Luizet prefiguration	15 000	25 000	15 000			25 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	32 460	25 000	32 460			25 000	

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	52 140	70 940	568 739	369 624	10 590	1 072 034
Subventions d'investissement						
TOTAL	52 140	70 940	568 739	369 624	10 590	1 072 034

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	139 350			139 350
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	139 350			139 350
Quotes-parts virées au compte de résultat	76 913	14 236		91 148

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		300 690
Autres créances		300 690
Autres charges à recevoir	2 029	
Autres charges à recevoir	822	
Produits à recevoir	340	
Subventions à recevoir	10 000	
Caf du rhone pso	37 120	
Subv.ville de villeurbanne	31 187	
Caf pso caje	80 002	
Fas	431	
Autres cafal	31 000	
Etat	1 776	
Cafal subv.fonct.- ag - acf	13 329	
Metropole de lyon	29 244	
Fonds social 2024	63 240	
Produits à recevoir	171	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		83 097
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 693
Frs facture non parvenue	13 693	
Dettes fiscales et sociales		69 405
Provisions pour cong.payés	38 400	
Provision prime de précarité et ch.salariales	13 325	
Charges sur provision cp	14 521	
Charges à payer salaire	2 180	
Charges sles s/prov.precarite	111	
Autres impôts et taxes	868	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 066
Autres charges d'activités	01/01/2024 30/06/2024	2 066	
Medecine du travail	01/01/2024 31/12/2024	3 024	
Téléphone	01/01/2024 31/03/2024	169	
Maintenance informatique	01/01/2024 31/12/2024	1 183	
Location copieur	01/01/2024 31/03/2024	624	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 066

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			56 415
Ville de Villeurbanne subv. exceptionnelle	01/01/2024 31/12/2024	18 000	
Ville de Villeurbanne subvent. accompagn à la scolarité	01/01/2024 30/06/2024	4 710	
Ville de Villeurbanne Subvent. accueil pour tous handicap	01/01/2024 30/06/2024	3 600	
Ville de Villeurbanne subvent. Parents chemin	01/01/2024 30/06/2024	3 790	
Metropole de Lyon subvention affectée Parents chemin	01/01/2024 30/06/2024	15 388	
Ville de Villeurbanne Subvent. Cité éducative	01/01/2024 30/06/2024	2 160	
Caf du Rhône prestations de service accompt à la scolarité	01/01/2024 30/06/2024	7 944	
Participations aux usagers ateliers	01/01/2024 30/06/2024	823	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			56 415

--