



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE LA REGION DE LYON  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON

## ONLYLYON & CO

Comptes annuels

Mission de présentation

31/12/2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b><i>Comptes annuels</i></b>                     | <b>3</b>  |
| 1.1      | Attestation de présentation des comptes           | 4         |
| 1.2      | Évaluation des contributions volontaires (Détail) | 5         |
| 1.3      | Bilan Actif                                       | 6         |
| 1.4      | Bilan Passif                                      | 7         |
| 1.5      | Compte de résultat                                | 8         |
| 1.6      | Bilan actif (détail)                              | 10        |
| 1.7      | Bilan passif (détail)                             | 12        |
| 1.8      | Compte de résultat (détail)                       | 14        |
| <b>2</b> | <b><i>Annexe</i></b>                              | <b>18</b> |
| 2.1      | Annexe Complète (Association) 2024                | 19        |



ONLYLYON & CO

Comptes annuels

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Association ONLYLYON & CO relatifs à l'exercice 01/01/2024 au 31/12/2024 se caractérisent par les données suivantes :

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| • Total du bilan :          | 3 222 414 |
| • Produits d'exploitation : | 4 648 939 |
| • Résultat net comptable :  | -101 625  |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 CALUIRE ET CUIRE

Le 14 avril 2025

M. Joël MULATIER

Associé CF SOFEG

31/12/2024

## Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Évaluation des contributions volontaires en nature    | 31/12/2024 | 31/12/2023   | %      |
|---|------------|--------------|--------|
| Prestations en nature                                 | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
| 871000 CONTRIBUTION EN NATURE CCI - PRODUITS          | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
| Total contributions volontaires en nature             | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
| Mises à disposition gratuite de biens                 | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
| 861000 CONTRIBUTION EN NATURE CCI - CHARGES           | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
| Total charges des contributions volontaires en nature | 890 000,00 | 1 134 000,00 | -21.52 |
|   |            |              |        |
| Total   | 0,00       | 0,00         | NS     |
|   |            |              |        |

| Actif   |  |   | Au 31/12/2024 |                 |             | Au 31/12/2023 |
|---|--|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|   |  |   | Montant brut  | Amort. ou Prov. | Montant net |               |
| Actif immobilisé  | Immobilisations incorporelles  | Frais d'établissement   |               |                 |             |               |
|   |  | Frais de recherche et développement   |               |                 |             |               |
|   | Immobilisations corporelles  | Donations temporaires d'usufruit  |               |                 |             |               |
|   |  | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> | 608 378       | 208 378         | 400 000     | 400 000       |
|   |  | Immobilisations incorporelles en cours  |               |                 |             |               |
|   |  | Avances et acomptes   |               |                 |             |               |
|   | TOTAL  |   | 608 378       | 208 378         | 400 000     | 400 000       |
|   | Immobilisations corporelles  | Terrains  |               |                 |             |               |
|   |  | Constructions   |               |                 |             |               |
|   | Immobilisations corporelles  | Inst.techniques, mat.out.industriels  | 356 552       | 259 094         | 97 458      | 85 971        |
| Immobilisations corporelles en cours                    |  |   |               |                 |             |               |
| Avances et acomptes                                     |  |   |               |                 |             |               |
| TOTAL   |  | 356 552   | 259 094       | 97 458          | 85 971      |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |  |   |               |                 |             |               |
| Immobilisations financières <sup>(2)</sup>              | Participations et créances rattachées  | Autres titres immobilisés   | 57 475        | 57 475          |             |               |
|   |  | Prêts   |               |                 |             |               |
|   |  | Autres  | 4 500         |                 | 4 500       | 300           |
|   |  | TOTAL   | 61 975        | 57 475          | 4 500       | 300           |
| Total I   |  |   | 1 026 905     | 524 947         | 501 958     | 486 271       |
| Actif circulant   | Stocks et en cours   |   |               |                 |             |               |
|   | Créances <sup>(3)</sup>  | Créances clients, usagers et comptes rattachés  | 762 142       |                 | 762 142     | 761 008       |
|   |  | Créances reçues par legs ou donations   |               |                 |             |               |
|   |  | Autres  | 40 479        |                 | 40 479      | 22 938        |
|   | TOTAL  |   | 802 622       |                 | 802 622     | 783 946       |
|   | Divers   | Valeurs mobilières de placement   |               |                 |             |               |
|   |  | Instruments de trésorerie   |               |                 |             |               |
| Disponibilités  |  | 1 822 014   |               | 1 822 014       | 2 018 906   |               |
| Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>              |  | 95 818  |               | 95 818          | 92 991      |               |
| Total II  |  |   | 2 720 455     |                 | 2 720 455   | 2 895 844     |
| Frais d'émission des emprunts III                       |  |   |               |                 |             |               |
| Primes de remboursement des emprunts IV                 |  |   |               |                 |             |               |
| Ecart de conversion Actif V                             |  |   |               |                 |             |               |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)                        |  |   | 3 747 361     | 524 947         | 3 222 413   | 3 382 115     |
| Renvois   | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) |   |               |                 |             |               |

| Passif   |   | Au 31/12/2024 | Au 31/12/2023 |
|--|---|---------------|---------------|
| Fonds propres                                  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                            |               |               |
|  | Fonds propres statutaires   |               |               |
|  | Fonds propres complémentaires   |               |               |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                            |               |               |
|  | Fonds propres statutaires   |               |               |
|  | Fonds propres complémentaires   |               |               |
|  | Écarts de réévaluation  |               |               |
|  | <b>Réserves</b>   |               |               |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                                | 179 753       | 350 000       |
|  | Réserves pour projet de l'entité                                      | 305 703       | 305 703       |
| Fonds dédiés                                   | Autres  |               |               |
|  | Report à nouveau  | 1 804 051     | 1 828 589     |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) |   | -101 625      | -194 784      |
| Situation nette (sous-total)                   |   | 2 187 883     | 2 289 508     |
| Fonds propres consommables                     |   |               |               |
| Subventions d'investissement                   |   |               |               |
| Provisions réglementées                        |   |               |               |
| Total I  |   | 2 187 883     | 2 289 508     |
| Autres fonds propres                           | Montant des émissions de titres participatifs                         |               |               |
|  | Avances conditionnées   |               |               |
| Total I bis                                    |   |               |               |
| Fonds dédiés                                   | Fonds reportés liés aux legs ou donations                             |               |               |
|  | Fonds dédiés  | 55 000        | 44 000        |
| Total II                                       |   | 55 000        | 44 000        |
| Provisions                                     | Provisions pour risques   | 5 000         | 5 000         |
|  | Provisions pour charges   | 34 592        | 244 758       |
| Total III                                      |   | 39 592        | 249 758       |
| Dettes   | Emprunts obligataires et assimilés                                    |               |               |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> |               |               |
|  | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                | 16 713        | 16 548        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 178 907       | 306 478       |
|  | Dettes des legs ou donations  |               |               |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 679 067       | 421 072       |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |               |               |
|  | Autres dettes   |               | 7 500         |
|  | Instruments de trésorerie   |               |               |
| Dettes   | Produits constatés d'avance   | 65 249        | 47 249        |
| Total IV                                       |   | 939 937       | 798 848       |
| Écart de conversion Passif V                   |   |               |               |
| TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)          |   | 3 222 413     | 3 382 115     |
| Renvois  | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  |               |               |
|  | (2) Dont emprunts participatifs                                       |               |               |

|  |   | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023<br>12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits d'exploitation                  | Cotisations   | 4 000                                     | 7 000                                     |
|  | Ventes de biens et services   |   |   |
|  | Ventes de biens   |   |   |
|  | <i>dont ventes de dons en nature</i>  |   |   |
|  | Ventes de prestations de service  | 234 005                                   | 129 760                                   |
|  | <i>dont parrainages</i>   |   |   |
|  | Produits de tiers financeurs  |   |   |
|  | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 4 156 758                                 | 4 122 016                                 |
|  | 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   |   |   |
| Charges d'exploitation                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 210 165                                   |   |
|  | Utilisations des fonds dédiés   | 44 000                                    | 145 000                                   |
|  | Autres produits   | 9   | 74 844                                    |
|  | <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                                      | <b>4 648 939</b>                          | <b>4 478 621</b>                          |
|  | Achats de marchandises  |   |   |
|  | Variation de stocks   |   |   |
|  | Autres achats et charges externes (1)   | 2 030 847                                 | 1 987 550                                 |
|  | Aides financières   |   |   |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   | 149 637                                   | 148 573                                   |
|  | Salaires et traitements   | 1 666 008                                 | 1 423 461                                 |
|  | Charges sociales  | 713 405                                   | 604 916                                   |
|  | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 37 024                                    | 79 298                                    |
|  | Dotations aux provisions  |   | 208 195                                   |
|  | Reports en fonds dédiés   | 55 000                                    | 44 000                                    |
|  | Autres charges  | 101 597                                   | 161 352                                   |
|  | <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                                      | <b>4 753 522</b>                          | <b>4 657 347</b>                          |
| <b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b> |   | <b>-104 583</b>                           | <b>-178 726</b>                           |



## Compte de résultat

|   |   | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023<br>12 mois |
|---|---|---|---|
| Produits financiers                                       | De participations<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 50 329                                    | 56 940                                    |
|   | <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>  | <b>50 329</b>                             | <b>56 981</b>                             |
| Charges financières                                       | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |   |   |
|   | <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>   |   |   |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                     |   | <b>50 329</b>                             | <b>56 981</b>                             |
| <b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>      |   | <b>-54 254</b>                            | <b>-121 745</b>                           |
| Produits exceptionnels                                    | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 7 536<br>2 840                            | 120                                       |
|   | <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>   | <b>10 376</b>                             | <b>120</b>                                |
| Charges exceptionnelles                                   | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   | 34 596<br>11 071                          | 493<br>58 999                             |
|   | <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>   | <b>45 668</b>                             | <b>59 493</b>                             |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                    |   | <b>-35 292</b>                            | <b>-59 373</b>                            |
| Participation des salariés aux résultats VII              |   |   |   |
| Impôts sur les bénéfices VIII                             |   | 12 079                                    | 13 666                                    |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                   |   | <b>4 709 644</b>                          | <b>4 535 722</b>                          |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>      |   | <b>4 811 269</b>                          | <b>4 730 506</b>                          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                |   | <b>-101 625</b>                           | <b>-194 784</b>                           |
| <b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b> |   |   |   |
| Contributions volontaires en nature                       |   |   |   |
| Dons en nature  |   |   |   |
| Prestations en nature                                     |   | 890 000                                   | 1 134 000                                 |
| Bénévolat   |   |   |   |
| <b>Total</b>  |   | <b>890 000</b>                            | <b>1 134 000</b>                          |
| Charges des contributions volontaires en nature           |   |   |   |
| Secours en nature   |   |   |   |
| Mises à disposition gratuite de biens                     |   | 890 000                                   | 1 134 000                                 |
| Prestations en nature                                     |   |   |   |
| Personnel bénévole  |   |   |   |
| <b>Total</b>  |   | <b>890 000</b>                            | <b>1 134 000</b>                          |

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan Actif  | 31/12/2024          | 31/12/2023          | %            |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b> | <b>400 000,00</b>   | <b>400 000,00</b>   |              |
| 205000 Concessions et droits similaires  | 602 378,21          | 602 378,21          |              |
| 205100 Logiciels   | 6 000,00            | 6 000,00            |              |
| 280500 Amortis. concess. & droits simil.   | -202 378,21         | -202 378,21         |              |
| 280510 Amortissement Logiciels   | -6 000,00           | -6 000,00           |              |
| <b>Total Immobilisations Incorporelles</b>   | <b>400 000,00</b>   | <b>400 000,00</b>   |              |
| <b>Matériel outillage</b>  | <b>97 458,46</b>    | <b>85 971,14</b>    | <b>13.36</b> |
| 218101 Instal generales sans TVA   | 31 677,49           | 34 430,75           | -8           |
| 218102 Installations generales avec TVA  | 7 510,67            | 31 255,06           | -75.97       |
| 218302 Materiel de bureau avec TVA   | 12 573,48           | 12 573,48           |              |
| 218311 Materiel de bureau sans TVA   | 54 975,50           | 39 957,40           | 37.59        |
| 218312 Materiel informatique sans TVA  | 210 841,57          | 201 627,87          | 4.57         |
| 218322 Materiel informatique avec TVA  | 34 458,60           | 39 493,60           | -12.75       |
| 218402 Mobilier avec TVA   | 4 515,37            | 4 515,37            |              |
| 281811 Amortiss instal grales sans TVA   | -1 403,84           | -16 285,85          | 91.38        |
| 281812 Amortiss. Instal grales avec TVA  | -3 660,16           | -15 660,64          | 76.63        |
| 281831 Amortiss mat bureau sans TVA  | -28 976,53          | -23 686,45          | -22.33       |
| 281832 Amortiss materiel info sans TVA   | -175 426,14         | -169 320,09         | -3.61        |
| 281834 Amortiss. Materiel info avec TVA  | -33 405,50          | -37 939,35          | 11.95        |
| 281836 Amortiss. Materiel bureau avec TVA  | -12 106,68          | -12 003,48          | -0.86        |
| 281842 Amortiss. Mobilier avec TVA   | -4 115,37           | -2 986,53           | -37.8        |
| <b>Total Immobilisations corporelles</b>   | <b>97 458,46</b>    | <b>85 971,14</b>    | <b>13.36</b> |
| <b>Participations et Créances rattachées</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>NS</b>    |
| 261100 Titres de participation   | 57 475,00           | 57 475,00           |              |
| 296100 Provis. deprec. titres participat.  | -57 475,00          | -57 475,00          |              |
| <b>Autres immobilisations financières</b>  | <b>4 500,00</b>     | <b>300,00</b>       | <b>NS</b>    |
| 275000 Depots et cautionnements  | 4 500,00            | 300,00              | NS           |
| <b>Total Immobilisations financières</b>   | <b>4 500,00</b>     | <b>300,00</b>       | <b>NS</b>    |
| <b>TOTAL Actif immobilisé</b>  | <b>501 958,46</b>   | <b>486 271,14</b>   | <b>3.23</b>  |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>                              | <b>762 142,31</b>   | <b>761 008,33</b>   | <b>0.15</b>  |
| 411000 Clients   | 750 142,31          | 735 425,00          | 2            |
| 418100 Clients - FAE   | 12 000,00           | 25 583,33           | -53.09       |
| <b>Autres</b>  | <b>40 479,84</b>    | <b>22 938,23</b>    | <b>76.47</b> |
| 409100 Fournisseurs - Acomptes s/ com  | 1 592,68            | 307,79              | 417.46       |
| 409800 Fournisseurs - AAR  | 7 985,88            | 1 429,64            | 458.59       |
| 438700 PRODUITS A RECEVOIR   | 0,00                | 1 679,72            | -100         |
| 445660 TVA deductible s/aut.biens et sces  | 7 250,85            | 10 684,56           | -32.14       |
| 445670 Credit de TVA a reporter  | 8 354,00            | 8 444,00            | -1.07        |
| 445860 TVA sur FNP   | 0,00                | 157,87              | -100         |
| 448700 Etat - produits a recevoir  | 13 521,00           | 0,00                | NS           |
| 467100 PERSONNEL - AV S/ MISSIONS  | 1 775,43            | 234,65              | 656.63       |
| <b>Total Créances</b>  | <b>802 622,15</b>   | <b>783 946,56</b>   | <b>2.38</b>  |
| <b>Disponibilités</b>  | <b>1 822 014,87</b> | <b>2 018 906,82</b> | <b>-9.75</b> |
| 512000 HSBC  | 11 978,84           | 43 640,80           | -72.55       |
| 512010 HSBC - Livret A   | 87 865,72           | 85 375,60           | 2.92         |
| 512100 BRA   | 73 174,59           | 117 587,82          | -37.77       |
| 512110 BRA - CSL Association   | 1 595 721,75        | 1 711 271,39        | -6.75        |
| 518700 Interets financiers courus  | 50 329,20           | 56 940,48           | -11.61       |

