

Le Monceau
1 Rue Jean Novel
69100 VILLEURBANNE
Tél. : 04 78 94 77 50
contact@actiexpert.fr
www.actiexpert.fr

Association CRIJ AUVERGNE RHÔNE-ALPES
66 COURS CHARLEMAGNE

69002 LYON

N° SIRET 33805291300062

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Sommaire

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>12</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>13</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>18</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>21</i>
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	<i>24</i>
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	<i>25</i>
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	<i>26</i>
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	<i>27</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CRIJ AUVERGNE RHÔNE-ALPES** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 777 191 euros

Chiffre d'affaires : 239 434 euros

Résultat net comptable : -37 236 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLEURBANNE

Le 10/04/2025

Signature

LEFEVRE Christophe

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 607	7 607		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	14 328	5 739	8 589	11 454
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencets et aménagts terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	128 837	121 876	6 962	12 048
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	15		15	20	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 362	10 445	917	917	
	TOTAL (I)	162 149	145 667	16 482	24 440
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	2 860		2 860	1 960
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 396		4 396	
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	16 115		16 115	24 494
	Personnel et organismes sociaux	5		5	48
	Etat et autres collectivités publiques	116 703		116 703	124 533
	Autres créances	26 258		26 258	5 661
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	562 556		562 556	534 562
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 816		31 816	31 743
		TOTAL (II)	760 708		760 708
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		922 858	145 667	777 191	747 441
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				917	917
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	15 245	15 245
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
	<i>Réserves pour investissements</i>		
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>	15 245	15 245
	Report à nouveau	110 993	139 082
	Résultat de l'exercice	(37 236)	(28 089)
	TOTAL DES FONDS PROPRES	89 002	126 238
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Dont <i>Subventions d'équipement</i>	50 000	50 000
	<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>		
	<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>		
	<i>Autres subventions d'investissement</i>	(50 000)	(50 000)
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	89 002	126 238
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges	263 822	226 094
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	263 822	226 094
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDES (III)		
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	73 081	72 825
	Dettes fiscales et sociales	224 207	207 975
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	71 249	80 128
	Produits constatés d'avance	55 831	34 181
	TOTAL DES DETTES (IV)	424 368	395 109
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	777 191	747 441
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(37 236,34)	(28 088,58)
	(1) Dont à moins d'un an	424 368	395 109
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles		24 700
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	13 527	2 167
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	128 637	155 846
	Produits des activités annexes	110 797	111 056
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 278 009	1 275 017
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	39 108	27 947
	Autres produits de gestion courante	14	2
Total des produits d'exploitation		1 570 091	1 596 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		577
	Variation de stock	(900)	2 717
	Achats de matières et autres approvisionnements	106 238	123 021
	Variation de stock		
	Autres charges externes	187 069	219 846
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 075	74 460
	Salaires et traitements	849 958	831 252
	Charges sociales	347 597	333 192
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	7 952	11 353
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	37 728	35 968
	Autres charges de gestion courante	30	221
	Total des charges d'exploitation	1 616 747	1 632 607
RESULTAT D'EXPLOITATION		(46 656)	(35 873)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(46 656)	(35 873)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 013	6 589
	Total des produits financiers	11 013	6 589
CHARGES FINANCIÈRES	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		50
	Total des charges financières		50
	RESULTAT FINANCIER	11 013	6 539
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(35 643)	(29 334)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		41 2 997
	Total des produits exceptionnels		3 037
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		819
	Total des charges exceptionnelles		819
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 218
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 593	973
TOTAL DES PRODUITS		1 581 104	1 606 360
TOTAL DES CHARGES		1 618 340	1 634 449
EXCEDENT ou DEFICIT		(37 236)	(28 089)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	6 170 6 170	6 000 6 000
	Emplois des contributions reçues Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole	6 170 6 170	6 000 6 000

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 777 191 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 581 104 euros et un total charges de 1 618 340 euros, dégageant ainsi un résultat de -37 236 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite évalué au 31/12/2024 s'élève à **264k€**.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite évalué au 31/12/2023 s'élève à **226 k€**.

La dotation de provision 12/2023 est donc de 38 k€.

Les hypothèses de calcul de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière : 1,5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.17 %

Ce taux correspondant au taux IBOXX Corporates AA.

Indemnité de départ à la retraite (en €)

Catégories	Engagement de 1 à 5 ans
CADRES	164 446 €
NON CADRES	99 376 €
TOTAL	263 822€

Faits Significatifs

Néant

Evènements post-clôture

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Produits à recevoir

Produits à recevoir d'exploitation : 116 703 €

Dont les subventions d'activité suivante :

Partenaires	Montants
FONDATION DE FRANCE	50 000€
CAF 69	22 717€
METROPOLE LYON	12 900€
CNAM	12 200€
ANRU	11 186€
CAF 26	5 200€
CAF 42	1 500€
MSA 07	1 000€

Effectif

Les données de l'effectif du CRIJ sont renseignées ci-après :

	2024	2023
Catégorie	Effectif	Effectif
CADRE	4	4
NON CADRE	16	17
TOTAL	20	21

Mécénat de compétence

Le mécénat de compétence reçu au titre de l'année 2024 s'élève à 6 170€.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 935					21 935
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 935					21 935
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	59 517					59 517
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 320					69 320
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 837					128 837
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20				5	15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 362					11 362
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 382				5	11 377
TOTAL		162 154				5	162 149

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 481	2 866		13 347
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 481	2 866		13 347
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	54 635	668		55 303
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	62 154	4 419		66 573
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		116 789	5 087		121 876
TOTAL		127 270	7 952		135 222

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux usagers Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	226 094	37 728		263 822
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 094	37 728		263 822
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>	10 445			10 445
	Sur stocks et en-cours Sur comptes usagers (familles, élèves) Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 445			10 445
TOTAL GENERAL		236 538	37 728		274 266
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			37 728		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 362	11 362	
	Créances usagers (familles, élèves)	16 115	16 115	
	Personnel et organismes sociaux	5	5	
	Etat et autres collectivités publiques	116 703	116 703	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	26 258	26 258	
	Charges constatées d'avances	31 816	31 816	
	TOTAL DES CREANCES	202 259	202 259	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	146	146		
	Dettes fournisseurs	73 081	73 081		
	Dettes sociales	192 820	192 820		
	Etat et autres collectivités publiques	31 387	31 387		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	71 103	71 103		
	Produits constatés d'avance	55 831	55 831		
	TOTAL DES DETTES	424 368	424 368		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		31 816	31 816
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 816

--


Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		55 831	55 831
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			55 831

--

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 335	22 400	3 935	17,57
Dettes fiscales et sociales	143 377	130 599	12 778	9,78
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	71 103	71 103		
TOTAL	240 815	224 102	16 713	7,46



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		1 553	(1 553)	-100,00
Autres créances	141 459	125 878	15 581	12,38
TOTAL	141 459	127 431	14 028	11,01




Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	15 245			15 245
Report à nouveau	139 082		28 089	110 993
Résultat de l'exercice	(28 089)	28 089	37 236	(37 236)
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	50 000			50 000
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(50 000)			(50 000)
Droits des propriétaires				
TOTAL	126 238	28 089	65 325	89 002

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	16 482	2,12	24 440	3,27	(7 957)	-32,56
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIELS	7 607	0,98	7 607	1,02		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	(7 607)	-0,98	(7 607)	-1,02		
Autres immobilisations incorporelles	8 589	1,11	11 454	1,53	(2 866)	-25,02
20800000 SITE INTERNET	14 328	1,84	14 328	1,92		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO INCORPO	(5 739)	-0,74	(2 874)	-0,38	(2 866)	-99,72
Autres immobilisations corporelles	6 962	0,90	12 048	1,61	(5 087)	-42,22
21810100 AUTRES ACHATS IMMOBILISES LYON	3 138	0,40	3 138	0,42		
21810200 AUTRES IMMO CORPO CRS CHARLEMA	56 379	7,25	56 379	7,54		
21830100 MATERIEL (HORS INFO) LYON	18 899	2,43	18 899	2,53		
21834100 MAT INFORM LYON	44 126	5,68	44 126	5,90		
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE HORS LOG	695	0,09	695	0,09		
21835200 MATERIEL INFO SERVEUR	1 080	0,14	1 080	0,14		
21840100 MOBILIER LYON	4 520	0,58	4 520	0,60		
28181100 AM AUTR.ACHATS.IMMOB. LYON	(3 138)	-0,40	(3 138)	-0,42		
28181200 AMORT.AUT.IMMO.CORP.CRS CHARLE	(52 165)	-6,71	(51 497)	-6,89	(668)	-1,30
28183100 AM MATERIEL (HORS INFO) LYON	(18 899)	-2,43	(18 899)	-2,53		
28183410 Compte n°28183410	(1 681)	-0,22	(458)	-0,06	(1 224)	-267,38
28183500 AM MATERIEL INFO HORS LOGICIEL	(695)	-0,09	(695)	-0,09		
28183520 AMORT MAT INFO SERVEUR	(1 080)	-0,14	(1 080)	-0,14		
28184100 AMORT MOBILIER LYON	(4 520)	-0,58	(3 723)	-0,50	(798)	-21,43
28184300 AMORT MAT INFORM LYON	(39 697)	-5,11	(37 300)	-4,99	(2 398)	-6,43
Autres participations	15		20		(5)	-25,00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15		20		(5)	-25,00
Autres immobilisations financières	917	0,12	917	0,12		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	11 362	1,46	11 362	1,52		
29750000 PROV.DEPR. DEPOTS ET CAUTION VER	(10 445)	-1,34	(10 445)	-1,40		
TOTAL III - Actif Circulant NET	760 708	97,88	723 001	96,73	37 707	5,22
Marchandises	2 860	0,37	1 960	0,26	900	45,93
37000100 STOCK MARCHANDISES LYON	1 795	0,23	1 164	0,16	630	54,14
37000200 STOCK FOURNITURES DIVERS LYON	1 065	0,14	795	0,11	270	33,92
Avances & acomptes versés sur commandes	4 396	0,57			4 396	
40910010 Acompte versé	4 396	0,57			4 396	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 115	2,07	24 494	3,28	(8 379)	-34,21
041D Collectif clients débiteurs	15 215	1,96	19 759	2,64	(4 544)	-23,00
041D 100000 CLIENTS	900	0,12	3 182	0,43	(2 282)	-71,71
41810000 CLT FACTURES A ETABLIR			1 553	0,21	(1 553)	-100,00
Autres créances	142 966	18,40	130 242	17,43	12 724	9,77
040D Collectif fournisseurs débiteurs	3 520	0,45	4 316	0,58	(796)	-18,45
42100000 PERSONNEL REM DUES	5				5	
43110000 SUIVI IJSS			48	0,01	(48)	-100,00
44170000 SUBV EXPLOITATION A RECEVOIR	116 703	15,02	124 533	16,66	(7 830)	-6,29
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	22 738	2,93	1 345	0,18	21 393	N/S
Disponibilités	562 556	72,38	534 562	71,52	27 993	5,24
51220100 CREDIT MUTUEL LYON	43 278	5,57	76 288	10,21	(33 010)	-43,27
51220200 CREDIT AGRICOLE CENTRE EST			1		(1)	-100,00
51240100 LIVRET BLEU LYON	80 891	10,41	78 535	10,51	2 356	3,00

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
51240300	LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	336 331	43,28	379 692	50,80	(43 361)	-11,42
51280000	CAT CREDIT MUTUEL	100 000	12,87			100 000	
51870000	PRODUITS A RECEVOIR	2 018	0,26			2 018	
53000100	CAISSE BUREAU LYON	34		34			
53050100	CAISSE ACCUEIL LYON	4		13		(9)	-70,11
Charges constatées d'avance		31 816	4,09	31 743	4,25	73	0,23
48600000	CHARGES CONST ATEE D'AVANCE	31 816	4,09	31 743	4,25	73	0,23
TOTAL DU BILAN ACTIF		777 191	100,00	747 441	100,00	29 750	3,98

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	89 002	11,45	126 238	16,89	(37 236)	-29,50
Total des fonds propres	89 002	11,45	126 238	16,89	(37 236)	-29,50
Réserves	15 245	1,96	15 245	2,04		
10680000 AUTRES RESERVES	15 245	1,96	15 245	2,04		
Report à nouveau	110 993	14,28	139 082	18,61	(28 089)	-20,20
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	110 993	14,28	139 082	18,61	(28 089)	-20,20
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 236)	-4,79	(28 089)	-3,76	(9 148)	-32,57
Total des autres fonds associatifs						
Subventions d'investissement						
13100000 SUBV D'INVEST. NON SOLDEES	50 000	6,43	50 000	6,69		
13900000 AMORTISSEMENT SUBV INVEST	(50 000)	-6,43	(50 000)	-6,69		
TOTAL III - Total des Provisions	263 822	33,95	226 094	30,25	37 728	16,69
Provisions pour charges	263 822	33,95	226 094	30,25	37 728	16,69
15812000 PROVISION IDR	263 822	33,95	226 094	30,25	37 728	16,69
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	424 368	54,60	395 109	52,86	29 258	7,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 081	9,40	72 825	9,74	255	0,35
040C Collectif fournisseurs créditeurs	46 746	6,01	50 425	6,75	(3 679)	-7,30
40810000 FOURNISSEURS	26 335	3,39	22 400	3,00	3 935	17,57
Dettes fiscales et sociales	224 207	28,85	207 975	27,82	16 232	7,80
42820000 DETTES PROV PR CP	89 797	11,55	81 134	10,85	8 663	10,68
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	866	0,11	1 103	0,15	(237)	-21,51
43100000 URSSAF GRENOBLE	45 363	5,84	48 127	6,44	(2 764)	-5,74
43720000 MUTUELLES	1 322	0,17	2 058	0,28	(736)	-35,75
43731000 RETRAITE ARRCO	14 334	1,84	14 060	1,88	274	1,95
43750000 PREVOYANCE APICIL	3 888	0,50	3 671	0,49	217	5,91
43820000 CHARGES SOCIALE SUR CP	36 817	4,74	33 265	4,45	3 552	10,68
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	433	0,06	552	0,07	(119)	-21,51
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 672	0,47	3 283	0,44	389	11,85
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES/ASBL	1 593	0,20	973	0,13	620	63,72
44700100 TAXE SUR LES SALAIRES	10 658	1,37	5 205	0,70	5 453	104,76
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	15 464	1,99	14 545	1,95	919	6,32
Autres dettes	71 249	9,17	80 128	10,72	(8 879)	-11,08
041C Collectif clients créditeurs	146	0,02	4 575	0,61	(4 429)	-96,80
46710000 DEBITEURS DIVERS			4 450	0,60	(4 450)	-100,00
46860000 CHARGES A PAYER	71 103	9,15	71 103	9,51		
Produits constatés d'avance	55 831	7,18	34 181	4,57	21 650	63,34
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	55 831	7,18	34 181	4,57	21 650	63,34
Total du passif	777 191	100,00	747 441	100,00	29 750	3,98

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 570 091	100,00	1 596 734	100,00	(26 644)	-1,67
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	128 637	8,19	155 846	9,76	(27 209)	-17,46
70621000 ABONNEMENT CRIJ RHONE	86 918	5,54	90 999	5,70	(4 081)	-4,48
70642000 FORMATION IJ FIB	21 050	1,34	22 400	1,40	(1 350)	-6,03
70643000 FORMATIONS HORS FIB	1 110	0,07	5 331	0,33	(4 221)	-79,18
70645000 PRESTATIONS ESJ	19 559	1,25	37 115	2,32	(17 557)	-47,30
Prestations de services	110 797	7,06	135 756	8,50	(24 958)	-18,38
70612800 ERASMUS			24 700	1,55	(24 700)	-100,00
70810000 PARTICIPATIONS EXTERNE	29 275	1,86	24 400	1,53	4 875	19,98
70850000 FRAIS PORTS FACTURES			36		(36)	-100,00
70880000 AUTRES PRODUIT ACT DIVERSES	81 522	5,19	86 620	5,42	(5 097)	-5,88
Subventions d'exploitation	1 278 009	81,40	1 275 017	79,85	2 991	0,23
74011000 SUB SPECIF ANRU	21 224	1,35	82 272	5,15	(61 047)	-74,20
74011200 SUB SPECIF CONSEILS DEPARTEMENT	92 020	5,86	92 520	5,79	(500)	-0,54
74011400 SUB SPECIF VILLE LYON	73 200	4,66	65 000	4,07	8 200	12,62
74011500 SUB SPECIF METROPOLE LYON	63 000	4,01	61 965	3,88	1 035	1,67
74011600 SUB SPECIF CAF MSA	203 055	12,93	206 277	12,92	(3 222)	-1,56
74012000 SUB SPECIF AUT RES	72 200	4,60	3 203	0,20	68 997	N/S
74012200 ANCT Cités Educatives	44 895	2,86	42 895	2,69	2 000	4,66
74012500 SUB SPECIF MIN.CHARGE JEUNESSE	27 000	1,72	28 500	1,78	(1 500)	-5,26
74021000 SUB FONCT MINISTERE	530 000	33,76	530 000	33,19		
74021400 SUB FONCT METROPOLE LYON	25 000	1,59	25 000	1,57		
74021500 SUB FONCT VILLE DE LYON	97 986	6,24	97 986	6,14		
74021600 SUB FONCT NOUVEAU RHONE			5 000	0,31	(5 000)	-100,00
74022000 SUB FONCT AUTRES	28 428	1,81	34 399	2,15	(5 971)	-17,36
Autres produits de gestion courante	14		2		12	540,93
75800000 AUTRES PRODUIT DE GESTION	14		2		12	540,93
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	39 108	2,49	27 947	1,75	11 161	39,94
78150000 REPRISE SUR PROVISION LITIGE L			16 088	1,01	(16 088)	-100,00
79120000 REMBOURSEMENT IJSS	14 725	0,94			14 725	
79162000 REMBOURSEMENT SINISTRES	725	0,05			725	
79164100 TRANSFERT CHARGES - PERSONNEL	1 219	0,08			1 219	
79164800 TRANS CH RBST FORMATION	22 439	1,43	11 859	0,74	10 580	89,21
Autres produits	13 527	0,86	2 167	0,14	11 359	524,16
73100000 VERSEMENTS TAXE APPRENTISSAGE	13 527	0,86	2 167	0,14	11 359	524,16
Total des charges d'exploitation	1 616 747	102,97	1 632 607	102,25	(15 860)	-0,97
Achats			577	0,04	(577)	-100,00
60700000 FOURNITURES POUR REVENTE			577	0,04	(577)	-100,00
Variation de stock	(900)	-0,06	2 717	0,17	(3 617)	-133,13
60370000 VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	(900)	-0,06	2 717	0,17	(3 617)	-133,13
Autres achats et charges externes	293 307	18,68	342 867	21,47	(49 560)	-14,45
60400000 ETUDE ET PRESTATIONS	93 208	5,94	113 557	7,11	(20 350)	-17,92
60430000 SS-TRAITANCE ACTION SPECIFIQUE			(10)		10	100,00
60430800 SS-TRAITANCE DIALOGUE STRUCTURE			(750)	-0,05	750	100,00
60431200 SS-TRAITANCE BOUSSOLE DES JEUNES			(1 440)	-0,09	1 440	100,00
60612100 EDF GDF LYON	4 990	0,32	3 630	0,23	1 359	37,45
60630000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 221	0,21			3 221	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 424	0,09	3 882	0,24	(2 459)	-63,33
60660000 CARBURANT	3 396	0,22	4 151	0,26	(755)	-18,18
61250100 CREDIT BAIL VOITURE	5 878	0,37	7 440	0,47	(1 562)	-20,99

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61320100	LOYER LYON	76 021	4,84	75 920	4,75	101	0,13
61320400	LOCATION SALLE	5 022	0,32	13 203	0,83	(8 181)	-61,96
61350000	LOCATION COPIEURS	1 872	0,12	7 283	0,46	(5 411)	-74,30
61352000	PARKING	4 479	0,29	4 075	0,26	404	9,90
61353000	LOCATION VEHICULE			264	0,02	(264)	-100,00
61520100	ENTRET. ET REPAR. LOCAUX LYON	16 923	1,08	14 635	0,92	2 287	15,63
61551000	ENTRETIEN VEHICULE	369	0,02			369	
61560000	MAINTENANCE	9 474	0,60	14 732	0,92	(5 257)	-35,69
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	3 375	0,21	3 455	0,22	(80)	-2,32
61810000	DOCUMENTATION GENERALE / JURID	714	0,05	927	0,06	(213)	-22,98
61830000	OUTIL ET DOCUMENTATION TECHNI	6 045	0,39	2 036	0,13	4 009	196,84
61850000	FRAIS COLLOQUE ET SEMINAIRE	860	0,05	542	0,03	318	58,79
62260000	HONORAIRE FRAIS GENERAUX	14 580	0,93	14 605	0,91	(24)	-0,17
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	689	0,04	2 911	0,18	(2 223)	-76,35
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 172	0,27	9 252	0,58	(5 080)	-54,91
62360100	OBJETS PUBLICITAIRES	742	0,05	12 387	0,78	(11 646)	-94,01
62410000	FRAIS DE PORTS	6		94	0,01	(88)	-93,59
62510000	DEPLACT / DEPENSES MISS-REC RESEAU	10 526	0,67	14 366	0,90	(3 840)	-26,73
62515100	DEPLACT / DEPENSES MISS-REC COORD			(50)		50	100,00
62515500	FRAIS FORMATIONS			(200)	-0,01	200	100,00
62515900	DEPLACT / DEPENSES MISS-REC DIALO			(18)		18	100,00
62523000	DEPLACT / DEPENSES MISS-REC ESJ			(104)	-0,01	104	100,00
62560000	MISSION RESTAURATION	5 212	0,33	5 644	0,35	(432)	-7,65
62570000	RECEPTION RESTAURATION ET LOGI	11 722	0,75	5 394	0,34	6 328	117,31
62610000	AFFRANCHISSEMENT GENERAL	1 793	0,11	3 372	0,21	(1 578)	-46,81
62620500	TELEPHONE GENERAL	3 512	0,22	3 159	0,20	354	11,19
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	389	0,02	505	0,03	(116)	-22,94
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	2 693	0,17	4 019	0,25	(1 326)	-32,99
Impôts, taxes, versements assimilés		81 075	5,16	74 460	4,66	6 615	8,88
63110100	TAXES SUR LES SALAIRES	62 293	3,97	56 049	3,51	6 244	11,14
63330000	TAXE FPC	17 929	1,14	18 098	1,13	(169)	-0,93
63380000	CHARGES FISCALES/PROV.CP	780	0,05	246	0,02	534	217,07
63780000	TAXES TERRASSE	73		68		6	8,59
Rémunération du personnel		849 958	54,13	831 252	52,06	18 706	2,25
64100000	REMUNERATION PERSONNEL	816 635	52,01	798 055	49,98	18 580	2,33
64120000	PROVISION S/CONGE	8 663	0,55	2 736	0,17	5 927	216,59
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 902	0,63	9 837	0,62	66	0,67
64142000	INDEMNITE ET AVANTAGE DIVER	(237)	-0,02	(2 090)	-0,13	1 853	88,65
64143000	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	349	0,02	5 181	0,32	(4 831)	-93,26
64190000	IJSS	14 645	0,93	17 533	1,10	(2 888)	-16,47
Charges sociales		347 597	22,14	333 192	20,87	14 405	4,32
64510100	URSSAF LYON	243 114	15,48	233 667	14,63	9 447	4,04
64520000	MUTUELLE	7 388	0,47	6 673	0,42	715	10,71
64530000	RETRAITE	65 684	4,18	63 448	3,97	2 237	3,53
64561000	PREVOYANCE	10 646	0,68	9 774	0,61	872	8,92
64581000	PROV CHARGES SOCIALES	3 552	0,23	77		3 475	N/S
64590000	CHARGES SOCIALES/IJSS	(119)	-0,01	3 438	0,22	(3 556)	-103,45
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 804	0,18	2 793	0,17	10	0,37
64780000	INDEMNITE STAGE & SERVICE CIVI			1 608	0,10	(1 608)	-100,00
64800000	AUTRES CH DE PERS' FORMATIONS	14 528	0,93	11 715	0,73	2 813	24,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 952	0,51	11 353	0,71	(3 401)	-29,95
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	2 866	0,18	2 866	0,18		
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	5 087	0,32	8 487	0,53	(3 401)	-40,07
Dotations aux provisions		37 728	2,40	35 968	2,25	1 759	4,89
68152000	PROV. INDEMN. DEPART A LA RETR	37 728	2,40	35 968	2,25	1 759	4,89

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres charges	30		221	<i>0,01</i>	(191)	<i>-86,33</i>
65110000 REDEVANCES BREVETS LICENCES MAR			190	<i>0,01</i>	(190)	<i>-100,00</i>
65600000 ECART DE CHANGE	20		6		14	<i>216,48</i>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	10		25		(15)	<i>-58,36</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(46 656)	<i>-2,97</i>	(35 873)	<i>-2,25</i>	(10 784)	<i>-30,06</i>
RESULTAT FINANCIER	11 013	<i>0,70</i>	6 539	<i>0,41</i>	4 474	<i>68,42</i>
Intérêts et produits financiers	11 013	<i>0,70</i>	6 589	<i>0,41</i>	4 424	<i>67,15</i>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	11 013	<i>0,70</i>	6 589	<i>0,41</i>	4 424	<i>67,15</i>
Intérêts et charges financières			50		(50)	<i>-100,00</i>
66500000 ESCOMPTES ACCORDES			50		(50)	<i>-100,00</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(35 643)	<i>-2,27</i>	(29 334)	<i>-1,84</i>	(6 309)	<i>-21,51</i>
Produits exceptionnels			3 037	<i>0,19</i>	(3 037)	<i>-100,00</i>
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			41		(41)	<i>-100,00</i>
79700000 TRANSFERT CHARGES EXCEPT.			2 997	<i>0,19</i>	(2 997)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			819	<i>0,05</i>	(819)	<i>-100,00</i>
67120000 PENALITES ET AMENDES			65		(65)	<i>-100,00</i>
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE			49		(49)	<i>-100,00</i>
67200000 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR			705	<i>0,04</i>	(705)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel			2 218	<i>0,14</i>	(2 218)	<i>-100,00</i>
Impôts sur les sociétés	1 593	<i>0,10</i>	973	<i>0,06</i>	620	<i>63,72</i>
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES/ASBL	1 593	<i>0,10</i>	973	<i>0,06</i>	620	<i>63,72</i>
TOTAL DES PRODUITS	1 581 104	<i>100,70</i>	1 606 360	<i>100,60</i>	(25 257)	<i>-1,57</i>
TOTAL DES CHARGES	1 618 340	<i>103,07</i>	1 634 449	<i>102,36</i>	(16 109)	<i>-0,99</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 236)	<i>-2,37</i>	(28 089)	<i>-1,76</i>	(9 148)	<i>-32,57</i>
Contributions volontaires en nature	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>
Prestations en nature	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>
87100000 MECENAT DE COMPETENCE	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>
Charges des contributions volontaires en nature	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>
Mise à disposition gratuite biens et services	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>
86200000 MECENAT DE COMPETENCE	6 170	<i>0,39</i>	6 000	<i>0,38</i>	170	<i>2,83</i>

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

SIE LYON CENTRE
3 RUE DE LA CHARITE
BP 619
69239 LYON CEDEX 02

Identification du destinataire

Association CRIJ AUVERGNE RHÔNE-ALPES
66 COURS CHARLEMAGNE

69002 LYON

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		

SIREN

3 | 3 | 8 | 0 | 5 | 2 | 9 | 1 | 3

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2024 ET CLOS LE 31/12/2024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....

MI 6 638

x Taux : 24 % =

NI 1 593

Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :.....

QI

x Taux : 15 % =

RI

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....

SI

Crédits d'impôts imputés :

TI

Montant total de l'IS à payer :

OI 1 593

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :

VI

II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :

MC

x Taux : 2.5 % =

NC

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :

OC

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :

PC

Montant total de la CRL à payer :

O2 0

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) :

O3 1 593

ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :

(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :

Somme :

Date :

Signature : (nom et qualité du signataire)

Date de réception :

N° PEC

LEFEVRE CHRISTOPHE EXPERT COMP

A LYON le

Adresse électronique :

N° Opération

Taux %

Taux %

Taux %

Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

☐ numéraire

SIE

☒ chèque bancaire

RIB

☐ virement

REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

6 638

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfice (a)	Déficit (b)

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2024 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2023 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
6 638	
6 638	

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	6 638	B	
---	-------	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	6 638	E	
---	-------	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (L = E ou J)

K	6 638	L	
---	-------	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