

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 rue Jacques Monod

69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 rue Jacques Monod

69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association du CENTRE SOCIAL DE GERLAND

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du CENTRE SOCIAL DE GERLAND 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.

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 1. *Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture* » de l'annexe aux comptes annuels présentant notamment l'ouverture d'un nouveau lieu d'activités, le quartier Gerland.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions et produits à recevoir.

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.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 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 Charbonnières,
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

Laurent SIMO

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

***COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2024***

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : 31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissemen	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	16 808	16 317	491	320
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations	148 524	90 337	58 187	13 814
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	165 332	106 654	58 678	14 134
COMPTES DE LIAISON (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	75		75	7 882
Créances				
Créances clients usagers et comptes rattachés	19 965	4136	15 829	48 730
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	216 458		216 458	94 213
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	846 256		846 256	1 072 064
Charges constatées d'avance	17 903		17 903	11 786
TOTAL (III)	1 100 657	4 136	1 096 520	1 234 675
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 265 988	110 790	1 155 198	1 248 810

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

exercice clos le : **31/12/2024**

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	92 115	92 115
Autres		
Report à nouveau	774 743	795 103
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 445	-20 361
Situation nette (sous-total)	805 412	866 858
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	26 121	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	831 533	866 858
COMPTES DE LIAISON (II)		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	69 886	99 180
Provisions pour charges	31 020	26 512
TOTAL (IV)	100 906	125 692
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 151	29 756
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	128 032	165 852
Dettes sur immobilisations et comptes r.		
Autres dettes	80	30 016
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	43 497	30 635
TOTAL (V)	222 759	256 260
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+VI)	1 155 198	1 248 810

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 340	6 792
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	640 990	584 387
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	908 747	775 592
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		400
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	89 256	40 483
Utilisations des fonds dédiés		50 000
Autres produits	20	15
TOTAL I	1 646 352	1 457 669
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	16 434	13 694
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	343 389	321 252
Aides financières	500	
Impôts, taxes et versements assimilés	51 586	46 449
Salaires et traitements	950 264	815 746
Charges sociales	269 766	255 577
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 403	13 910
Dotations aux provisions	36 886	33 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 886	13 230
TOTAL II	1 691 114	1 512 859
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-44 762	-55 190
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 229	8 771
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	11 229	8 771
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 IV		
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	11 229	8 771
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-33 533	-46 420

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 523	18 331
Sur opérations en capital	280	3 311
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		16 973
TOTAL V	3 802	38 616
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	26 914	12 557
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI	26 914	12 557
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-23 112	26 058
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 800	
Total des produits (I+III+V)	1 661 383	1 505 055
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 722 828	1 525 416
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	-61 445	-20 361
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	108 287	114 227
Bénévolat		
TOTAL	129 344	114 227
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	108 287	114 227
Prestations en nature		
Personnel bénévole	21 057	
TOTAL	129 344	114 227

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 155 198** euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total « produits » de **1 661 382.81** euros,
- un total « charges » de **1 722 828.01** euros

et dégage un résultat déficitaire de **-61 445.20** euros.

L'exercice considéré débute le **1^{er} janvier 2024** et se clôture le **31 décembre 2024**. Il a une durée de **12** mois.

Conformément à ses statuts, l'association a pour objet de :

- « - Promouvoir et insuffler une dynamique de vie sociale sur le quartier de Gerland en mettant des lieux de rencontres et d'activités à la disposition de la population, permettent de développer des solidarités et de répondre aux attentes des habitants.
- Favoriser la coordination de différentes activités et services à caractère social, familial, éducatif, sportif, culturel, socio-culturel et environnemental en faveur des enfants, des adolescents, des adultes et des personnes âgées, sans discrimination d'ordre ethnique, d'opinion ou de situation sociales dans un souci de cohérence et d'efficacité, mais aussi de respect des particularités de chacun.
- Assurer la gestion des moyens financiers et humains ainsi que la gestion des locaux et du matériel confié par la Ville de Lyon ou tout autre organisme. »

Ses ressources sont principalement des :

- Participations et adhésions des adhérents et usagers,
- Prestations de services de la Caisse d'Allocations Familiales du Rhône (C.A.F.),
- Subventions de fonctionnement de la Ville de Lyon, C.A.F. du Rhône et Métropole,
- Subventions sur projets et actions de la Ville de Lyon, C.A.F. du Rhône, de la Métropole de Lyon, de l'Etat et de la CARSAT.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018) ainsi que le règlement de la Caisse d'Allocations Familiales.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

1. Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture

Ouverture d'un nouveau lieu d'activités, le Quartier Gerland, qui a bénéficié d'une subvention d'investissement de la part de la Ville de Lyon d'un montant de 26 400€.

Fermeture de l'Etablissement d'Accueil du jeune Enfant (E.A.J.E.) « Île des Enfants » à la fin du mois de juillet (30 places).

Réouverture de l'E.A.J.E. « Gerludine » à compter du mois de septembre (18 places).

Importants travaux de réparation et d'entretien des locaux d'un montant de 17 357,50€.

Finalisation des travaux de refonte de la charte graphique de 18 000€ (dont 15 000€ pour la vitrophanie du Quartier Gerland).

Dotation aux provisions pour Risques et Charges établi pour un montant de 36 866,14€ dont 32 147,46€ relatif au reversement probable de prestations de services allouées par la C.A.F. du Rhône dans le cadre de l'Accueil de Loisirs Associé à l'Ecole (A.L.A.E.), école élémentaire et 4 738,68€ au sujet d'un contentieux avec l'organisme CHORUM pour le reversement d'indemnités déjà versées à une salariée licenciée pour inaptitude.

Terme de deux contentieux prud'hommaux

Cela représente des pénalités de 22 330,98€ et une charge de personnel supplémentaire liée à une requalification de la rupture, soit 15 823,58€. Ces deux procédures avaient fait l'objet de provisions, reprises en 2024, d'un montant total de 66 180€.

2. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue d'utilisation :

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Installations agencements aménagements 4 à 10 ans,
- Matériel de transport 5 à 8 ans,
- Matériel d'activités et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau informatique 2 à 5 ans,
- Mobilier 3 à 5 ans.

3. Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les cotisations des familles adhérentes sont demandées au moment de la première inscription durant la période juillet N-1 à juin N. Le montant annuel s'élève à 12€. Toutefois, à compter du mois d'avril N, l'adhésion devient gratuite.

4. Engagements de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation au passif du bilan des engagements de départ à la retraite. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans et tenant compte des éléments suivants :

- Paramètre propre à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, salaire brut annuel),
- Taux de charges patronales établi à 40% du salaire brut pour l'ensemble du personnel concerné (30% pour l'exercice 2023),
- Données spécifiques à l'association conformément à la convention collective - 1/60ème par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans pour l'ensemble des salariés à l'âge de départ à la retraite.

La provision pour retraite s'élève à **31 019.64 euros** au 31 décembre 2024 contre 26 512.31 euros au 31 décembre 2023 soit une dotation pour provision de **4 507.33 euros**.

5. Résultat exceptionnel de 23 112.08 euros (Déficitaire) :

5.1 Produits Exceptionnels : 3 802.21 euros dont :

- Régularisations diverses : 244.10 euros,
- Régularisations sur exercices antérieurs de 3 278.61 euros concernant principalement les créances des adhérents de l'association,
- Quote-part de subventions virées au compte de résultat, soit 279.50 euros.

5.2 Charges Exceptionnelles : 26 914.29 euros dont :

- Pénalités : 190.00 euros,
- Régularisations diverses : 113.79 euros,
- Régularisations sur exercices antérieurs de 26 610.50 euros concernant les pénalités imputées au centre social pour les deux contentieux ayant pris fin en 2024 (22 330.98€), l'apurement de dettes usagers (2 661.12€) et la facturation tardive auprès de fournisseurs (1 618.40€).

6. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes IN EXTENSO s'élèvent au titre de l'exercice 2024 à 5 892 euros.

7. Rémunération des Cadres dirigeants

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

8. Contributions volontaires en nature et bénévolat

8.1 Mises à disposition par la VILLE DE LYON au titre de 2024 sont les suivantes

Elles s'élèvent à 108 287.01 euros :

- Mise à disposition gratuite des locaux 95 081.00 Euros
- Entretien et réparation, assurance 13 206.01 Euros

8.2 Bénévolat

A compter de l'exercice 2024, l'association a mis en place des outils afin de valoriser le bénévolat. Les activités concernées cette année sont les suivantes : ateliers sociolinguistiques, ateliers parents/enfants, accompagnement à la scolarité, activité yoga, ateliers numériques, participations des administrateurs au bureau et au conseil d'administration, participation aux manifestations de quartier. Ces activités sont valorisées en fonction de la nature de l'action bénévole :

- L'ensemble des ateliers, activités et manifestations de quartier : valorisation au taux horaire brut chargé d'un animateur du centre social (14.55€/heure),
- Participation des administrateurs aux différentes instances : valorisation au taux horaire brut chargé de la direction du centre social (42.88€/heure).

Nombre d'heures de bénévolat recensées :

- Heures « Animateurs » : 956.50h
- Heures « Direction » : 166.50h

Valorisation des heures de bénévolat :

- $956.50h * 14.55€ + 166.50h * 42.88€ = 21\ 056.60€$

9. Effectifs présents au 31 décembre 2024 en ETP moyen

ETP en 2024 de 28 contre 26 en 2023

L'association n'est pas soumise à la TVA et est non fiscalisée.

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : 31/12/2024

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 918		890
Total I	15 918		890
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 095		3 602
Installations générales, agencements et aménagements divers	97 375		36 118
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 687		12 694
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Total II	166 157		52 413
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total III			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	182 075		53 303

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 808	
Total I			16 808	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		16 069	19 627	
Installations générales, agencements et aménagements divers		45 128	88 365	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 850	40 531	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total II		70 046	148 524	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total III				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		70 046	165 332	

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : 31/12/2024

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 597	720		16 317
Total I	15 597	720		16 317
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 348	1 828	16 069	16 107
Installations générales, agencements et aménagements divers	91 477	1 169	45 128	47 518
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 519	5 042	8 850	26 712
Emballages récupérables et divers				
Total II	152 343	8 040	70 046	90 337
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	167 940	8 760	70 046	106 654

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements net amort à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvpt.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immos incorporelles							
Total I							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total II							
Frais d'acqu. des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges	99 180	36 886	66 180		69 886
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pertes d'emploi					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs et donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	26 512	4 507			31 020
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	125 692	41 393	66 180		100 906
Provisions pour dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	3 621	4 136	3 621		4 136
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	3 621	4 136	3 621		4 136
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	129 314	45 530	69 801		105 042
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		41 022	69 801		
- financières					
- exceptionnelles		4 507			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : **31/12/2024**

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux		15 829	15 829	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Reçues sur legs et donations				
Personnel et comptes rattachés		390	390	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		728	728	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers		215 430	125 430	90 000
Charges constatées d'avance		17 903	17 903	
Total		250 279	160 279	90 000

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		51 151	51 151		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		52 906	52 906		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		65 238	65 238		
Impôts sur les bénéfices		4 800	4 800		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		5 087	5 087		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		80	80		
Produits constatés d'avance		43 497	43 497		
Total		222 759	222 759		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Association

Exercice clos le : **31/12/2024**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	92 115				92 115
Report à nouveau	795 103	-20 361			774 743
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 361	20 361		-61 445	-61 445
Situation nette	866 858			-61 445	805 413
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			26 400	-280	26 121
Provisions réglementées					
TOTAL	866 858		26 400	-61 725	831 533

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant FIN EXERCICE
Concours publics est subventions						
Concours publics Subventions d'exploitation		26 500	680 766	191 481	10 000	908 747
TOTAL		26 500	680 766	191 481	10 000	908 747

Exercice clos le : **31/12/2024**

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention VILLE DE LYON	Quartier Gerland	26 400	280	26 121
Total		26 400	280	26 121
Total				

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : **31/12/2024**

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		7 292
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	216 067	81 772
Instruments de trésorerie		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	216 067	89 064

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 754	7 450
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	71 404	80 040
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Total	82 158	87 490

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : **31/12/2024**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	43 497	30 635
- Participations adhérents aux ATELIERS	11 218	12 356
- Participations adhérents aux activités PERISCOLAIRES	10 979	4 375
- Prestations de Services C.A.F. / Accompagnement à la Scolarité	9 262	4 845
- PEDT / Subvention Ville de Lyon / Accueil pour Tous	2 700	2 700
- PEDT / Subvention Ville de Lyon / Accompagnement à la Scolarité	2 760	2 760
- PEDT / Subvention Ville de Lyon / Lieu Accueil Parents Ecole A. Briand	3 600	3 600
- Subvention Ville de Lyon / Pass' Loisirs	2 978	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	43 497	30 635

Charges constatées d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	17 903	11 786
- Médecine du travail	5 495	4 662
- Honoraires juridiques	2 520	2 709
- Maintenance informatique	3 329	1 908
- Autres maintenance	6 559	2 507
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	17 903	11 786

Association

CENTRE SOCIAL GERLAND

Exercice clos le : **31/12/2024**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES :

Nature :

Valeur locative / Assurance annuelle / Coût d'entretien des locaux

Valorisation :

Valeur locatives

- Centre Social -1 rue Jacques Monod (7e) : 33 855,00€
- Centre Social -7 rue Saint-Cloud (7e) : 22 080,00€
- EAJE Gerludine -52 rue du Rhône (7e) : 11 457,00,00€
- Quartier Gerland -60 rue Challemel Lacour (7e) : 10 000,00€
- EAJE l'Île des Enfants -6 place des Pavillons (7e) : 17 689,00€

Assurances

- Centre Social -1 rue Jacques Monod (7e) : 201,47€
- Centre Social -7 rue Saint-Cloud (7e) : 131,02€
- EAJE Gerludine -52 rue du Rhône (7e) : 67,98€
- Quartier Gerland -60 rue Challemel Lacour (7e) : 44,50€
- EAJE l'Île des Enfants -6 place des Pavillons (7e) : 90,23€

Coût d'entretien des locaux

- Centre Social -1 rue Jacques Monod (7e) : 3 723,75€
- Centre Social -7 rue Saint-Cloud (7e) : 1 950,77€
- EAJE Gerludine -52 rue du Rhône (7e) : 2 413,45€
- EAJE l'Île des Enfants -6 place des Pavillons (7e) : 4 582,84€

TOTAL : 108 287,01€

BENEVOLAT :

Nombre d'heures de bénévolat valorisées : 1 123 heures

Valorisation : 21 056,60€