31/12/2024

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan Actif                 |                             | 31/12/2024   | 31/12/2023   | %      |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------|
| 530000                      | caisse                      | 545,30       | 545,30       |        |
| 531400                      | Caisse en devises           | 2 399,47     | 3 545,43     | -32.32 |
| Charges constatées d'avance |                             | 95 818,12    | 92 991,33    | 3.04   |
| 486000                      | Charges constatees d'avance | 95 818,12    | 92 991,33    | 3.04   |
| Total Actif circulant       |                             | 2 720 455,14 | 2 895 844,71 | -6.06  |
|                             |                             |              |              |        |
| TOTAL ACTIF                 |                             | 3 222 413,60 | 3 382 115,85 | -4.72  |
|                             |                             |              |              |        |

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan passif                                     | 31/12/2024          | 31/12/2023          | %             |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Réserves pour projet de l'entité</b>          | <b>179 753,00</b>   | <b>350 000,00</b>   | <b>-48.64</b> |
| 106800 Autres reserves - fonds de reserves       | 179 753,00          | 350 000,00          | -48.64        |
| <b>Autres réserves</b>                           | <b>305 703,56</b>   | <b>305 703,56</b>   |               |
| 106100 Reserve diverses                          | 305 703,56          | 305 703,56          |               |
| <b>Report à nouveau</b>                          | <b>1 804 051,93</b> | <b>1 828 589,19</b> | <b>-1.34</b>  |
| 110000 Report a nouveau (solde creditur)         | 1 804 051,93        | 1 828 589,19        | -1.34         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                    | <b>-101 625,10</b>  | <b>-194 784,26</b>  | <b>47.83</b>  |
| Résultat de l'exercice                           | -101 625,10         | -194 784,26         | 47.83         |
| <b>Sous-total : Situation nette</b>              | <b>2 187 883,39</b> | <b>2 289 508,49</b> | <b>-4.44</b>  |
| <b>Fonds dédiés</b>                              | <b>55 000,00</b>    | <b>44 000,00</b>    | <b>25</b>     |
| 195000 Fonds Dedies                              | 55 000,00           | 44 000,00           | 25            |
| <b>Total II</b>                                  | <b>55 000,00</b>    | <b>44 000,00</b>    | <b>25</b>     |
| <b>Provisions pour risques</b>                   | <b>5 000,00</b>     | <b>5 000,00</b>     |               |
| 151100 Provisions pour litiges                   | 5 000,00            | 5 000,00            |               |
| <b>Provisions pour charges</b>                   | <b>34 592,65</b>    | <b>244 758,50</b>   | <b>-85.87</b> |
| 153000 Prov. indem. depart retraite              | 34 592,65           | 40 589,50           | -14.77        |
| 158000 Autres provisions pour charges            | 0,00                | 204 169,00          | -100          |
| <b>Total III</b>                                 | <b>39 592,65</b>    | <b>249 758,50</b>   | <b>-84.15</b> |
| <b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b> | <b>16 713,23</b>    | <b>16 548,69</b>    | <b>0.99</b>   |
| 426000 Cartes corporate                          | 14 937,80           | 16 548,69           | -9.73         |
| 426100 Notes de frais                            | 1 775,43            | 0,00                | NS            |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>  | <b>178 907,20</b>   | <b>306 478,45</b>   | <b>-41.62</b> |
| 401000 Fournisseurs                              | 144 753,15          | 243 101,59          | -40.46        |
| 408100 Fournisseurs - FNP                        | 34 154,05           | 63 376,86           | -46.11        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>               | <b>679 067,46</b>   | <b>421 072,05</b>   | <b>61.27</b>  |
| 428200 Conges a payer                            | 125 479,57          | 100 408,73          | 24.97         |
| 428204 PROVISION CHARGES S/CET                   | 21 578,86           | 0,00                | NS            |
| 428500 Personnel Prov RTT                        | 0,00                | 13 290,21           | -100          |
| 428600 Personnel - autres charges a payer        | 182 054,00          | 50 429,26           | 261.01        |
| 431101 URSSAF                                    | 95 469,15           | 79 326,47           | 20.35         |
| 437103 APICIL retraite                           | 30 702,57           | 28 864,33           | 6.37          |
| 437302 MUTUELLE                                  | 13 246,31           | 12 272,56           | 7.93          |
| 437602 A3M Malakoff Prevoyance                   | 9 818,61            | 8 713,28            | 12.69         |
| 438200 Charges soc s/ conges a payer             | 73 242,06           | 44 854,85           | 63.29         |
| 438500 Charges sociales prov RTT                 | 0,00                | 4 010,55            | -100          |
| 438600 Charges sociales - charges a payer        | 54 046,21           | 25 214,63           | 114.34        |
| 438601 Charges sociales prov CET                 | 10 789,43           | 0,00                | NS            |
| 438602 FONGECIF                                  | 858,84              | 4 113,57            | -79.12        |
| 438605 Taxe apprentissage                        | 0,00                | 19,01               | -100          |
| 438700 PRODUITS A RECEVOIR                       | 1 325,81            | 0,00                | NS            |
| 442100 Prelevement a la source                   | 11 452,86           | 10 787,00           | 6.17          |
| 444000 Etat - impots sur les benefices           | 11 248,00           | 12 835,00           | -12.36        |
| 445710 TVA collectee 20%                         | 11 400,00           | 4 000,00            | 185           |
| 445861 TVA SUR AAR                               | 0,00                | 15,43               | -100          |

31/12/2024

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan passif                |                                     | 31/12/2024   | 31/12/2023   | %     |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 447500                      | Receveur taxe s/ salaires           | 26 355,18    | 21 917,17    | 20.25 |
| Autres dettes               |                                     | 0,00         | 7 500,00     | -100  |
| 419100                      | Clients - Avances et acomptes reçus | 0,00         | 7 500,00     | -100  |
| Produits constatés d'avance |                                     | 65 249,67    | 47 249,67    | 38.1  |
| 487000                      | Produits constates d"avance         | 65 249,67    | 47 249,67    | 38.1  |
| Total IV                    |                                     | 939 937,56   | 798 848,86   | 17.66 |
| Total passif                |                                     | 3 222 413,60 | 3 382 115,85 | -4.72 |

**Compte de résultat (détail)**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | %             |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Cotisations</b>   | <b>4 000,00</b>     | <b>7 000,00</b>     | <b>-42.86</b> |
| 756100 Cotisations secteur prive   | 4 000,00            | 7 000,00            | -42.86        |
| <b>Ventes de prestations de service</b>  | <b>234 005,64</b>   | <b>129 760,28</b>   | <b>80.34</b>  |
| 708810 Conventions-contrats Onlylyon TVA   | 89 333,33           | 102 051,28          | -12.46        |
| 708813 Refacturations diverses   | 3 488,31            | 0,00                | NS            |
| 708814 Conventions-Contrats Onlylyon JCD   | 120 000,00          | 0,00                | NS            |
| 708820 AUTRES PRODUITS NON SOUMIS A TVA  | 0,00                | 5 000,00            | -100          |
| 708840 Cotisations   | 21 184,00           | 22 709,00           | -6.72         |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>                            | <b>4 156 758,34</b> | <b>4 122 016,72</b> | <b>0.84</b>   |
| 740000 Subventions d'exploitation  | 23 000,00           | 5 000,06            | 359.99        |
| 740100 Subvention recue exo  | 157 708,34          | 146 666,66          | 7.53          |
| 740300 Subvention nature CCI   | 640 000,00          | 576 000,00          | 11.11         |
| 741100 Subventions publiques   | 3 336 050,00        | 3 394 350,00        | -1.72         |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b> | <b>210 165,85</b>   | <b>0,00</b>         | <b>NS</b>     |
| 781500 Reprise engagements fonds dedies  | 210 165,85          | 0,00                | NS            |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>   | <b>44 000,00</b>    | <b>145 000,00</b>   | <b>-69.66</b> |
| 789400 Reprise engagements   | 44 000,00           | 145 000,00          | -69.66        |
| <b>Autres produits</b>   | <b>9,43</b>         | <b>74 844,31</b>    | <b>-99.99</b> |
| 758000 Produits divers gestion courante  | 9,43                | 74 844,31           | -99.99        |
| <i>Total des produits d'exploitation</i>   | <i>4 648 939,26</i> | <i>4 478 621,31</i> | <i>3.8</i>    |
| <b>Autres achats et charges externes</b>   | <b>2 030 847,86</b> | <b>1 987 550,33</b> | <b>2.18</b>   |
| 606300 Achats de petit equipement  | 11 320,13           | 14 575,11           | -22.33        |
| 606400 Achats fournitures administratives  | 13 484,62           | 13 202,12           | 2.14          |
| 611000 Sous-traitance generale   | 750,00              | 3 875,99            | -80.65        |
| 611881 Trvx a facons-services divers   | 422 154,66          | 483 519,21          | -12.69        |
| 611882 Trvx a facons - site internet   | 25 933,09           | 10,71               | NS            |
| 613200 Locations immobilieres ponctuelles  | 8 129,32            | 16 819,99           | -51.67        |
| 613221 Locations immobilieres  | 20 981,08           | 80 069,20           | -73.8         |
| 613500 Locations mobilieres  | 4 439,29            | 2 389,61            | 85.77         |
| 613510 Locations de materiel technique   | 441,50              | 0,00                | NS            |
| 613541 Locations de vehicules  | 2 045,71            | 2 137,10            | -4.28         |
| 613551 Location de materiel ou mobilier  | 1 735,20            | 1 375,20            | 26.18         |
| 615200 Entretien immobilier  | 0,00                | 1 422,32            | -100          |
| 615530 ENTRETIEN MAT. DE BUREAU  | 455,32              | 1 950,76            | -76.66        |
| 615600 Maintenance - Entretien   | 60 367,48           | 71 012,70           | -14.99        |
| 616000 Primes d'assurance  | 9 947,60            | 10 499,79           | -5.26         |
| 617000 Etudes et recherches  | 3 999,60            | 0,00                | NS            |
| 618100 Abonnements   | 34 858,39           | 15 210,93           | 129.17        |
| 618200 AUTRES DOCUMENTATIONS   | 0,00                | 24,90               | -100          |
| 618300 Documentation technique   | 527,73              | 1 637,37            | -67.77        |
| 618500 Frais de colloques, de seminaires   | 17 428,46           | 24 410,89           | -28.6         |
| 621400 Personnel detache   | 160 400,97          | 83 641,00           | 91.77         |
| 622600 Honoraires  | 0,00                | 3 750,00            | -100          |
| 622610 Honoraires comptables   | 14 088,00           | 26 907,80           | -47.64        |
| 622620 Honoraires juridiques   | 19 806,76           | 2 697,80            | 634.18        |
| 622630 Honoraires CAC  | 9 351,64            | 8 177,12            | 14.36         |
| 622640 AUTRES HONORAIRES   | 0,00                | 41 875,80           | -100          |
| 622660 Honoraires Social   | 35 297,58           | 27 210,64           | 29.72         |
| 622800 Formation personnel   | 70 949,00           | 31 446,45           | 125.62        |
| 623100 Annonces et insertions  | 13 584,00           | 44 423,68           | -69.42        |
| 623110 Publicite electronique  | 196 990,54          | 306 749,63          | -35.78        |
| 623120 Annonces et Insertions JCD  | 120 000,00          | 0,00                | NS            |
| 623300 Foires et expositions   | 60 941,43           | 64 584,45           | -5.64         |

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat                                       |                                       | 31/12/2024          | 31/12/2023          | %             |
|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 623400   | CADEAUX A LA CLIENTELE                | 1 057,95            | 914,80              | 15.65         |
| 623450   | Objets promotionnels - Goodies        | 26 755,78           | 26 047,79           | 2.72          |
| 623500   | Primes/Cadeaux salaires - stagiaire   | 3 832,21            | 4 943,31            | -22.48        |
| 623600   | Catalogues et imprimes                | 232 651,58          | 160 849,06          | 44.64         |
| 623800   | Divers (pourboires, dons courants)    | 2 000,00            | 1 500,00            | 33.33         |
| 624800   | Autres transports                     | 1 500,00            | 1 491,96            | 0.54          |
| 625100   | Frais kilométriques salaires          | 11 522,13           | 9 506,40            | 21.2          |
| 625101   | Déplacements METRO/BUS                | 2 673,46            | 3 829,89            | -30.19        |
| 625102   | Déplacements TRAIN                    | 28 900,29           | 26 942,19           | 7.27          |
| 625103   | Déplacements AVION                    | 40 981,59           | 27 523,58           | 48.9          |
| 625104   | Déplacements TAXIS                    | 5 054,94            | 3 226,98            | 56.65         |
| 625105   | Peages - Parkings                     | 15 950,76           | 15 625,27           | 2.08          |
| 625106   | Déplacement Velo                      | 64,21               | 100,20              | -35.92        |
| 625500   | FRAIS DE DEMENAGEMENT                 | 6 229,20            | 31 926,74           | -80.49        |
| 625600   | Missions                              | 71 366,51           | 52 659,15           | 35.53         |
| 625700   | Receptions                            | 160 239,59          | 100 641,91          | 59.22         |
| 626000   | FRAIS POSTAUX                         | 447,54              | 269,06              | 66.33         |
| 626210   | Frais postaux et telecom              | 7 905,33            | 12 488,85           | -36.7         |
| 627500   | Frais de banque                       | 3 502,52            | 3 283,49            | 6.67          |
| 627820   | Frais sur titre restaurant            | 87,50               | 110,00              | -20.45        |
| 628100   | Cotisation                            | 59 863,67           | 77 492,03           | -22.75        |
| 628400   | Frais de recrutement de personnel     | 7 852,00            | 40 569,40           | -80.65        |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>             |                                       | <b>149 637,44</b>   | <b>148 573,15</b>   | <b>0.72</b>   |
| 631101   | Taxe sur les salaires                 | 133 165,18          | 123 308,84          | 7.99          |
| 631200   | Taxe d'apprentissage                  | 0,00                | 143,49              | -100          |
| 633101   | Versement transport                   | 0,00                | 6 260,85            | -100          |
| 633300   | Formation continue                    | 15 681,26           | 14 273,97           | 9.86          |
| 635110   | CET (ex-Taxe professionnelle)         | 791,00              | 4 586,00            | -82.75        |
| <b>Salaires et traitements</b>                           |                                       | <b>1 666 008,53</b> | <b>1 423 461,04</b> | <b>17.04</b>  |
| 641101   | Appointements                         | 1 273 822,13        | 1 177 589,40        | 8.17          |
| 641201   | Dettes s/ prov CP                     | 23 770,80           | 19 665,02           | 20.88         |
| 641203   | Dettes sur prov RTT                   | -11 990,17          | 11 177,43           | -207.27       |
| 641204   | Dettes s/ prov compte À@pargne temps  | 21 578,86           | 0,00                | NS            |
| 641311   | Autres primes                         | 152 833,02          | 138 797,66          | 10.11         |
| 641400   | Indem. et avantages divers            | 194 562,98          | 67 049,14           | 190.18        |
| 641412   | Primes de transport non taxables      | 7 746,46            | 6 489,14            | 19.38         |
| 641491   | Indemnités de stage non imposables    | 3 684,45            | 2 693,25            | 36.8          |
| <b>Charges sociales</b>                                  |                                       | <b>713 405,86</b>   | <b>604 916,18</b>   | <b>17.93</b>  |
| 645101   | URSSAF                                | 438 835,10          | 377 311,71          | 16.31         |
| 645202   | Cotisations M.C.C.I                   | 23 594,08           | 20 838,69           | 13.22         |
| 645303   | APICIL                                | 27 520,20           | 32 136,03           | -14.36        |
| 645305   | APICIL ARRCO Retraite                 | 118 765,18          | 89 825,99           | 32.22         |
| 645401   | ASSEDIC                               | 0,00                | 13 144,17           | -100          |
| 645501   | Charges sociales / prov CP            | 27 737,01           | 7 258,69            | 282.12        |
| 645504   | Charges sociales s/ prov CET          | 10 789,43           | 0,00                | NS            |
| 645505   | Charges sociales s/ prov RTT          | -3 360,35           | 6 211,53            | -154.1        |
| 645800   | COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 9 945,64            | 0,00                | NS            |
| 645810   | Charges soc. /primes                  | 2 812,37            | 11 798,59           | -76.16        |
| 645862   | Cotisations APICIL Prevoyance         | 0,00                | 4 519,90            | -100          |
| 647412   | Tickets restaurants                   | 28 873,80           | 26 616,48           | 8.48          |
| 647500   | Medecine du travail                   | 4 469,40            | 3 722,40            | 20.07         |
| 647800   | Stages formation perfectionnement     | 23 424,00           | 11 532,00           | 103.12        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> |                                       | <b>37 024,99</b>    | <b>79 298,73</b>    | <b>-53.31</b> |
| 681110   | Dot. amort. s/immobil. incorporel.    | 0,00                | 107,10              | -100          |
| 681120   | Dot. amort. s/immobil. corporel.      | 37 024,99           | 79 191,63           | -53.25        |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          |                                       | <b>0,00</b>         | <b>208 195,79</b>   | <b>-100</b>   |
| 681500   | Engagements fonds dedies              | 0,00                | 208 195,79          | -100          |

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | %             |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                                   | <b>55 000,00</b>    | <b>44 000,00</b>    | <b>25</b>     |
| 689400 Engagements a realiser                                    | 55 000,00           | 44 000,00           | 25            |
| <b>Autres charges</b>  | <b>101 597,82</b>   | <b>161 352,41</b>   | <b>-37.03</b> |
| 651000 Redevances pour brevets, licences                         | 80 721,99           | 97 661,26           | -17.34        |
| 651100 Protection Marque   | 9 516,00            | 50 880,60           | -81.3         |
| 651110 Hébergement sites web                                     | 3 364,30            | 6 263,77            | -46.29        |
| 651111 Noms de domaines  | 6 661,41            | 5 841,19            | 14.04         |
| 651600 Droits d'auteurs  | 0,00                | 469,00              | -100          |
| 654000 CREANCES IRRECOUVRABLES                                   | 1 000,00            | 0,00                | NS            |
| 656000 Perte de change commercial                                | 320,52              | 224,89              | 42.52         |
| 658000 Charges diverses gestion courante                         | 13,60               | 11,70               | 16.24         |
| <i>Total des charges d'exploitation</i>                          | <i>4 753 522,50</i> | <i>4 657 347,63</i> | <i>2.07</i>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                   | <b>-104 583,24</b>  | <b>-178 726,32</b>  | <b>41.48</b>  |
| <b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b> | <b>50 329,20</b>    | <b>56 940,48</b>    | <b>-11.61</b> |
| 768000 Autres produits financiers                                | 50 329,20           | 56 940,48           | -11.61        |
| <b>Produits financiers différences positives de change</b>       | <b>0,00</b>         | <b>40,72</b>        | <b>-100</b>   |
| 766000 GAINS DE CHANGE   | 0,00                | 40,72               | -100          |
| <i>Total des produits financiers</i>                             | <i>50 329,20</i>    | <i>56 981,20</i>    | <i>-11.67</i> |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>50 329,20</b>    | <b>56 981,20</b>    | <b>-11.67</b> |
| <b>Résultat courant avant impôt</b>                              | <b>-54 254,04</b>   | <b>-121 745,12</b>  | <b>55.44</b>  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>          | <b>7 536,04</b>     | <b>0,00</b>         | <b>NS</b>     |
| 771800 AUTRES PROD. EXCEP. DE GESTION                            | 7 536,04            | 0,00                | NS            |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>          | <b>2 840,00</b>     | <b>120,00</b>       | <b>NS</b>     |
| 775000 Produits cessions elements d'actif                        | 2 840,00            | 0,00                | NS            |
| 775200 Prod cessions elem actifs cedes                           | 0,00                | 120,00              | -100          |
| <i>Total des produits exceptionnels</i>                          | <i>10 376,04</i>    | <i>120,00</i>       | <i>NS</i>     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>         | <b>34 596,41</b>    | <b>493,17</b>       | <b>NS</b>     |
| 671800 CHARGES EXCEPTIONNELS                                     | 34 596,41           | 493,17              | NS            |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>         | <b>11 071,69</b>    | <b>58 999,97</b>    | <b>-81.23</b> |
| 675000 Valeurs compt. elements actif cedes                       | 11 071,69           | 58 999,97           | -81.23        |
| <i>Total des charges exceptionnelles</i>                         | <i>45 668,10</i>    | <i>59 493,14</i>    | <i>-23.24</i> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-35 292,06</b>   | <b>-59 373,14</b>   | <b>40.56</b>  |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                                  | <b>12 079,00</b>    | <b>13 666,00</b>    | <b>-11.61</b> |
| 695000 Impots sur les benefices                                  | 12 079,00           | 13 666,00           | -11.61        |
| <b>Total des produits</b>  | <b>4 709 644,50</b> | <b>4 535 722,51</b> | <b>3.83</b>   |
| Total des produits   | 4 709 644,50        | 4 535 722,51        | 3.83          |



31/12/2024

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat  | 31/12/2024   | 31/12/2023   | %     |
|---------------------|--------------|--------------|-------|
| Total des produits  | 4 709 644,50 | 4 535 722,51 | 3.83  |
| Total des charges   | 4 811 269,60 | 4 730 506,77 | 1.71  |
| Total des charges   | 4 811 269,60 | 4 730 506,77 | 1.71  |
| Total des charges   | 4 811 269,60 | 4 730 506,77 | 1.71  |
| Excédent ou déficit | -101 625,10  | -194 784,26  | 47.83 |



ONLYLYON & CO

Comptes annuels

ONLYLYON & CO

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024



## Table des matières

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Préambule  | 3  |
| 2     | Principes et méthodes comptables   | 4  |
| 2     | Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice           | 5  |
| 3     | Autres éléments significatifs  | 7  |
| 4     | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat        | 8  |
| 4.1   | Actif immobilisé   | 8  |
| 4.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut)  | 9  |
| 4.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé                                       | 10 |
| 4.2   | Actif circulant  | 11 |
| 4.2.1 | Charges constatées d'avance  | 11 |
| 5.3   | Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)            | 11 |
| 5.3.1 | Réserve pour projet associatif   | 12 |
| 6     | Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice   | 16 |
| 8     | Informations relatives à la fiscalité                                      | 19 |
| 9     | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants | 20 |
| 9.1   | Informations relatives à l'effectif  | 20 |



# 1 Préambule

L'Association ONLYLYON & CO est l'Agence pour le Développement Économique de la Région Lyonnaise. Association loi 1901 à but non lucratif, fondée en 1974 conjointement par la Métropole de Lyon, la CCI Lyon Métropole Saint-Étienne Roanne, le Conseil Général du Rhône et le MEDEF Lyon-Rhône, l'Aderly couvre toutes les étapes d'un projet de développement ou d'implantation d'entreprise en région lyonnaise. Elle détecte de nouveaux projets d'investissement, les propose aux territoires avec lesquels elle collabore et accompagne tous types d'entreprises, des PME aux grands groupes, dans les secteurs d'activité qui font le paysage économique de la région lyonnaise.

L'Agence propose une offre de services gratuits et adaptés pour assurer les meilleures conditions d'implantation de ces entreprises en région lyonnaise et leur ancrage territorial.

Depuis 2008, ONLYLYON & CO assure aussi le portage d'ONLYLYON, la marque officielle et le programme innovant de marketing territorial de la Métropole de Lyon avec de nombreuses actions coordonnées à Lyon et dans le monde afin de renforcer la notoriété du territoire.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 222 413.60€

Le résultat net comptable est une perte de 101 625.10€

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/04/2025 par les dirigeants.



## 2 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.



## 2 Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

### 1. Actions, évènements reportés, évolution de l'Association

ONLYLYON a poursuivi en 2024 sa transformation. L'association a défini son plan stratégique pour évoluer face aux grandes mutations, à changer de nom & à modifier les statuts de l'association (projet OCTOPOD), tout en assurant la continuité de service de son activité.

A noter le déménagement de l'équipe ONLYLYON : Déménagement des bureaux au sein de la CCI du rez-de-chaussée à l'entresol : le coût du déménagement et des mises au rebut de certaines immobilisations sont intégrés dans les comptes 2024.

### 2. Fonds dédiés

Dans le programme ONLYLYON 2024 figure la deuxième campagne 5 Vies avec la conception de nouveaux portraits vidéo.

Celle-ci a pu être livrée début 2024.

Un fonds dédié a été mis en place en 2023 pour 44 K€ et a été utilisé sur le budget 2024.

Au 31/12/2024, le détail des fonds dédiés s'exprime dans les budgets suivants :

- 17 000€ : Déplacement à New-York en novembre 2025
- 30 000€ : Projet digitalisation
- 8 000€ : AMOA projet CRM

Soit un total de 55 000€.

### 3. Réserve dédiée

Une affectation du résultat passé, à hauteur de 350 K€, a été enregistrée dans une réserve dédiée au plan de transformation OCTOPOD.

Les dépenses OCTOPOD pour l'exercice 2023 s'élevaient à 170 K€.

Le solde de 179 753 € a été partiellement utilisé en 2024 pour poursuivre la transformation de l'association à hauteur de 114 679 €.

Le solde de cette réserve (65 074 €) sera utilisé en 2025 pour transformer l'outil CRM de l'association.



#### **4. Provisions**

Une provision de 5 K€ a été conservée dans le cadre du litige avec la société ADL France pour couvrir les frais de justice. Comme les années passées, aucune provision n'a été constatée pour le litige en lui-même, le premier jugement rendu confortant la position d'ONLYLYON.

Une provision pour contentieux du travail a été comptabilisée pour 150 K€. A terme d'un accord transactionnel signé début 2025, le litige a été transigé à hauteur de 152 K€. La provision est donc reprise et passée en charges à payer.





### 3 Autres éléments significatifs

#### Litige avec un prestataire de services :

- l'association a été facturée début 2019 par un ancien prestataire de services ayant presté sur les exercices 2012 à 2015 dans le cadre d'un contrat d'apport de projets d'implantation d'entreprises rémunéré par un fixe annuel complété d'un variable lié au nombre d'emplois créés sur les années suivantes sur une période de 3 ans.

- La gouvernance de l'association considère cette facturation non fondée car conteste la réalité des prestations délivrées et conformément à sa décision prise lors de l'arrêté des comptes 2019, n'a pas comptabilisé dans ses comptes 2020, la facture reçue en 2019 d'un montant TTC de 256K€.

Ce litige est entre les mains d'un avocat dans le cadre d'une procédure en cours devant le tribunal judiciaire de Lyon, en défense. ONLYLYON & CO (anciennement ADERLY au moment des faits) maintient que cette facture est non fondée.



## 4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



### 4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations             |   | Valeur brut début<br>(A) | Augmentation<br>s<br>(B) | Diminutions (C) |           | Valeur brute fin<br>(D) |
|-----------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|-------------------------|
|                             |   |                          |                          | Sorties         | Virements |                         |
| Imm. incorporelles          | Frais d'établissement Total I                 | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Autres immobilisations incorporelles Total II | 608 378                  | -                        | -               | -         | 608 378                 |
| Immobilisations corporelles | Terrains                                      | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Constructions                                 | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Install. Tech., mat., outillage               | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Install. générales, ag. Am. divers            | 65 686                   | 25 740                   | 52 238          | -         | 39 188                  |
|                             | Matériel de transport                         | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Mat bur., informatique, mobilier              | 298 168                  | 33 844                   | 14 647          | -         | 317 365                 |
|                             | Immo. Corp. En cours                          | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Avances et acomptes                           | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Total III                                     | 363 854                  | 59 584                   | 66 885          | -         | 356 553                 |
| Immobilisations financières | Participations                                | 57 475                   | -                        | -               | -         | 57 475                  |
|                             | Créances rattachées à des part.               | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Autres titres immobilisés                     | -                        | -                        | -               | -         | -                       |
|                             | Prêts et autres immo. financières             | 300                      | 4 200                    | -               | -         | 4 500                   |
|                             | Total IV                                      | 57 775                   | 4 200                    | -               | -         | 61 975                  |
| Total général               |   | 1 030 007                | 63 784                   | 66 885          | -         | 1 026 906               |



### 4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations                  |  | Amortissements<br>début<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Amortissements<br>fin<br>(D) |
|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|
| Amortissement<br>s incorporelles | Frais d'établissement<br>Total I                 | -                              | -                    | -                  | -                            |
|                                  | Autres immobilisations<br>incorporelles Total II | 208 378                        | -                    | -                  | 208 378                      |
| Amortissements corporelles       | Terrains   | -                              | -                    | -                  | -                            |
|                                  | Constructions                                    | -                              | -                    | -                  | -                            |
|                                  | Install. Tech., mat.,<br>outillage               | -                              | -                    | -                  | -                            |
|                                  | Install. générales, ag.<br>Am. divers            | 31 946                         | 15 909               | 42 792             | 5 064                        |
|                                  | Matériel de transport                            | -                              | -                    | -                  | -                            |
|                                  | Mat bur., informatique,<br>mobilier              | 245 936                        | 21 116               | 13 021             | 254 030                      |
|                                  | Immo. Grevées de droits                          | -                              | -                    | -                  | -                            |
| Total III                        |  | 277 882                        | 37 025               | 55 813             | 259 094                      |
| Total général                    |  | 486 261                        | 37 025               | 55 813             | 467 472                      |



## 4.2 Actif circulant

### 4.2.1 Charges constatées d'avance

| Nature         | Date période |            | Montants     |           |              |
|----------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                | Début        | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Frais généraux | 01/01/2024   | 31/12/2024 | 95 818.12    |           |              |

## 5.3 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

| Variation des fonds propres         | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat |                           | Augmentation |                           | Diminution ou consommation |                           | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                     | Montant                     | Montant                 | Dont générosité du public | Montant      | Dont générosité du public | Montant                    | Dont générosité du public | Montant                    |
| Fonds propres sans droit de reprise | -                           | -                       | -                         | -            | -                         | -                          | -                         | -                          |
| Fonds propres avec droit de reprise | -                           | -                       | -                         | -            | -                         | -                          | -                         | -                          |
| Ecarts de réévaluation              | -                           |                         |                           | -            |                           | -                          |                           | -                          |
| Réserves                            | 655 704                     | -170 247                | -                         | -            |                           | -                          |                           | 485 457                    |
| Report à nouveau                    | 1 828 589                   | -24 537                 | -                         | -            |                           | -                          |                           | 1 804 052                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -194 784                    | 194 784                 | -                         | -            | -                         | -                          | - 101 625                 | - 101 625                  |
| Dotations consommables              | -                           | -                       | -                         | -            | -                         | -                          | -                         | -                          |
| Subventions d'investissement        | -                           |                         |                           | -            |                           | -                          |                           | -                          |
| Provisions réglementées             | -                           |                         |                           | -            |                           | -                          |                           | -                          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 289 508</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>                  | <b>-</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-111 65</b>            | <b>2 177 884</b>           |



### 5.3.1 Réserve pour projet associatif

Le « projet associatif/de la fondation » est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association ou de la fondation pour réaliser l'objet social

| Intitulé des projets            | Montant début exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat) | Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027) | Montant fin exercice |
|---------------------------------|------------------------|----------------------------|---|--|----------------------|
| Projet 5 VIES                   | 44 000                 |                            |   | 44 000   |                      |
| Projet déplacement NYC nov 2025 |                        | 17 000                     |   |  | 17 000               |
| Projet digitalisation           |                        | 30 000                     |   |  | 30 000               |
| AMOA Projet CRM                 |                        | 8 000                      |   |  | 8 000                |



## 5.3.2. Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

### 1. Hypothèses d'Evaluation

Les hypothèses mises en œuvre dans l'évaluation sont directement liées aux comportements sociaux et démographiques de la population étudiée. Elles traduisent les rapports économiques existant entre certains facteurs. Elles se décomposent principalement en variables économiques et en variables démographiques.

#### 1.1. Variables Economiques

##### 1.1.1. Taux d'actualisation

Il doit être déterminé par référence à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les taux de rendement moyen des obligations d'entreprises de première catégorie (Obligations corporate AA).

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,35 %

##### 1.1.2. Revalorisation des salaires

La revalorisation des salaires peut être linéaire ou variable. Elle est ainsi représentée sous la forme de tables qui expriment un taux d'évolution de la rémunération par âge.

Les tables retenues dans le cadre de cette étude sont les suivantes :

CADRE : Décroissance faible  
NC : Décroissance faible

##### 1.1.3. Charges sociales patronales

Les indemnités de fin de carrières versées aux salariés dans le cadre d'un départ volontaire sont soumises aux charges sociales patronales. Les taux retenus pour cette évaluation sont les suivants :

CADRE : 45%  
NC : 40%

##### 1.1.4. Contribution employeur

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Les taux de contribution pris en compte sont les suivants :

CADRE : 50%  
NC : 50%

##### 1.1.5. Les droits conventionnels



L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Les tables retenues par catégories sont les suivantes :

Départ volontaire :

CADRE : Indemnités légales de Départ Volontaire (DV)  
NC : Indemnités légales de Départ Volontaire (DV)

Mise à la retraite :

CADRE : Indemnités légales de licenciement (MR)  
NC : Indemnités légales de licenciement (MR)

## 1.2. Variables Démographiques

### 1.2.1. Mobilité des actifs: le turnover

Le taux de turnover ou taux de rotation du personnel représente le rapport entre le nombre de salariés ayant quitté l'entreprise et ceux présents.

Les tables retenues par catégorie sont les suivantes :

CADRE : Turn-over faible  
NC : Turn-over faible

### 1.2.2. La probabilité de survie : La table de mortalité

Cette probabilité est déterminée à partir de tables statistiques de mortalité de la population française. Par exemple, la table INSEE indique le nombre de survivants à chaque âge pour 100 000 individus à la naissance en faisant une distinction par sexe.

Les tables retenues par catégorie sont les suivantes :

CADRE : INSEE 2024  
NC : INSEE 2024

### 1.2.3. Ventilation des départs à la retraite

Les taux retenus sont les suivants :

Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %  
Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

### 1.2.4. Âge de départ à la retraite

CADRE : 60-64 ans (Age légal de départ)  
NC : 60-64 ans (Age légal de départ)





### 1.3. Statistiques par catégorie

| Catégorie | Effectif | Age moyen | Ancienneté moyenne | Salaire moyen | Durée d'activité probable résiduelle |
|-----------|----------|-----------|--------------------|---------------|--------------------------------------|
| CADRE     | 23       | 41        | 7                  | 3 965,89      | 17                                   |
| NC        | 4        | 40        | 10                 | 2 604,90      | 16                                   |
| TOTAL     | 27       |           |                    |               |                                      |

## 2. Résultat de l'évaluation

### 2.1 Engagement IFC

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,35 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 34 592,65 euros.

### 2.2 Ventilation de l'engagement par catégorie

| Catégorie | Engagement (€) |
|-----------|----------------|
| CADRE     | 29 042,05      |
| NC        | 5 550,60       |
| TOTAL     | 34 592,65      |



## 6 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ÉTAT DES CRÉANCES           |  | Montant brut   | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ       | Créances rattachées à des participations | -              | -              |                |
|                             | Prêts                                    | -              |                |                |
|                             | Autres                                   | 4 500          | 4 500          |                |
| DE L'ACTIF CIRCULANT        | Créances Clients et Comptes rattachés    | 762 142        | 762 142        |                |
|                             | Autres                                   | 40 480         | 40 480         |                |
| Charges constatées d'avance |  | 95 818         | 95 818         |                |
| <b>TOTAL</b>                |  | <b>902 940</b> | <b>902 940</b> |                |

| ÉTAT DES DETTES  |                            | Montant brut   | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                            | -              |                |                          |              |
| Autres emprunts obligataires                           |                            | -              |                |                          |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | -              |                |                          |              |
|  | à plus d'1 an à l'origine  |                |                |                          |              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                            | 16 713         | 16 713         |                          |              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      |                            | 178 907        | 178 907        |                          |              |
| Dettes fiscales et sociales                            |                            | 679 067        | 679 067        |                          |              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        |                            | -              |                |                          |              |
| Autres dettes  |                            | -              |                |                          |              |
| Produits constatés d'avance                            |                            | 65 250         | 65 250         |                          |              |
| <b>TOTAL</b>   |                            | <b>939 937</b> | <b>939 937</b> |                          |              |



## 7. Compte de résultat par origine et destination

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION                                 | EXERCICE N       |                           | EXERCICE N-1     |                                   |
|--|------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|
|  | TOTAL            | Dont générosité du public | TOTAL            | Dont générosité du public         |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>  |                  |                           |                  |                                   |
| <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                                 |                  |                           |                  |                                   |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie  | 4 000            | -                         | 7 000            | -                                 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat  |                  |                           |                  |                                   |
| - Dons manuels   | -                | -                         | -                | -                                 |
| - Legs, donations et assurances-vie  | -                | -                         | -                | -                                 |
| - Mécénat  | -                | -                         | -                | -                                 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 | 234 005          | -                         | 129 761          | -                                 |
| <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                             |                  |                           |                  |                                   |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie  | -                |                           | -                |                                   |
| 2.2 Parrainage des entreprises   | -                |                           | -                |                                   |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    | -                |                           | -                |                                   |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 60 715           |                           | 131 945          |                                   |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  | 4 156 758        |                           | 4 122 017        |                                   |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                                | 210 166          | -                         | -                |                                   |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>                                | 44 000           | -                         | 145 000          | 145 000                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 709 645</b> | <b>-</b>                  | <b>4 535 723</b> | <b>-</b>                          |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>   |                  |                           |                  |                                   |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>   |                  |                           |                  |                                   |
| 1.1 Réalisées en France  |                  |                           |                  |                                   |
| - Actions réalisées par l'organisme  | -                | -                         | -                | -                                 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    | -                | -                         | -                | -                                 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |                  |                           |                  |                                   |
| - Actions réalisées par l'organisme  | -                | -                         | -                | -                                 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | -                | -                         | -                | -                                 |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   |                  |                           |                  |                                   |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public  | -                | -                         | -                | -                                 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources   | -                | -                         | -                | -                                 |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 4 744 191        |                           | 4 464 645        |                                   |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                               | -                | -                         | 208 196          |                                   |
| <b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>   | 12 079           |                           | 13 666           | Cliquez ici pour entrer du texte. |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                   | 55 000           | -                         | 44 000           | -                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 811 270</b> | <b>-</b>                  | <b>4 730 507</b> | <b>-</b>                          |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>-101 625</b>  | <b>-</b>                  | <b>-194 784</b>  | <b>-</b>                          |



| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                  | EXERCICE N     |                           | EXERCICE N-1     |                           |
|--|----------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|  | TOTAL          | Dont générosité du public | TOTAL            | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>  |                |                           |                  |                           |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>     |                |                           |                  |                           |
| Bénévolat  | -              | -                         | -                | -                         |
| Prestations en nature  | 890 000        | -                         | 1 134 000        | -                         |
| Dons en nature   | -              | -                         | -                | -                         |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> | -              |                           | -                |                           |
| <b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>                                    |                |                           |                  |                           |
| Prestations en nature  | -              |                           | -                |                           |
| Dons en nature   | -              |                           | -                |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>890 000</b> | <b>-</b>                  | <b>1 134 000</b> | <b>-</b>                  |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>   |                |                           |                  |                           |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               |                |                           |                  |                           |
| Réalisées en France  | -              | -                         | -                | -                         |
| Réalisées à l'étranger   | -              | -                         | -                | -                         |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>             | -              | -                         | -                | -                         |
| <b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   | 890 000        | -                         | 1 134 000        | -                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>890 000</b> | <b>-</b>                  | <b>1 134 000</b> | <b>-</b>                  |



## 8 Informations relatives à la fiscalité

|   |   |   |                    |
|---|---|---|--------------------|
| - | Résultat de l'exercice                          | - | 101 625.10         |
| - | Impôt sur les bénéfices à .... % <sup>(1)</sup> | + | 0                  |
| - | Résultat avant impôt                            | = | <hr/> - 101 625.10 |
| - | Variation des provisions réglementées           |   |                    |



## 9 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 9.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 23                |                             |
| Agents de maîtrise et Techniciens |                   |                             |
| Employés                          | 4                 |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>27</b>         |                             |