

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

Association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON

Etats financiers
Bilan au 31/12/2023

4 RUE DES CHARMETTES

69100 VILLEURBANNE

SIRET : 34905141700039



IN EXTENSO AURA CHARBONNIERES

24, chemin des Verrières

69751 Charbonnières Cedex

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	154 267 €
Produits d'exploitation :	72 991 €
Résultat net Comptable :	13 277 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-Les-Bains

Le 01/02/2024

Laurent SIMO
Expert-comptable Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 043	17 043		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	164 189	163 329	860	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 494		1 494	1 494
	TOTAL I	182 726	180 372	2 354
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	520		520	140
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 179		2 179	1 465
Valeurs mobilières de placement	80 017	140	79 877	79 016
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 220		68 220	55 288
Charges constatées d'avance	1 117		1 117	758
	TOTAL III	152 053	140	151 913
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif				
	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	334 778	180 511	154 267	138 161

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	156 163	156 163
Autres réserves		
Report à nouveau	-25 539	-18 793
Excédent ou déficit de l'exercice	13 277	-6 747
Situation nette	143 900	130 623
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	143 900
Comptes de liaison	II	130 623
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	557	526
	TOTAL IV	557
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	1 966	1 181
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 757	4 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		300
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 087	1 043
	TOTAL V	9 810
Ecart de conversion passif	VI	7 012
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 267
		138 161

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 961	2 471
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		288
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	13 803	14 416
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	49 100	55 615
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 250	7 250
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16	1 384
Utilisations des fonds dédiés		1 238
Autres produits	861	422
	TOTAL I	83 084
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		323
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	28 747	42 583
Aides financières		500
Impôts, taxes et versements assimilés	1 454	1 571
Salaires et traitements	25 664	38 054
Charges sociales	4 576	8 523
Dotations aux amortissements et dépréciations	31	
Dotations aux provisions	31	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	149	213
	TOTAL II	91 766
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 682
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	171	210
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	861	36
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	246
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	246
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-8 435

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23	1 964
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	23	1 964
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	118	271
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	118	271
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-95	1 694
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	5
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	74 047	85 295
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	60 770	92 042
EXCEDENT OU DEFICIT	13 277	-6 747
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	125	
Prestations en nature	4 663	5 931
Bénévolat	11 520	6 996
TOTAL	16 308	12 927
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	125	
Prestations en nature	4 663	5 931
Personnel bénévole	11 520	6 996
TOTAL	16 308	12 927

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 154 267 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 13 277 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le Comité a pour principal objet l'organisation, le développement, la coordination et le contrôle de la pratique des activités physiques et sportives des handicapés physiques ou visuels ou auditifs de toutes origines de son territoire.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège social de l'association se situe 4 rue des Charmettes - 69100 - Villeurbanne.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et 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 conventions générales comptables 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,

et 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------------------|---------|
| • Autres ensembles immobiliers | 10 ans, |
| • Matériels de transport | 4 ans, |
| • Matériels de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 3 ans, |
| • Matériel sportif | 3 ans. |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,70 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 557 euros.

Produits constatés d'avance

L'activité réelle de l'association correspond à l'année scolaire puisque les cotisations recouvrent la période de début septembre à fin août. Ainsi, des produits constatés d'avance sont constitués en fin d'exercice à hauteur de 8/12ème des inscriptions enregistrées.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1.000 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,52 €/heure correspond à un montant de 11.520 euros.

La valorisation de la prestation de la Ville de Lyon au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 213,30 heures consacrées par les vacataires. La valorisation de cette prestation à un taux horaire chargé fourni par la ville de 21,86 euros donne un montant de 4.662,74 euros.

L'association a également bénéficié d'une mise à disposition de salle par la Ville de Villeurbanne à hauteur de 125 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euro.

