

**ASSOCIATION POUR LA GESTION DU  
CENTRE SOCIAL DU MOULIN À VENT**

**47, rue Professeur Roux  
69200 VENISSIEUX**

**RAPPORT**

**DU**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2024**

**GAZAGNES Jacques  
Commissaire aux comptes  
Inscrit auprès de la cour d'appel de Lyon  
7, chemin du Pavillon  
69300 CALUIRE ET CUIRE**

**ASSOCIATION POUR LA GESTION DU CENTRE SOCIAL DU MOULIN À VENT**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2024**

A l'Assemblée Générale de l'association,

**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 du Moulin à Vent 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'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

**ASSOCIATION POUR LA GESTION DU CENTRE SOCIAL DU MOULIN À VENT**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2024**

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents et membres**

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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents et membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

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

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

Il 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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Caluire et Cuire, le 20 mai 2025



Jacques Gazagnes  
Commissaire aux comptes

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.

**BILAN AU 31/12/2024 - CENTRE SOCIAL MOULIN A VENT**

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>7 415,70</b>	<b>7 154,45</b>	<b>261,25</b>	<b>-</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 415,70	7 154,45	261,25	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>61 183,03</b>	<b>53 424,16</b>	<b>7 758,87</b>	<b>8 154,57</b>
Agencement Aménagement	2 154,12	2 154,12	-	12,60
Materiel d'activité	7 035,90	7 035,90	-	-
Materiel informatique	9 597,62	8 833,74	763,88	-
Materiel de bureau	5 076,22	1 364,33	3 711,89	4 690,85
Mobilier	37 319,17	34 036,07	3 283,10	3 451,12
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>68 598,73</b>	<b>60 578,61</b>	<b>8 020,12</b>	<b>8 154,57</b>
<b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>3 201,13</b>	<b>-</b>	<b>3 201,13</b>	<b>2 505,37</b>
<b>Créances</b>	<b>164 583,53</b>	<b>-</b>	<b>164 583,53</b>	<b>141 494,53</b>
Créances clients usagers et comptes rattachés	8 764,86	-	8 764,86	9 974,62
Autres créances financeurs	155 818,67	-	155 818,67	131 519,91
Autres	-	-	-	-
<b>Disponibilités :</b>	<b>391 456,38</b>	<b>-</b>	<b>391 456,38</b>	<b>388 301,61</b>
Crédit mutuel c/c	57 523,29	-	57 523,29	42 008,81
Livret Crédit Mutuel	82 834,72	-	82 834,72	80 422,06
Livret partenaire Crédit Mutuel	249 960,75	-	249 960,75	265 186,87
Chèques à encaisser	276,40	-	276,40	-
Caisse	861,22	-	861,22	683,87
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>452,16</b>	<b>-</b>	<b>452,16</b>	<b>437,18</b>
<b>TOTAL (III)</b>	<b>559 693,20</b>	<b>-</b>	<b>559 693,20</b>	<b>532 738,69</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>628 291,93</b>	<b>60 578,61</b>	<b>567 713,32</b>	<b>540 893,26</b>

## BILAN AU 31/12/2024 - CENTRE SOCIAL MOULIN A VENT

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
<b>Réserves</b>		
Réserve de trésorerie	200 000,00	200 000,00
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	85 865,38	84 227,32
Excédent ou déficit de l'exercice	6 328,59	1 638,06
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>292 193,97</b>	<b>285 865,38</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 716,41	2 593,10
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>293 910,38</b>	<b>288 458,48</b>
<b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	17 776,47	5 087,84
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 776,47</b>	<b>5 087,84</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour départ à la retraite	47 705,00	42 476,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>47 705,00</b>	<b>42 476,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 174,34	35 725,03
<b>Dettes fiscales et sociales :</b>	<b>107 756,35</b>	<b>94 844,29</b>
Urssaf - Assedic	20 452,00	18 577,00
Retraite - Prévoyance - Mutuelle	11 056,91	9 958,86
Taxe sur salaire - PAS - formation professionnelle	9 901,00	9 313,00
Provision congés payés + CDD	64 635,93	56 980,43
IJ SS	564,51	15,00
Impôt sur les Sociétés	1 146,00	-
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>59 390,78</b>	<b>74 301,62</b>
<b>TOTAL (V)</b>	<b>208 321,47</b>	<b>204 870,94</b>
Ecart de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>567 713,32</b>	<b>540 893,26</b>

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024 - CENTRE SOCIAL MOULIN A VENT	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	6 765,00	6 776,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>597 005,87</b>	<b>544 981,75</b>
<b>Participation des adhérents</b>	<b>150 732,16</b>	<b>132 195,59</b>
Participation des adhérents activités	55 936,04	55 915,02
Participation CDL les petits loups	20 090,50	16 757,50
Participation EAJE	74 705,62	59 523,07
<b>PS CAF du Rhône</b>	<b>446 273,71</b>	<b>412 786,16</b>
PS CAF CLSH	6 811,92	6 065,52
PSU CAF EAJE + heures concertation + journées pédagogiques	249 352,56	242 625,99
PS CAF CLAS	13 365,51	12 866,56
PS CAF Animation Collective Famille	27 020,46	24 655,20
PS CAF Animation Globale	80 764,37	73 694,00
PS CAF Bonus Mixité EAJE	-	7 200,00
PS CAF Bonus Attractivité EAJE	23 280,00	
CAF Bonus Territoire - CTG	45 678,89	45 678,89
	-	-
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>403 173,23</b>	<b>369 861,49</b>
Subvention Ville de Vénissieux	297 200,00	288 500,00
Subvention Métropole	31 900,00	30 900,00
Subvention CAF Fonctionnement	11 224,00	11 224,00
Subvention CAF Fonds Publics et Territoires - et Valeurs de la République	14 000,00	10 000,00
Subventions CAF Divers (VFS - SF - REAP....)	6 439,12	5 553,50
Subvention Conseiller Numérique	17 410,11	12 955,24
Subvention Préfecture du Rhône	25 000,00	8 700,00
PS MSA	-	28,75
Autres Subventions	-	2 000,00
<b>Reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges</b>	<b>10 087,98</b>	<b>4 871,33</b>
Reprise Provision retraite	-	-
Rbt IJ Prévoyance	8 509,18	4 241,33
Rbt Uniformation + rbt AGHPFIPH	1 578,80	630,00
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>2 311,37</b>	<b>2 141,41</b>
<b>Autres produits (dons, photocopies, divers ...)</b>	<b>76,77</b>	<b>188,79</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>1 019 420,22</b>	<b>928 820,77</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats et fournitures d'activités	22 338,60	30 324,94
Variation de stocks	- 695,76	1 282,98
Autres achats et charges externes	168 671,64	181 496,52
Impôts, taxes et versements assimilés	31 024,29	27 972,77
Salaires et traitements	590 402,59	535 460,87
Cotisations sociales	199 130,87	177 658,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 943,43	1 881,41
Dotations aux provisions	5 229,00	4 304,00
Reports en fonds dédiés	10 000,00	-
Autres charges	248,17	332,52
<b>TOTAL II</b>	<b>1 029 292,83</b>	<b>960 714,36</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 9 872,61</b>	<b>- 31 893,59</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	7 186,54	5 992,20
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 186,54</b>	<b>5 992,20</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>7 186,54</b>	<b>5 992,20</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>- 2 686,07</b>	<b>- 25 901,39</b>

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024 - CENTRE SOCIAL MOULIN A VENT	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 227,78	21 105,41
Sur opérations en capital (QP subv. Investissement virée au résultat)	2 276,69	453,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 656,19	5 981,04
<b>TOTAL V</b>	<b>10 160,66</b>	<b>27 539,45</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>10 160,66</b>	<b>27 539,45</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 146,00	-
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 036 767,42</b>	<b>962 352,42</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 030 438,83</b>	<b>960 714,36</b>
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 328,59</b>	<b>1 638,06</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mise à disposition gratuite des bâtiments	62 000,00	62 000,00
Mise à disposition gratuite entretien des locaux et jardiniers	20 570,00	20 571,50
Bénévolat	29 400,00	29 580,00
<b>TOTAL</b>	<b>111 970,00</b>	<b>112 151,50</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mise à disposition gratuite des bâtiments	62 000,00	62 000,00
Mise à disposition gratuite entretien des locaux et jardiniers	20 570,00	20 571,50
Prestations en nature		
Personnel bénévole	29 400,00	29 580,00
<b>TOTAL</b>	<b>111 970,00</b>	<b>112 151,50</b>



## ANNEXE 2024

### 1 - INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### 1 - 1 - INFORMATION GENERALES

- **L'association à pour objet:** gérer, promouvoir, soutenir et favoriser la création et le développement de toutes activités d'ordre social, familial et culturel au profit de tous les habitants demeurant dans le périmètre d'action du centre social; favoriser les prises de responsabilités citoyennes, notamment en suscitant des vocations de bénévoles et en veillant à leur formation, en s'appuyant sur les fondements de l'éducation populaire; promouvoir la laïcité au sein de ses actions dans un esprit de vivre ensemble et de respect de chacun.

- **Pour mettre en oeuvre ses actions,** l'association dispose d'un bâtiment mis à disposition par la municipalité de Vénissieux, d'une équipe de 18 salariés ETP et de 21 bénévoles ainsi que de ressources financières issues de ses activités - versés par les adhérents (petite enfance, enfance, adultes, seniors) et des subventions et prestations de services accordées par la Ville de Vénissieux, la CAF

#### 1 - 2 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

##### - PRODUITS :

Participation des adhérents : + 18 537 € par rapport à 2023. L'augmentation provient de deux sources principales: les participations des familles à la crèche (+ 15 182€) liées à un taux d'effort plus important (1,54 € / heure contre 1,24 € en 2023) et une légère augmentation du taux d'occupation. Les participations familles au centre de loisirs (+3 333 €) liées à l'augmentation des présences.

Subvention de la ville de Vénissieux : + 8 700 € soit 3 % par rapport à 2023 pour s'établir à 297 200 € en 2024.

CAF : les prestations de services augmentent de 33 487 € soit 8,1 % avec la mise en place d'une nouvelle prestation de service "bonus attractivité" afin de soutenir les revalorisations salariales dans la petite enfance. Le bonus attractivité s'élève à 23 280 € en 2024. L'augmentation des taux des prestations de service sont l'autre raison de l'augmentation globale.

Etat: subvention conseiller numérique : + 4 455 € en raison de la présence d'un conseiller numérique durant toute l'année 2024.

Etat: subvention politique de la ville : + 16 300 € : quartiers d'été (+ 1 300 €) et nouveau projet présenté dans le cadre du contrat de ville métropolitain à Vénissieux (+ 15 000 €). A noter que pour ce projet, la mise en oeuvre a été prolongée jusqu'à fin juin 2024 avec pour conséquence l'affectation de 10 000 € en charges(engagements à réaliser sur subvention attribuée) au titre des fonds dédiés.

##### - CHARGES :

Achats et fournitures d'activités : - 7 986 € : En 2023, l'organisation des 40 ans avait augmenté les charges de 5 400 € que l'on ne retrouve pas en 2024.

Autres achats et charges externes: les dépenses sont en baisse (-12 825 € par rapport à 2023) : en 2023, 6 836 € avaient été consacré aux 40 ans. Les honoraires des animateurs sont en baisse de 6 238 € (départs d'auto entrepreneurs et arrivés d'animateur en statut de salariés). L'achat du nouveau photocopieur fin 2023 entraîne une baisse des coûts de maintenance (- 1083 €)

Salaires et cotisations sociales : ils augmentent de 76 414 € par rapport à 2023 soit 10,7 %: Cette augmentation a plusieurs motifs: l'augmentation de la masse salariale liée à la mise en application de la nouvelle grille conventionnelle des emplois et des salaires en janvier 2024 (+ 31 000 €), d'une prime de partage de la valeur (+ 15 000 €), du poste de conseiller numérique en année pleine (+ 10 000 €), d'une salariée permanente toute l'année contre 10 mois en 2023 en raison d'un arrêt maladie (+ 7 000 €) et de l'augmentation de la provision pour congés payés liée aux comptes

## 2 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES COMPTABLES

### 2 - 1 - LES COMPTES ANNUELS

- Les comptes annuels de l'exercice couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément au plan comptable homologué par l'ANC 2018-06 du 05/12/2018 et aux règlements comptables de l'Autorité des Normes Comptables.

Les principes généraux ont été appliqués: continuité d'exploitation, permanence des méthodes, séparation des exercices, coûts historiques. . Le Centre Social a tenu compte du changement de l'âge légal de départ en retraite(64 ans) et continue à appliquer la convention collective (cf 4-4).

### 2 - 2 - CHANGEMENT DE METHODE DE PRÉSENTATION

Néant

## 3 - INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

### 3 - 1 - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

**3 - 1 - 1 - Les immobilisations corporelles sont évaluées** à leur valeur d'acquisition ( prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition ) ou à leur coût de production.

- Agencements des constructions	10 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Matériel d'activité	3 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 8 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

#### 3 - 1 - 2 - Tableau des mouvements d'immobilisations

	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Logiciels	7 085,70	330,00	-	7 415,70
Agencements	2 154,12	-	-	2 154,12
Matériel d'activité	11 027,95	-	3 992,05	7 035,90
Mat.Informatique	9 563,94	1 057,68	1 024,00	9 597,62
Mat. de bureau	5 076,22	-	-	5 076,22
Mobilier	35 897,87	1 421,30	-	37 319,17
<b>TOTAL</b>	<b>70 805,80</b>	<b>2 808,98</b>	<b>5 016,05</b>	<b>68 598,73</b>

#### \* Tableau des mouvements des amortissements

	Début	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Logiciels	7 085,70	68,75	-	7 154,45
Agencements	2 141,52	12,60	-	2 154,12
Matériel d'activité	11 027,95	-	3 992,05	7 035,90
Mat.Informatique	9 563,94	293,80	1 024,00	8 833,74
Mat. de bureau	385,37	978,96	-	1 364,33
Mobilier	32 446,75	1 589,32	-	34 036,07
<b>TOTAL</b>	<b>62 651,23</b>	<b>2 943,43</b>	<b>5 016,05</b>	<b>60 578,61</b>

La dotation aux amortissements se trouve dans le poste dotation aux amortissements et dépréciations du compte de résultat de l'association.

### 3 - 2 - ETAT DES CREANCES ET DES PRODUITS A RECEVOIR

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une analyse individuelle du risque de non recouvrement et sont dépréciées le cas échéant.

	2024	2023
<b>Créances :</b>		
Subventions à recevoir (CAF + Ville )	155 818,67	131 519,91
Créances adhérents et autres produits à recevoir	8 764,86	9 974,62
Autres	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>164 583,53</b>	<b>141 494,53</b>

### 4 - INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

#### 4 - 1 - VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Début	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Réserve de trésorerie	200 000,00	-	-	200 000,00
Report à nouveau	84 227,32	1 638,06	-	85 865,38
Résultat de l'exercice	1 638,06	6 328,59	1 638,06	6 328,59
Subv. D'inv (cpté131-139)	2 593,10	-	876,69	1 716,41
<b>TOTAL</b>	<b>288 458,48</b>	<b>7 966,65</b>	<b>2 514,75</b>	<b>293 910,38</b>

Les subventions d'investissements sont reprises chaque exercice à concurrence des amortissements pratiqués.

#### 4 - 2 - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2023

Origine : excédent comptable	1 638,06	
Affectation au report à nouveau créateur		1 638,06
Affectation en réserve de trésorerie		-

#### 4 - 3 - SUIVI DES FONDS DEDIES

Le montant initial de 5 000€ correspond à la subvention de la CAF pour la coéducation notifiée en 2020 dont l'action a été reportée en 2021 suite à la crise sanitaire due à la COVID-19, elle a été partiellement utilisée sur 2021, 2022, 2023 et 2024,

Le montant initial de 5 000€ de la subvention CAF développement durable notifiée fin 2022 a été partiellement utilisée en 2023 et 2024.

La subvention QPV d'un montant initial de 15 000€ a été partiellement utilisée en 2024.

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours d'exercice (789100) <b>B</b>	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689400) <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D = A - B + C</b>
subv. CAF coéducation	5 000,00 €	1 768,09 €	1 331,37 €	0,00 €	436,72 €
Subv. CAF dév-durable	5 000,00 €	3 319,75 €	980,00 €	5 000,00 €	7 339,75 €
Subv QPV	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>25 000,00 €</b>	<b>5 087,84 €</b>	<b>2 311,37 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>17 776,47 €</b>

#### 4 - 4 - PROVISION POUR INDEMNITE DE DÉPART EN RETRAITE

La provision pour départ en retraite des salariés, est calculée chaque année d'après les dispositions de la convention collective ALISFA : 1/60 de la rémunération brute par an plafonné à 15 ans.

La recommandation ANC n°2013-02 est appliquée.

au 31/12/2023	42 476,00
Dotation 2024	5 229,00
Reprise 2024	-
<b>solde au 31/12/2024</b>	<b>47 705,00</b>

#### 4 - 5 - ETAT DES DETTES

	2024	2023
<b>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés :</b>		
Comptes fournisseurs	13 297,09	10 312,29
Comité d'établissement	5 620,77	5 249,63
Charges à payer ( Télécom - CAC - Intervenants + divers ....)	7 256,48	7 163,11
Fluides Ville de Vénissieux	15 000,00	13 000,00
<b>Total Frs</b>	<b>41 174,34</b>	<b>35 725,03</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	107 756,35	94 844,29
<b>TOTAL</b>	<b>148 930,69</b>	<b>130 569,32</b>

#### 4 - 6 - DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

	2024	2023
<b>Organismes sociaux :</b>		
URSSAF - ASSEDIC	20 452,00	18 577,00
Caisse de Retraite	4 094,90	3 857,28
Caisse Prévoyance	3 080,67	2 787,74
Mutuelle	3 881,34	3 313,84
IJ SS	564,51	15,00
<b>Taxe due sur les rémunérations :</b>		
Taxe sur les salaires	4 032,00	3 814,00
Formation professionnelle	5 105,00	4 872,00
PAS	764,00	627,00
<b>Dettes concernant les Congés payés et les RTT :</b>		
Dettes congés à payer, primes	45 298,69	41 908,13
Provision charges sociales sur CP	19 337,24	15 072,30
<b>IS Impôt sur les bénéfices</b>	1 146,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>107 756,35</b>	<b>94 844,29</b>

#### 4 - 7 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2024	2023
Don Association des Artistes du Moulin à Vent	350,00	350,00
AEPS participations 2/3 année	436,33	432,00
Participation adhérents 2/3 année	31 593,00	29 397,67
PS CAF CLAS 2/3 année	9 110,08	8 810,47
QP Subvention conseiller Numérique (jusqu'au 19/06/2026)	17 901,37	35 311,48
<b>TOTAL</b>	<b>59 390,78</b>	<b>74 301,62</b>

## 5 - INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

### 5 - 1 - ADHESIONS

Le Centre Social appelle des cotisations auprès de ses membres. L'encaissement se fait lors des inscriptions aux activités.

### 5 - 2 - PARTICIPATIONS DES ADHERENTS

	2024	2023
Participations des adhérents aux activités	55 936,04	55 915,02
Participations CDL les petits loups	20 090,50	16 757,50
Participations EAJE - Moulin à Malices	74 705,62	59 523,07
<b>TOTAL</b>	<b>150 732,16</b>	<b>132 195,59</b>

### 5 - 3 - PRESTATIONS DE SERVICE CAF DU RHONE

	2024	2023
PSU CAF + heures de concertation	249 352,56	242 625,99
PS CAF PILOTAGE	80 764,37	73 694,00
PS CAF ACF	27 020,46	24 655,20
PS CAF CLAS	13 365,51	12 866,56
PS CAF CLSH	6 811,92	6 065,52
PS CAF BONUS MIXITE EAJE	-	7 200,00
PS CAF BONUS ATTRACTIVITE EAJE	23 280,00	-
CAF Bonus Territoire - CTG (versement direct au CSMV)	45 678,89	45 678,89
<b>TOTAL</b>	<b>446 273,71</b>	<b>412 786,16</b>

### 5 - 4 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION NOTIFIEES

	2024	2023
Métropole de Lyon	14 900,00	14 900,00
Métropole - Conférence des financeurs - Prévention seniors	17 000,00	16 000,00
Etat Caisse des Dépôts - Subvention Conseiller Numérique	17 410,11	12 955,24
Etat Préfecture du Rhône - Quartiers été - QPV	25 000,00	8 700,00
Ville de Vénissieux fonctionnement	297 200,00	288 500,00
Subvention CAF Fonctionnement	11 224,00	11 224,00
Subvention CAF Fonctionnement REAP	2 000,00	2 000,00
Subvs CAF Fonds Publics et Territoires et Valeurs de la République	14 000,00	10 000,00
Subventions CAF VFS - SF	4 439,12	3 553,50
Autres subventions - Crédit Mutuel 40 ans	-	2 000,00
PS MSA	-	28,75
Dons	30,00	72,50
<b>TOTAL</b>	<b>403 203,23</b>	<b>369 933,99</b>

- Durées des conventions; engagement des financeurs:

- Les subventions sont notifiées annuellement ou de façon ponctuelle en fonction des projets réalisés par le centre social

- La subvention de fonctionnement et les différentes aides de la commune de Vénissieux ont fait l'objet d'une convention d'une durée de 4 ans signée en janvier 2004 et renouvelable par tacite reconduction.

## 5 - 5 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

### 5 - 5 - 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DE LA VILLE DE VENISSIEUX

En plus de la subvention d'exploitation, ces contributions sont communiquées par la ville et s'élèvent à :

Les sommes 2024 ne sont pas encore communiquées au CSMV.

	2024	2023
Mise à disposition des locaux	62 000,00	62 000,00
Coût entretien des locaux + jardiniers	20 570,00	20 571,50
<b>TOTAL</b>	<b>82 570,00</b>	<b>82 571,50</b>

### 5 - 5 - 1 - BENEVOLAT

<u>Activités :</u>		Nbre de personnes	Nbre d'heures
<b>Fête du Centre</b>	Réunions - préparation - installation - buvette - rangement	5	15
<b>Expo artistes</b>	organisé par des bénévoles - préparation, installation, animation, rangement	8	130
<b>Autres manifestations</b>	soirée jeux - concerts chorale		
<b>AG</b>	Installation - préparation buffet - rangement		
<b>Alphabétisation</b>	4 bénévoles par cours de 2 heures - 3 cours par semaine - 30 semaines par an	7	720
<b>Accompgt. scolaire</b>	4 bénévoles par cours de 2h avec 3 séances par semaine - 30 semaines par an (4 X 2h X 3séances x 30 semaines)	5	720
<b>EAJE et CLSH maternel</b>	EAJE 2 bénévole 1fois/semaine = 80h CLSH: 4 bénévoles - moyenne 3h/jour x 34 jrs= 410h	1	490
<b>TOTAL</b>		<b>21 personnes</b>	<b>2075,00</b>

-**Estimation du taux horaire** : salaire socle 2024 (22 100€ - convention collective ALISFA) avec 50% de cotisations sociales = 2075 heures X 18,21 € de l'heure = **37 785 € ce qui représente environ 1,36 équivalent temps plein.**

La loi comptable ne prévoit pas la possibilité de valoriser les heures du C.A. et du bureau pour l'administration de l'association. Cependant en nombre d'heures, les 5 bénévoles élus du bureau ont consacré 45 heures et les 14 bénévoles élus du C.A. ont consacré 160 heures en 2024.

### 5 - 5 - 3 - COMPARATIF CHARGES EXTERNES ET FRAIS DE PERSONNEL PETITE ENFANCE

	2024	2023
Personnel mis à disposition (appel medical )	24 677,17	19 525,31
Charges de personnel EAJE (salaires + charges + taxes)	318 750,71	279 310,95
Honoraires infirmière	11 933,50	11 607,25
IJ SS + Prévoyance	- 6 663,20	- 1 046,37
Uni Formation (rbt salaires des salariés en formation)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>348 698,18</b>	<b>309 397,14</b>

### 5 - 5 - 4 - INFORMATIONS SUR LES PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICE ANTÉRIEUR

- **Les charges sur exercice antérieur** - NEANT

- **Les produits sur exercice antérieurs** - sont de 1 227,78€ ils sont soldés au 31/12/2024 en produits exceptionnels. Cela concerne des régularisations de dettes et créances.

## **6 - AUTRES INFORMATIONS**

### **6 - 1 - COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Les honoraires du CAC figurant au compte de résultat de l'exercice 2024 relatif à la certification des comptes sont de 4500€ TTC.

### **6 - 2 - REGIME FISCAL**

L'association n'ayant pas d'activité lucrative elle n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle s'acquitte uniquement de l'IS sur ses placements soumis à cet impôt.

### **6 - 3 - REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES SALARIES ET DES DIRIGEANTS BENEVOLES, AINSI QUE LEURS AVANTAGES EN NATURE:**

- Les dirigeants bénévoles ne perçoivent aucune rémunération ou avantages en nature.
- Le cumul de la rémunération brute annuelle 2024 des deux cadres salariés est de : 92 491,80 euros.
- Il n'y a aucun avantage en nature.

### **6 - 4 - TABLEAU D'EVOLUTION DES EFFECTIFS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Nombre de salariés au 31/12	31	30
Equivalents temps plein au 31/12 - ETP URSSAF	17,58	14,9
Equivalents temps plein au 31/12 y compris CEE et CUI	18,13	16,3
Nombre de salariés différents sur l'exercice	59	71