

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

Pôle 9 MJC Centre social
Association loi 1901

4 rue Sylvain Simondan
69009 LYON

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 de Pôle 9 MJC Centre social,

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 Pôle 9 MJC Centre social 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 7 mai 2025

Grégory ROJKOFF

✓ Certified by  yousign

Le Commissaire aux comptes

2S AUDIT

Grégory ROJKOFF

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

POLE NEUF MJC - CENTRE SOCIAL

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	13 470	13 470		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	65 653	60 839	4 814	8 945
Installations techniques, matériel et outillages industriels	121 006	113 422	7 585	8 658
Autres immobilisations corporelles	479 563	399 076	80 486	37 991
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	53 528		53 528	53 528
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	733 220	586 807	146 413	109 122
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	30 521		30 521	32 745
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	232 501		232 501	211 370
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 178 662		1 178 662	974 676
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	7 410		7 410	5 434
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 449 094		1 449 094	1 224 225
TOTAL ACTIF	2 182 314	586 807	1 595 507	1 333 347

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

POLE NEUF MJC - CENTRE SOCIAL

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	362 819	362 819
Report à nouveau	442 543	386 127
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	227 090	56 416
Situation Nette (sous-total)	1 032 452	805 362
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	57 575	21 232
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	1 090 027	826 594
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	60 000	60 000
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	60 000	60 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	89 216	87 266
TOTAL PROVISIONS	89 216	87 266
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	655	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 641	55 730
Dettes fiscales et sociales	175 667	185 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	111 004	100 929
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 296	17 460
TOTAL DETTES	356 264	359 487
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 595 507	1 333 347

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

POLE NEUF MJC - CENTRE SOCIAL

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	12 352	12 976
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	914 685	862 018
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	1 233 530	1 149 128
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	9 839	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 676	55 992
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 804	5 890
Total des produits d'exploitation (I)	2 187 886	2 086 004
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	423 202	477 174
Aides financières	572	1 088
Impôts, taxes et versements assimilés	79 943	95 092
Salaires et traitements	1 092 909	1 126 935
Charges sociales	350 560	327 408
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 320	13 538
Dotations aux provisions	1 949	
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	10 804	7 253
Total des charges d'exploitations (II)	1 976 259	2 048 488
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	211 628	37 515
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)	17 578	16 317
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)	17 578	16 317

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

POLE NEUF MJC - CENTRE SOCIAL

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	17 578	16 317
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	229 205	53 833
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 938	5 747
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	4 938	5 761
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 416	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	3 416	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 522	5 761
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 637	3 178
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 210 402	2 108 082
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 983 312	2 051 666
EXCEDENT OU DEFICIT	227 090	56 416
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	554 563	543 635
Bénévolat		
TOTAL	554 563	543 635
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	475 259	470 079
Prestations en nature	79 304	73 555
Personnel bénévole		
TOTAL	554 563	543 635

ANNEXE COMPTABLE

POLE NEUF MJC - CENTRE SOCIAL

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 1 595 507€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 227 090€.

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 met en œuvre un projet qui a pour buts de contribuer au développement local et à la promotion des actions sociales, familiales et culturelles par :

- la promotion individuelle et collective des personnes, leur épanouissement, leur autonomie, leur émancipation
- la dynamique de vie sociale et la création de liens dans la cité et dans le quartier
- le soutien aux initiatives individuelles et collectives, la prise de responsabilité et la pratique citoyenne, en particulier en faveur de la jeunesse
- l'égal accès de tous à l'éducation, aux pratiques sportives, culturelles et de loisirs
- les relations conviviales entre les adhérents et entre les habitants
- les réponses aux besoins des habitants du quartier, par des propositions d'activités destinées à tous, par l'expérimentation et l'innovation sociale et culturelle, que ce soit en direction des enfants, des jeunes, des familles, des personnes âgées, et ceci en portant une attention particulière aux personnes en situation fragile, d'isolement, de précarité
- les actions en direction et avec les jeunes étant une partie importante de sa mission
- la gestion technique et financière de l'équipement dit à la date de l'Assemblée Générale constitutive "Pôle Social et Culturel de St Rambert" quelle que soit la dénomination d'usage qui pourrait être adoptée ultérieurement
- la résolution de tout problème pouvant survenir dans l'utilisation du bâtiment

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	15 340	-	-	-	1 870	13 470
Installations générales, agencements, aménagement constructions	65 653					65 653
Installations techniques, matériels et outillages industriels	119 650		1 356			121 006
Installations générales, agencements, aménagement divers	339 745	-	52 255	-	25 288	366 712
Matériel de transport	39 089	-	-	-	-	39 089
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 762	-		-	-	73 762
Autres Participations	53 528	-	-	-	-	53 258
Total Général (I + II+III)	706 767	-	53 611	-	27 158	733 220

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur Fin d'exercice
		(+)	(-)	
Autres immobilisations incorporelles	15 340		1 870	13 470
Inst. générales, agencts, amén. constr.	56 708	4 131	-	60 839
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	110 992	2 430	-	113 422
Inst. générales, agencts, amén. divers	305 108	8 185	25 288	288 005
Matériel de transport	39 089		-	39 089
Matériel de bureau et inform., mobilier	70 408	1 574	-	71 982
Total Général	597 645	16 320	27 158	586 807

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	1 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
Agencements	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transports	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau/informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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 créances clients	30 521	30 521	-
Personnel et comptes rattachés	6 624	6 624	-
Débiteurs divers	225 877	225 877	-
Charges constatées d'avance	7 410	7 410	-
Totaux	270 432	270 432	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Disponibilités en Euros :

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

Produits à recevoir :

- IJSS : 9 214€
- Contribution taxe apprentissage : 4 215€
- Remboursements formations : 4 213€

Total = 17 642 €

Charges à payer :

- Frais bancaires/ANCV/CESU : 54 €
- EDF/GDF/EAU : 4 185€
- Prestataires extérieures : 578€
- Honoraires Commissaires aux comptes : 3 996€
- Honoraires Avocats : 69€
- Télécom : 137€
- Provision Congés Payés + charges sociales : 83 986€
- Indemnités CDD + Récup H : 11 581€

Total = 104 586€

Charges constatées d'avance :

- CCA eau : 199€
- CCA Locations : 1 583 €
- CCA Maintenance informatique : 2 747 €
- CCA téléphone/internet : 255
- CCA Licences/cotisations : 2 626

Total = 7 410€

Produits constatés d'avance :

- PCA Subventions : 20 567€
- PCA licences activités : 2 729€

Total = 23 296€

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	362 819				362 819
Report à nouveau	386 127	56 416			442 543
Excédent ou déficit de l'exercice	56 416	- 56 416	227 090		227 090
Situation nette	805 362	-	227 090	-	1 032 452
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	21 232		41 281	4 938	57 575
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	826 594	-	268 371	4 938	1 090 027

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	227 090	56 416
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	227 090	56 416
Dont résultat effectif sous gestion propre	227 090	56 416
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Information sur les fonds dédiés :

- **Subventions :**

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions:

Projets	Ouverture Report		Utilisations			A la clôture	
			Montant global	Dont remboursements	Transfert	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ALAE	60 000					60 000	60 000
...							
TOTAUX	60 000	-	-	-	-	60 000	60 000

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	23 551	41 281	2 224	62 608
Quote-part virées au résultat	2 319	4 938	2 224	5 033

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	87 266	1 949		89 216
Pour impôts	-	-	-	-
Pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Autres provision pour charges	-	-	-	-
Total	87 266	1 949		89 216

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
Fournisseurs et comptes rattachés	45 641	45 641	-	-
Dettes fiscales et sociales	176 323	176 323	-	-
Autres Dettes	111 004	111 004	-	-
Produits constatés d'avance	23 296	23 296	-	-
Totaux	356 264	356 264	-	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	-			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

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 CAF du Rhône (79 304€) et la Ville de Lyon(475 259€). 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	-	14
Produits sur Exercices Antérieurs	-	-
Produits sur Cessions d'actifs	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	4 938	5 747
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
Total produits exceptionnels	4 938	5 761
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 416	-
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Total charges exceptionnelles	3 416	-
Résultat exceptionnel	1 522	5 761

Précisions sur les transferts de charges:

- Remboursements de formations : 6 982€
- Remboursements IJ prévoyance : 8 119€
- Remboursements mutuelle salariés : 575€

Total = 15 676€

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 81 526€

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	6 710
Autres prestations	
TOTAUX	6 710

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	45
Ouvriers	
TOTAL	50

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				
- Ville				
- CAF	23 551	41 281	2 224	62 608
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	23 551	41 281	2 224	62 608
Quotes-parts virées au résultat :				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	2 319	4 938	2 224	5 033
- Autres :				
- Autres:				
Sous-total	2 319	4 938	2 224	5 033
TOTAL	21 232	36 343		57 575

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	109 219	108 171	1 048	0,97%
- non affectée (dont contrats aidés)	2 333	19 659	-17 326	-88,13%
Sous total	111 552	127 830	-16 278	-0,13
Subventions de la région				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions du département				
- affectées à un projet				
- non affectée				
Sous total				
Subventions de la Métropole				
- affectées à un projet	21 300	21 800	-500	-2,29%
- non affectée				
Sous total	21 300	21 800	-500	-2,29%
Subventions de la ville				
- affectées à un projet	48 716	43 874	4 842	11,04%
- non affectée	823 105	710 241	112 864	15,89%
Sous total	871 821	754 115	117 706	15,61%
Subventions de la CAF /(MSA)				
- affectées à un projet	508 502	468 517	39 985	8,53%
- non affectée	284 411	277 341	7 070	2,55%
Sous total	792 913	745 858	47 055	6,31%
Autres financeurs				
- affectées à un projet (AURACS/ANS)				
- non affectée (Contribution taxe apprentissage)	9 839	48	9 791	20398%
Sous total	9 839	48	9 791	20398%
TOTAL	1 807 425	1 649 651	157 774	9,56%

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 ville	823 105	710 241	112 864	16%
- versées par la CAF	203 647	203 647		
- versées par le département				
Sous total	1 026 752	913 888	112 864	12,35%
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat	109 219	108 171	1 048	0,97%
- versées par la Métropole	21 300	21 800	-500	-2,29%
- versées par la ville	48 716	43 874	4 842	11,04%
- versées par la CAF	25 707	38 915	-13 208	-33,94%
- versées par d'autres organismes (Vers.apprentissage /Fds Social Européen)	9 839	48	9 791	20397,9%
Sous total	214 781	212 808	1 973	0,93%
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat	2 333	19 659	-17 326	-0,88133
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes (ASP/CNASEA, Assemblée Nationale)				
Sous total	2 333	19 659	-17 326	-88,13%
TOTAL (I)	1 243 866	1 146 355	97 511	8,51%
Prestations CAF (Msa):				
- Animation globale	80 764	73 694	7 070	9,59%
- Animation collective famille	27 020	24 655	2 365	9,59%
- CLAS	11 150	10 578	572	5,41%
- ALSH / ALAE	128 156	118 394	9 762	8,25%
- EAJE	192 760	162 385	30 375	18,71%
- JEUNESSE	20 886	21 452	-566	-2,64%
- CTG BONUS TERRITOIRE	102 823	92 138	10 685	11,60%
TOTAL (II)	563 559	503 296	60 263	11,97%
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 807 425	1 649 651	157 774	9,56%