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	17 043			17 043
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	96 844			96 844
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 085	31		10 116
Emballages récupérables et divers	56 369			56 369
TOTAL	180 340	31		180 372
TOTAL GENERAL	180 340	31		180 372

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	17 043			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	96 844			
Matériel :	56 369			
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	10 085		892	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	180 340		892	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 494			
TOTAL	1 494			
TOTAL GENERAL	181 834		892	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			17 043	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			96 844	
Matériel :			56 369	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			10 976	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			181 232	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 494	
TOTAL			1 494	
TOTAL GENERAL			182 726	

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 494		1 494
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	520	520	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24	24	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 155	2 155	
Charges constatées d'avance	1 117	1 117	
	TOTAL	5 310	3 816
			1 494

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 966	1 966		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 901	2 901		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	1 558	1 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	298	298		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	3 087	3 087		
	TOTAL	9 810	9 810	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	156 163				156 163
Report à nouveau	-18 793	-6 747			-25 539
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 747	6 747	12 960		13 277
Situation nette	130 623		12 960		143 900
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	130 623		12 960		143 900

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio 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					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	526	31			557
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
	526	31			557
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	1 001		861		140
	Total III				
	1 001		861		140
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	1 527	31	861		697
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		31			
- financières			861		
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition Locau Ville de Villeurbanne 2023	125	
	TOTAL	125
862 - Prestation		
Vacataires Ville de Lyon 2023	4 663	5 931
	TOTAL	4 663
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat 2023	11 520	6 996
	TOTAL	11 520
	TOTAL GENERAL	16 308
		12 927
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
Mise à disposition Locau Ville de Villeurbanne 2023	125	
	TOTAL	125
871 - Prestation en nature		
Vacataires Ville de Lyon 2023	4 663	5 931
	TOTAL	4 663
875 - Bénévolat		
Bénévolat 2023	11 520	6 996
	TOTAL	11 520
	TOTAL GENERAL	16 308
		12 927

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914	313
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 611	2 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		300
Instruments de trésorerie		
TOTAL	4 525	3 528

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	2 155	1 315
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	2 155	1 315

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	3 087	1 043
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		3 087	1 043

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 117	758
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 117	758

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
21318000 AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	17 042.75	17 042.75			
28131800 AMORT. ENSEMBLE IMMOBILIER	-17 042.75	-17 042.75			
Installations tech., matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	860.23		860.23	-	
218100 MATERIEL SPORTIF	96 843.94	96 843.94			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 368.90	56 368.90			
21830000 MAT. DE BUREAU ET MAT. INFORMATIQUE	891.60		891.60	-	
21840000 MOBILIER	10 084.59	10 084.59			
281810 AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF	-96 843.94	-96 843.94			
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-31.37		-31.37	-	
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-10 084.59	-10 084.59			
28188000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-56 368.90	-56 368.90			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 493.90	1 493.90			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 493.90	1 493.90			
	TOTAL I	2 354.13	1 493.90	860.23	57.58
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	520.00	140.00	380.00	271.43	
41110000 USAGERS	520.00	140.00	380.00	271.43	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	2 179.00	1 465.00	714.00	48.74	
43783000 TICKETS RESTO PARKING	24.00	150.00	-126.00	-84.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 155.00	1 315.00	840.00	63.88	
Valeurs mobilières de placement	79 877.48	79 016.46	861.02	1.09	
50610100 LBPAM ISR OBLI LT D FCP 5DEC	3 909.27	3 909.27			

ACTIF	Solde		Montant	Variation %	
	Au	Au			
	31/12/2023	31/12/2022			
50811300 ECUREUIL EXPANSION		0.07	-0.07		
50811400 OSTRUM ISR CASH EONIA E FCP 5D	76 107.98	76 107.98			
59080000 PROVISION POUR DEP. VMP	-139.77	-1 000.86	861.09	86.01	
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	68 219.63	55 287.70	12 931.93	23.39	
51200100 CAISSE D EPARGNE	1 868.26	3 074.85	-1 206.59	-39.25	
51400000 CHEQUES POSTAUX	60 306.84	46 339.62	13 967.22	30.14	
51410000 POST EPARGNE LIVRET A	6 044.53	5 873.23	171.30	2.93	
Charges constatées d'avance	1 116.63	758.36	358.27	47.36	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 116.63	758.36	358.27	47.36	
	TOTAL III	151 912.74	136 667.52	15 245.22	11.15
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 266.87	138 161.42	16 105.45	11.66

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	156 162.53	156 162.53		
10680000 AUTRES RESERVES	147 691.43	147 691.43		
10680100 RESERVES MAINTIEN DANS L EMPLOI	8 471.10	8 471.10		
Autres réserves				
Report à nouveau	-25 539.46	-18 792.73	-6 746.73	-35.90
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-25 539.46	-18 792.73	-6 746.73	-35.90
Excédent ou déficit de l'exercice	13 276.52	-6 746.73	20 023.25	-296.78
	Situation nette	143 899.59	130 623.07	13 276.52
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	143 899.59	130 623.07	13 276.52
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	557.00	526.00	31.00	5.89
15300000 PROVISION IDR	557.00	526.00	31.00	5.89
	TOTAL IV	557.00	526.00	31.00
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	1 965.81	1 181.44	784.37	66.47
40100100 FOURNISSEURS	1 051.85	868.28	183.57	21.20
40810000 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	913.96	313.16	600.80	192.01
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	4 757.47	4 487.91	269.56	5.99
42820000 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	2 401.45	2 018.22	383.23	18.98
42860000 PERS. - PRIMES A PAYER	500.00		500.00	-
43100000 SECURITE SOCIALE	588.00	907.00	-319.00	-35.17
43730000 RETRAITE NON CADRES	328.04	429.15	-101.11	-23.54
43750000 PREVOYANCE	45.38	46.21	-0.83	-2.17

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
43760000 MUTUELLE	167.13	156.30	10.83	7.05
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	429.86	526.55	-96.69	-18.41
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	18.00	29.00	-11.00	-37.93
44400000 ETAT - IS / ORG. BUT NON LUCRATIF		5.00	-5.00	-100.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	279.61	370.48	-90.87	-24.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		300.00	-300.00	-100.00
46860000 CHARGES A PAYER		300.00	-300.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 087.00	1 043.00	2 044.00	195.97
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 087.00	1 043.00	2 044.00	195.97
TOTAL V	9 810.28	7 012.35	2 797.93	39.90
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 266.87	138 161.42	16 105.45	11.66

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations	1 961.00	2 471.00	-510.00	-20.64	
75600000 COTISATIONS	1 025.00	942.00	83.00	8.81	
75610000 COTISATIONS HANDI ENFANT	936.00	1 529.00	-593.00	-38.78	
Ventes de biens		288.00	-288.00	-100.00	
70700000 VENTES BUVETTE		288.00	-288.00	-100.00	
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	13 802.66	14 415.70	-613.04	-4.25	
70830100 MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	1 815.00	1 280.00	535.00	41.80	
70840000 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTUREE	9 318.00	7 076.00	2 242.00	31.68	
70850000 REFACTURATIONS	13.20	62.40	-49.20	-79.03	
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACT. ANNEXES	2 656.46	5 997.30	-3 340.84	-55.71	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	49 100.00	55 615.00	-6 515.00	-11.71	
74100000 SUBVENTIONS ÉTAT	1 500.00	3 515.00	-2 015.00	-57.33	
74200000 SUBVENTIONS DE FEDERATION	3 000.00	1 000.00	2 000.00	200.00	
74400000 CNDS / ANS	22 600.00	24 600.00	-2 000.00	-8.13	
74600000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DU RHONE	4 000.00	7 000.00	-3 000.00	-42.86	
74600100 METROPOLE DE LYON	13 000.00	13 000.00			
74610000 CONSEIL REGIONAL		1 500.00	-1 500.00	-100.00	
74700000 MUNICIPALITES	5 000.00	5 000.00			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels	7 250.00	7 250.00			
754000 DONS ET COLLECTES	250.00	250.00			
75400000 DONS ET COLLECTES	2 000.00	2 000.00			
75410000 PARTENARIAT APICIL	5 000.00	5 000.00			
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16.00	1 384.40	-1 368.40	-98.84	
78150000 REPRISE / PROVISION I.D.R.		1 064.00	-1 064.00	-100.00	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	16.00	320.40	-304.40	-95.00	
Utilisations des fonds dédiés		1 238.00	-1 238.00	-100.00	
78950200 REPRISE RES. NON UTILISES / DONS		1 238.00	-1 238.00	-100.00	
Autres produits	861.49	422.35	439.14	104.03	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	11.49	7.35	4.14	57.14	
75810000 PARTICIPATIONS (STAGES....)	850.00	415.00	435.00	104.82	
TOTAL I	72 991.15	83 084.45	-10 093.30	-12.15	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises		323.23	-323.23	-100.00	
60700000 ACHATS BUVETTE		323.23	-323.23	-100.00	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	28 746.80	42 583.10	-13 836.30	-32.49	
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	2 051.06	1 541.19	509.87	33.10	
60620000 CARBURANTS	867.14	642.53	224.61	34.84	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	338.80	568.71	-229.91	-40.42	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 835.24	8 999.07	836.17	9.29
61370000 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALLATIO		62.00	-62.00	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	1 984.60	1 800.46	184.14	10.28
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 995.23	2 104.01	-108.78	-5.18
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	297.48	373.88	-76.40	-20.59
61610000 MULTIRISQUES	1 332.34	1 446.01	-113.67	-7.88
61680000 AUTRES ASSURANCES (LICENCES...)	122.60	533.00	-410.40	-76.92
62260000 HONORAIRES	5 160.84	5 091.74	69.10	1.36
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.		2 914.08	-2 914.08	-100.00
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	319.61	808.29	-488.68	-60.40
62580000 HEBERGEMENT, REPAS	834.04	11 565.65	-10 731.61	-92.79
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	670.22	676.30	-6.08	-0.89
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	262.20	380.18	-117.98	-31.05
62810000 COTISATIONS	605.00	215.00	390.00	181.40
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 070.40	2 861.00	-790.60	-27.65
Aides financières		500.00	-500.00	-100.00
65700000 SUBVENTIONS VERSEES		500.00	-500.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 453.90	1 570.52	-116.62	-7.45
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	415.90	564.52	-148.62	-26.37
63780000 TAXES DIVERSES	1 038.00	1 006.00	32.00	3.18
Salaires et traitements	25 663.91	38 054.09	-12 390.18	-32.56
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	24 780.68	35 282.67	-10 501.99	-29.77
64120000 CONGES PAYES	383.23	-1 748.82	2 132.05	-121.90
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	500.00		500.00	-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D		3 890.24	-3 890.24	-100.00
64140100 INDEMNITES STAGIAIRES		630.00	-630.00	-100.00
Charges sociales	4 575.63	8 522.53	-3 946.90	-46.31
64510000 COTISATIONS A L URSSAF	2 962.77	6 796.61	-3 833.84	-56.41
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	334.32	442.85	-108.53	-24.60
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	722.43	1 399.64	-677.21	-48.43
64583000 PROVISION INDEMNITE CONGES PAYES	-96.69	-202.37	105.68	51.98
64590000 EXONERATION DE CHARGES SOCIALES		-825.00	825.00	-100.00
64730000 TICKET RESTO PARKING	534.00	684.00	-150.00	-21.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	118.80	226.80	-108.00	-47.58
Dotations aux amortissements et dépréciations	31.37		31.37	-
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	31.37		31.37	-
Dotations aux provisions	31.00		31.00	-
68150000 PROVISION IDR	31.00		31.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	149.45	212.73	-63.28	-30.05
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0.75	25.19	-24.44	-96.00
65810000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	148.70	187.54	-38.84	-20.74
TOTAL II	60 652.06	91 766.20	-31 114.14	-33.91
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 339.09	-8 681.75	21 020.84	-242.13
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	171.30	210.01	-38.71	-18.57
76800000 PRODUITS FINANCIERS	171.30	210.01	-38.71	-18.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	861.09	36.41	824.68	+1 000.00
78660000 REP. PROV. DEP. ELEMENTS FINANCIERS	861.09	36.41	824.68	+1 000.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 032.39	246.42	785.97	318.96
Charges financières				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 032.39	246.42	785.97	318.96
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	13 371.48	-8 435.33	21 806.81	-258.52
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	23.00	1 964.31	-1 941.31	-98.83
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	23.00	1 964.31	-1 941.31	-98.83
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	23.00	1 964.31	-1 941.31	-98.83
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	117.96	270.71	-152.75	-56.46
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		87.80	-87.80	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	117.96	182.91	-64.95	-35.52
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	117.96	270.71	-152.75	-56.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-94.96	1 693.60	-1 788.56	-105.61
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII		5.00	-5.00	-100.00
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES - ORG. NON LUCRATIF		5.00	-5.00	-100.00
Total des produits (I + III + V)	74 046.54	85 295.18	-11 248.64	-13.19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	60 770.02	92 041.91	-31 271.89	-33.98
EXCEDENT OU DEFICIT	13 276.52	-6 746.73	20 023.25	-296.78

In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés