VERTYCAL AUDIT

Vous accompagner.
Plus haut, plus loin.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2024

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES
Campus Région du Numérique
78 Route de Paris
69260 CHARBONNIERES-LES-BAINS

VERTYCAL AUDIT
Vous accompagner. Plus haut, plus loin.

Aux Adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 1er décembre 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Ces appréciations s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

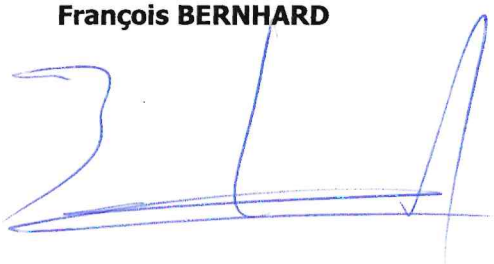
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brignais, le 27 avril 2025

VERTYCAL AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie de Lyon Riom

François BERNHARD



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 000,00	6 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	330 065,28	202 723,33
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	456 417,55	438 942,32
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	475 000,00	525 000,00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	70 000,00	100 000,00
Autres produits	20,13	7,38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 337 502,96**	**1 272 673,03**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	476 981,96	477 809,25
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 145,24	8 411,21
Salaires et traitements	320 715,86	275 429,91
Charges sociales	121 103,53	108 804,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	92 855,44	94 598,05
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	15 000,00	70 000,00
Autres charges	292 069,45	246 163,86
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 330 871,48**	**1 281 216,43**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**6 631,48**	**-8 543,40**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 972,04	1 711,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	0,02	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 972,06**	**1 711,62**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	334,45	330,54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**334,45**	**330,54**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 637,61**	**1 381,08**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**8 269,09**	**-7 162,32**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 717,46
Sur opérations en capital	78 806,95	86 435,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**78 806,95**	**88 153,42**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10,00	450,15
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 207,50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**10,00**	**3 657,65**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**78 796,95**	**84 495,77**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	473,00	257,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 418 281,97**	**1 362 538,07**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 331 688,93**	**1 285 461,62**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**86 593,04**	**77 076,45**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

BILAN ACTIF

ASSOC 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 242 432,13	1 083 242,00	159 190,13	209 578,37
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**1 242 432,13**	**1 083 242,00**	**159 190,13**	**209 578,37**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	78 396,52		78 396,52	62 723,33
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	466 317,17		466 317,17	420 013,99
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	290 025,04		290 025,04	245 370,28
Charges constatées d'avance	507,83		507,83	6 753,60
TOTAL (II)	**835 246,56**		**835 246,56**	**734 861,20**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 077 678,69**	**1 083 242,00**	**994 436,69**	**944 439,57**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

BILAN PASSIF

ASSOC 42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	154 930,24	77 853,79
Excédent ou déficit de l'exercice	86 593,04	77 076,45
Situation nette (sous total)	*241 523,28*	*154 930,24*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	120 126,12	176 874,53
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**361 649,40**	**331 804,77**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	15 000,00	70 000,00
TOTAL (II)	**15 000,00**	**70 000,00**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76,87	110,84
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 359,37	88 622,25
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	63 351,05	55 747,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		23 153,76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	375 000,00	375 000,00
TOTAL (IV)	**617 787,29**	**542 634,80**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**994 436,69**	**944 439,57**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 994 436,69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 86 593,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Instal. générales, aménag. div	5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	7 à 9 ans

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

CRÉANCES

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.

DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

L'association 42 Lyon Auvergne Rhône Alpes a pour objet l'organisation, le fonctionnement courant et le développement d'une école supérieure technique privée gratuite hors contrat de formation au code informatique et ses problématiques connexes, à destination d'un public large d'apprenants.
Elle s'inscrit dans une démarche plus globale de rayonnement territorial autour du numérique au service de l'emploi et la transformation numérique de l'économie et des entreprises.

Depuis 2021, l'association 42 Lyon Auvergne Rhône Alpes a mis en place l'apprentissage par la conclusion de contrats d'alternance avec obtention d'un titre certifié par l'état (Répertoire National de la Certification Professionnelle - RNCP).

L'assocciation est principalement fianancée par des subventions, des mécènes, la taxe d'appretissage et la mise en place des contrats en alterance via l'apprentissage.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	20 568,00		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	1 179 396,93		42 467,20
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 199 964,93		42 467,20
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	1 199 964,93		42 467,20

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			20 568,00	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			1 221 864,13	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			1 242 432,13	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			1 242 432,13	

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	20 568,00			20 568,00
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	969 818,55	92 855,44		1 062 673,99
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		990 386,55	92 855,44		1 083 241,99
TOTAL GENERAL		**990 386,55**	**92 855,44**		**1 083 241,99**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		78 396,52	78 396,52	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	420 000,00	420 000,00	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	46 317,17	46 317,17	
	Charges constatées d'avance		507,83	507,83	
	TOTAUX		**545 221,52**	**545 221,52**	

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	507,83
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**507,83**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	61 276,02
Autres créances	466 317,17
Disponibilités	
TOTAL	**527 593,19**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	77 853,79		154 152,90	77 076,45	154 930,24
Excédent ou déficit de l'exercice	77 076,45		1 817 122,47	1 807 605,88	86 593,04
Subventions d'investissement	176 874,53		1 835 572,87	1 892 321,28	120 126,12
TOTAUX	**331 804,77**		**3 806 848,24**	**3 777 003,61**	**361 649,40**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Mécénat	70 000,00		70 000,00		15 000,00	15 000,00	
TOTAL	**70 000,00**		**70 000,00**		**15 000,00**	**15 000,00**	

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan pour leur montant global. La part rapportée au résultat de l'exercice est calculée en fonction de la durée d'amortissement des biens immobilisés.
Les quotes parts de subventions virées au résultat sont comptabilisées en comptes 777.

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié d'une subvention de la région Auvergne Rhône Alpes d'un montant de 20 000 €.

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			375 000,00			375 000,00
Subventions d'investissement			20 000,00			20 000,00
			395 000,00			**395 000,00**

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	475 000,00	475 000,00	525 000,00	525 000,00
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	410 864,42		292 595,75	
Subventions et autres concours publics	456 417,55		438 942,32	
Reprises sur provisions et dépréciations				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	70 000,00	70 000,00	100 000,00	100 000,00
TOTAL	**1 418 281,97**	**551 000,00**	**1 362 538,07**	**631 000,00**
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	1 223 360,49	536 000,00	1 117 399,07	561 000,00
Dotations aux provisions et dépréciations	92 855,44		97 805,55	
Impôt sur les bénéfices	473,00		257,00	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	15 000,00	15 000,00	70 000,00	70 000,00
TOTAL	**1 331 688,93**	**551 000,00**	**1 285 461,62**	**631 000,00**
Excédent ou déficit	86 593,04		77 076,45	

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie	6 000,00	6 000,00
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels		
			Legs, donations et assurances-vie		
1.2. Réalisées à l'étranger			Mécénats	475 000,00	525 000,00
Actions réalisées par l'organisme			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	536 000,00	561 000,00			
TOTAL DES EMPLOIS	**536 000,00**	**561 000,00**	TOTAL DES RESSOURCES	**481 000,00**	**531 000,00**
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	15 000,00	70 000,00	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	70 000,00	100 000,00
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	**551 000,00**	**631 000,00**	**TOTAL**	**551 000,00**	**631 000,00**
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			**TOTAL**		

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	76,87	76,87		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	179 359,37	179 359,37		
Personnel & comptes rattachés	22 148,11	22 148,11		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	34 026,72	34 026,72		
Etat & Impôts sur les bénéfices	473,00	473,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 703,22	6 703,22		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	375 000,00	375 000,00		
TOTAUX	**617 787,29**	**617 787,29**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	375 000,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**375 000,00**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76,87
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 600,18
Dettes fiscales et sociales	37 578,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**49 255,44**



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

42 LYON AUVERGNE RHONE ALPES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

LES EFFECTIFS

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les membres du conseil d'administration n'ont pas perçu de rémunération au cours de l'exercice.

Certifié conforme par le Commissaire aux Comptes
VERTYCAL AUDIT
264 Rue du Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS