

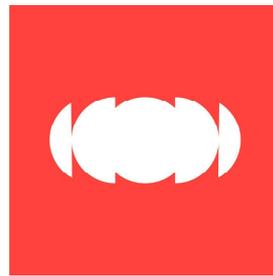


neovista
EXPERTISE **COMPTABLE**

CCO

39 rue Georges Courteline

69100 VILLEURBANNE



Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



CCO

39 rue Georges Courteline

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

NEOVISTA

26 Rue Emile Decorps

69100 VILLEURBANNE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CCO
39 rue Georges Courteline
69100 VILLEURBANNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	647 396 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	155 650 Euros
- Résultat net comptable,	- 19 381 Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 18/06/2024

Thomas PALOP
Expert-comptable

Thomas PALOP
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	50 613	47 506	3 107	4 687	1 580-	33.71-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	838 615	406 406	432 209	111 271	320 937	288.43	
Immobilisations corporelles en cours	24 276		24 276		24 276		
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	137 475		137 475	137 475			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	1 050 979	453 912	597 067	253 434	343 633	135.59	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	202 214	955	201 259	450	200 809	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	451 802		451 802	1 653 562	1 201 760-	72.68-
	Valeurs mobilières de placement	21 927		21 927	11 820	10 107	85.51
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	93 769		93 769	475 792	382 023-	80.29-
Charges constatées d'avance (2)	4 639		4 639	11 406	6 767-	59.33-	
Total II	774 351	955	773 396	2 153 030	1 379 633-	64.08-	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 825 330	454 866	1 370 463	2 406 464	1 036 000-	43.05-	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	100 000		100 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	58 771		121 230		62 459-	51.52-	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 381-		62 459-		43 078	68.97	
Situation nette (sous total)	139 390		158 771		19 381-	12.21-	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	453 133		762 264		309 131-	40.55-	
Provisions réglementées							
Total I	592 522		921 035		328 512-	35.67-	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	9 400		15 000		5 600-	37.33-
Total II	9 400		15 000		5 600-	37.33-	
PROVISIONS	Provisions pour risques	89 253		87 532		1 721	1.97
	Provisions pour charges						
Total III	89 253		87 532		1 721	1.97	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	335		335			
	Emprunts et dettes financières diverses	28 637		8 698		19 939	229.24
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	310 848		45 716		265 132	579.95
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	131 855		110 921		20 934	18.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	71 133		1 042 962		971 829-	93.18-
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	136 480		174 600		38 120-	21.83-
Total IV	679 288		1 382 897		703 609-	50.88-	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 370 463		2 406 464		1 036 000-	43.05-	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5 230		5 660		430-	7.60-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	9 275		996		8 280	831.69
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	311 397		245 283		66 114	26.95
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	646 603		549 150		97 453	17.75
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	20				20	
Dons manuels						
Mécénats	221 337		96 938		124 399	128.33
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	49 600		44 800		4 800	10.71
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 380		108 786		96 406-	88.62-
Utilisations des fonds dédiés	15 000		287 369		272 369-	94.78-
Autres produits	1 844		178		1 667	938.74
Total I	1 272 686		1 339 159		66 473-	4.96-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 299				7 299	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	283 405		365 280		81 875-	22.41-
Aides financières	214 337		96 938		117 399	121.11
Impôts, taxes et versements assimilés	14 107		40 274		26 167-	64.97-
Salaires et traitements	540 318		614 196		73 878-	12.03-
Charges sociales	204 846		200 614		4 232	2.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68 126		63 576		4 551	7.16
Dotations aux provisions	2 676		72 061		69 385-	96.29-
Reports en fonds dédiés	9 400				9 400	
Autres charges	13 915		25 114		11 199-	44.59-
Total II	1 358 428		1 478 052		119 624-	8.09-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	85 742-		138 893-		53 152	38.27

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 726		1 191	535	44.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 930			1 930	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		3 656		1 191	2 465	207.01
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				750	750-	100.00-
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 768			1 768	
Total IV		1 768		750	1 017	135.55
2. Résultat financier (III-IV)		1 888		440	1 448	328.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		83 854-		138 453-	54 599	39.44
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		5 244			5 244	
Sur opérations en capital		67 764		76 067	8 303-	10.92-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		73 008		76 067	3 059-	4.02-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		8 535		73	8 462	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		8 535		73	8 462	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		64 473		75 994	11 521-	15.16-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 349 350		1 416 417	67 067-	4.73-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 368 731		1 478 876	110 145-	7.45-
5. EXCEDENT OU DEFICIT		19 381-		62 459-	43 078	68.97

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	10 000		22 664		12 664-	55.88-
Bénévolat	22 637		160 335		137 698-	85.88-
TOTAL	32 637		182 999		150 362-	82.17-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	10 000		22 664		12 664-	55.88-
Personnel bénévole	22 637		160 335		137 698-	85.88-
TOTAL	32 637		182 999		150 362-	82.17-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 107,34		4 687,34		1 580,00-	33,71-
20500000 Achat logiciels	50 613,04		50 613,04			
28050000 Amortissement logiciels	47 505,70-		45 925,70-		1 580,00-	3,44-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	432 208,51		111 271,36		320 937,15	288,43
21500000 Materiel	437 629,26		234 197,26		203 432,00	86,86
21501100 Materiel microfolie villeurban	50 835,28		50 835,28			
21501300 Materiel mairie - equipement c	20 339,63		20 339,63			
21810000 Installation generale /amenage	6 106,75		75 043,20		68 936,45-	91,86-
21811000 Installations generales/agence	42 759,92		363 546,95		320 787,03-	88,24-
21820000 Materiel de transport	17 115,24		17 115,24			
21830000 Mat de bureau & informatique	108 330,90		101 100,30		7 230,60	7,15
21840000 Mobilier	154 400,67		39 701,65		114 699,02	288,90
21841000 Electroménager	1 097,00				1 097,00	
21841100 Mobilier reserve p.a.			436,89		436,89-	100,00-
28150000 Amortissement mat & outill ind	199 039,85-		181 585,46-		17 454,39-	9,61-
28150110 Amort,materiel reserve pa	33 857,66-		21 877,85-		11 979,81-	54,76-
28150130 Amort, materiel	20 339,63-		20 339,63-			
28181000 Amort,immo corporelles/amenag	2 055,99-		74 934,67-		72 878,68	97,26
28181100 Amort, iaa constructions	7 883,69-		359 726,32-		351 842,63	97,81
28182000 Autres immobilisations corpore	17 115,24-		17 115,24-			
28183000 Amort,materiel bureau/inform,	92 672,60-		78 684,04-		13 988,56-	17,78-
28184000 Amortissement mobilier	33 387,24-		36 344,94-		2 957,70	8,14
28184100 Amort electroménager	54,24-				54,24-	
28184110 Amort, mobilier reserve			436,89-		436,89	100,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	24 276,00				24 276,00	
23100000 Immobilisation en cours	24 276,00				24 276,00	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	137 475,00		137 475,00			
26100000 Titre participatiion	6 850,00		6 850,00			
26110000 Titre participation - sci en n	60 000,00		60 000,00			
26700000 Autre soie - cr?ances sur titr	70 625,00		70 625,00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	597 066,85		253 433,70		343 633,15	135,59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	201 259,34		450,00		200 809,34	NS
41100000 Clients	200 855,56				200 855,56	
41810000 Usagers factures à établir	1 358,40		450,00		908,40	201,87
49100000 Dépréciation créances	954,62-				954,62-	
AUTRES	451 801,55		1 653 561,96		1 201 760,41-	72,68-
40980000 Fournisseurs avoir a recevoir	77,95				77,95	
42100000 Intermittents	138,62				138,62	
42100400 Personnel - remuneration avril	5,46				5,46	
42100800 Personnel - remuneration aout	32,83		32,83			
42101100 Personnel - remuneration novem	19,27				19,27	
42101200 Personnel - remuneration decem	124,44				124,44	
42102200 Duboust manon	19,97				19,97	
43870000 IjSS			797,34		797,34-	100,00-
44171100 Asp - csv+ar	27 000,00		19 333,34		7 666,66	39,66
44172000 Subv, villeurbanne investissem	50 000,00		980 400,00		930 400,00-	94,90-
44173100 Subv, grand Lyon metropole	54 000,00		4 000,00		50 000,00	NS
44173110 Subv, grand Lyon metropole - i	18 000,00		240 000,00		222 000,00-	92,50-
44173120 Subv, grand Lyon metropole - u			61 948,55		61 948,55-	100,00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44173300 Subv. region ara	72 061.00		72 061.00			
44175100 Cnm	80 000.00		80 000.00			
44175600 Fnadt			50 000.00		50 000.00-	100.00-
44176500 Fonjep			7 107.00		7 107.00-	100.00-
44179100 Avances sur subventions - apic			25 000.00		25 000.00-	100.00-
44180000 Subvention l'autre soie sur 6			19 600.00		19 600.00-	100.00-
44562000 TVA déductible sur immo	0.04				0.04	
44566100 Tva déductible	2 040.21				2 040.21	
44583000 Demande rembrst crédit de TVA	43 681.00				43 681.00	
44586000 TVA sur FNP	941.82				941.82	
46700300 Sci la rayonne	99 200.00				99 200.00	
46700400 Sep - chapiteau			5 000.00		5 000.00-	100.00-
46870000 Produits a recevoir	4 458.94		5 742.35		1 283.41-	22.35-
46871200 Prod a recevoir - renault truc			30 000.00		30 000.00-	100.00-
47100000			52 539.55		52 539.55-	100.00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 927.22		11 820.19		10 107.03	85.51
50310000 Cet - compte titres ordinaire	21 927.22		13 750.19		8 177.03	59.47
59080000 Provision pour depreciation vm			1 930.00-		1 930.00	100.00
DISPONIBILITES	93 769.24		475 791.93		382 022.69-	80.29-
51203100 Credit mutuel compte courant	3 151.16		322 151.44		319 000.28-	99.02-
51203200 Credit mutuel - livret			144 060.91		144 060.91-	100.00-
51204000 Caisse d'epargne	84 418.25		7 176.31		77 241.94	NS
51204100 Caisse d'epargne - livret a	5 635.25				5 635.25	
53100000 Caisse	376.58		2 074.60		1 698.02-	81.85-
53200000 Caisse ot	188.00		328.67		140.67-	42.80-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 639.07		11 405.73		6 766.66-	59.33-
48600000 Charges constatees d'avances	4 639.07		11 405.73		6 766.66-	59.33-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	773 396.42		2 153 029.81		1 379 633.39-	64.08-
TOTAL GENERAL	1 370 463.27		2 406 463.51		1 036 000.24-	43.05-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	100 000.00		100 000.00			
10200000 Fonds associatif	100 000.00		100 000.00			
REPORT A NOUVEAU	58 770.61		121 229.54		62 458.93-	51.52-
11000000 Report a nouveau solde credite	58 770.61		121 229.54		62 458.93-	51.52-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 380.96-		62 458.93-		43 077.97	68.97
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	139 389.65		158 770.61		19 380.96-	12.21-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	453 132.62		762 264.07		309 131.45-	40.55-
13100000 Subv. d'equipement	733 336.00		972 728.00		239 392.00-	24.61-
13980000 Reprise subv. equipement	280 203.38-		210 463.93-		69 739.45-	33.14-
TOTAL FONDS PROPRES	592 522.27		921 034.68		328 512.41-	35.67-
FONDS DEDIES	9 400.00		15 000.00		5 600.00-	37.33-
19400000 Fonds dedies sur subv. fonction	9 400.00		15 000.00		5 600.00-	37.33-
TOTAL FONDS DEDIES	9 400.00		15 000.00		5 600.00-	37.33-
PROVISIONS POUR RISQUES	89 253.00		87 532.00		1 721.00	1.97
15100000 Provision indemnites fin de ca	17 192.00		15 471.00		1 721.00	11.12
15110000 Provisions pour litiges	72 061.00		72 061.00			
TOTAL PROVISIONS	89 253.00		87 532.00		1 721.00	1.97
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	335.12				335.12	
51860000 Interets courus	335.12				335.12	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	28 637.28		8 698.00		19 939.28	229.24
16550000 Cautions reguliers recues	5 000.00		50.00		4 950.00	NS
17110000 Dettes rattachees a des partic	20 020.40		8 648.00		11 372.40	131.50
45500100 Associés autre soie - penalité	3 616.88				3 616.88	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	310 848.37		45 716.34		265 132.03	579.95
40100000 Fournisseurs	287 196.97		22 779.13		264 417.84	NS
40810000 Fournisseurs - fnp	23 651.40		22 937.21		714.19	3.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	131 854.69		110 920.99		20 933.70	18.87
42100000 Intermittents			152.98		152.98-	100.00-
42820000 Provision pour conges a payer	29 541.66		20 930.00		8 611.66	41.15
42860000 Autres charges a payer			2 340.94		2 340.94-	100.00-
42861000 Compte epargne temps	27 210.06		25 035.00		2 175.06	8.69
43100000 Urssaf	14 729.17		13 391.74		1 337.43	9.99
43730000 Ag2r - reunica retraite	4 582.58		3 826.87		755.71	19.75
43730100 Tresor sante - ag2r - pr?voyanc			1 509.92		1 509.92-	100.00-
43730200 Mutuelle familiale	700.57		544.19		156.38	28.74
43750000 Oeuvres sociales	120.00		120.00			
43780000 Uniformation -	5 555.00		6 335.03		780.03-	12.31-
43790000 Guso	1 939.30		379.13		1 560.17	411.51
43820000 Charges sociales conges a paye	13 857.61		5 528.00		8 329.61	150.68
43870000 IjSS	282.31				282.31	
44210000 Pas - pr?vement ? la source	843.50		882.19		38.69-	4.39-
44570000 Tva collectée à 20%	29 170.53				29 170.53	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44587000 TVA sur FAE		171.40			171.40	
44711000 Taxe sur les salaires		3 151.00		29 945.00	26 794.00-	89.48-
AUTRES DETTES		71 132.54		1 042 961.50	971 828.96-	93.18-
41980000 Usagers avoir à établir				80.00	80.00-	100.00-
46700000 Autres comptes créditeurs et d		70 625.00		68 881.50	1 743.50	2.53
46700300 Sci la rayonne				974 000.00	974 000.00-	100.00-
46710000 Ndf - salaires		507.54			507.54	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		136 480.00		174 600.00	38 120.00-	21.83-
48700000 Produits constatés d'avance		136 480.00		174 600.00	38 120.00-	21.83-
TOTAL DETTES		679 288.00		1 382 896.83	703 608.83-	50.88-
TOTAL GENERAL		1 370 463.27		2 406 463.51	1 036 000.24-	43.05-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	5 230,00		5 660,00		430,00-	7,60-
75600000 Adhesion	3 580,00		3 530,00		50,00	1,42
75610000 Paf agic -	150,00		210,00		60,00-	28,57-
75611000 Paf de asme et fablab	1 500,00		1 920,00		420,00-	21,88-
VENTES DE BIENS	9 275,27		995,53		8 279,74	831,69
70700100 Vente de marchandises - I	120,80				120,80	
70700200 Boisson 6 evenements/an	374,93				374,93	
70700300 Mad photocopieuse	1 521,89		995,53		526,36	52,87
70710000 Ventes matériel TVA	7 257,65				7 257,65	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	311 397,25		245 283,20		66 114,05	26,95
70600000 Ventes de services exo	25 933,00		48 374,67		22 441,67-	46,39-
70600100 Ps - salle a	4 210,00		10 350,00		6 140,00-	59,32-
70600110 Ps - salle a cco	2 034,99				2 034,99	
70600200 Ps - salle b	7 380,00		11 325,00		3 945,00-	34,83-
70600300 Ps - salle c	180,00		1 510,00		1 330,00-	88,08-
70600400 Ps - salle musique	1 370,00		2 300,00		930,00-	40,43-
70600500 Ps - bureau r.c.	1 598,00		3 540,00		1 942,00-	54,86-
70600600 Ps - salle a concerts	37 661,00		67 444,00		29 783,00-	44,16-
70600610 Ps - salle a theatre & autres	6 850,00		10 640,00		3 790,00-	35,62-
70600800 Ps - hall	175,00		300,00		125,00-	41,67-
70600900 Lapiscine	1 205,00		1 840,00		635,00-	34,51-
70610100 Ps salle 1	2 000,00		3 000,00		1 000,00-	33,33-
70610200 Ps - salle 2	1 250,00		3 000,00		1 750,00-	58,33-
70610300 Ps - salle 3	150,00		1 800,00		1 650,00-	91,67-
70610400 Ps - salle 4	630,00		1 890,00		1 260,00-	66,67-
70610500 Ps - salle 5 va	1 450,00		3 265,00		1 815,00-	55,59-
70610510 Ps - salle 5 cco	90,00		90,00			
70610600 Ps - salle 6	1 350,00		3 000,00		1 650,00-	55,00-
70610700 Ps - salle 7	30,00		30,00			
70610800 Boites aux lettres	2 320,00		1 180,00		1 140,00	96,61
70610900 Ps diverses	5 043,72		18 665,59		13 621,87-	72,98-
70611000 Prestations TVA 20%	148 392,00				148 392,00	
70612000 Ps loyers etudiants			2 760,00		2 760,00-	100,00-
70620000 Mad sono/projos/video-projet	2 220,00		2 151,00		69,00	3,21
70627000 Surcyclage	225,00		360,00		135,00-	37,50-
70650000 Prestations occupation tempora	43 008,04		46 451,94		3 443,90-	7,41-
70660100 Pepiniere - openspace fixe	1 312,50				1 312,50	
70660200 Pepiniere - salle activités	625,50				625,50	
70660300 La salle à idées	255,00				255,00	
70660400 Salle de formation	300,00				300,00	
70660500 Openspace nomades	300,00				300,00	
70660600 La salle des jeunes ouvrières	205,00				205,00	
70660700 La serre	300,00				300,00	
70660800 La cuisine	10,00				10,00	
70671700 La rayonne - le plateau	3 543,50				3 543,50	
70671900 La rayonne - stockage	65,00				65,00	
70672100 La rayonne - bureau 21	750,00				750,00	
70672200 La rayonne - bureau 22	1 000,00				1 000,00	
70672300 La rayonne - bureau 23	600,00				600,00	
70672400 La rayonne - bureau 24	1 625,00				1 625,00	
70672500 La rayonne - bureau 25	1 875,00				1 875,00	
70672600 La rayonne - bureau 26	1 875,00				1 875,00	
70880000 Autres produits d'activites an			16,00		16,00-	100,00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	646 602,70		549 150,08		97 452,62	17,75
73310000 Asp service civique	66,55		5 806,67		5 740,12	98,85-
73311000 Fonjep	17 768,00		24 874,50		7 106,50-	28,57-
73312000 Asp aide adulte relais	21 901,08		27 668,93		5 767,85-	20,85-
73313000 Aide contrat apprentissage	10 333,28		1 999,98		8 333,30	416,67
73314000 Caisse des depots et consignat	25 000,00		15 000,00		10 000,00	66,67
74210000 Villeurbanne fonctionnement	228 200,00		227 200,00		1 000,00	0,44
74220000 Villeurbanne cucs	21 000,00		21 000,00			
74250000 Subv. vill. affaires culturell	19 200,00		19 200,00			
74260000 Subv. vill. projets spécifique	27 000,00		29 500,00		2 500,00-	8,47-
74280000 Subventions investissements	21 733,79				21 733,79	
74310000 Subv. metropole lyon	50 000,00		26 500,00		23 500,00	88,68
74520000 Cget	63 000,00		62 000,00		1 000,00	1,61
74531000 Drac droit commun	39 000,00		34 000,00		5 000,00	14,71
74550000 Drajes	6 400,00		4 400,00		2 000,00	45,45
74551000 Fnadt / anct	90 000,00		50 000,00		40 000,00	80,00
74580000 Fondation	6 000,00				6 000,00	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	20,00				20,00	
75400000 Collectes	20,00				20,00	
MECENATS	221 337,00		96 938,00		124 399,00	128,33
75420000 Mécénats	221 337,00		96 938,00		124 399,00	128,33
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	49 600,00		44 800,00		4 800,00	10,71
75510000 Sas l'autre soie	19 600,00		19 800,00		200,00-	1,01-
75520000 Aide revitalisation	30 000,00		25 000,00		5 000,00	20,00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 380,03		108 785,70		96 405,67-	88,62-
78150000 Reprise sur provision			50 919,00		50 919,00-	100,00-
79120000 Transfert de charges d'exploit			623,38		623,38-	100,00-
79130000 Cnm droit tirage	23,09		698,35		675,26-	96,69-
79140000 Transfert sur salaires	698,44		49 295,97		48 597,53-	98,58-
79161610 Remboursements unification	11 658,50		7 249,00		4 409,50	60,83
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	15 000,00		287 369,00		272 369,00-	94,78-
78940000 Reprise fonds dedies	15 000,00		287 369,00		272 369,00-	94,78-
AUTRES PRODUITS	1 844,07		177,53		1 666,54	938,74
75800000 Produits divers gestion couran	61,56		7,53		54,03	717,53
75810000 Dons	1 782,51		170,00		1 612,51	948,54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 272 686,32		1 339 159,04		66 472,72-	4,96-
ACHATS DE MARCHANDISES	7 298,70				7 298,70	
60700000 Achat de marchandises	190,32				190,32	
60710000 Achat revente materiel TVA	7 108,38				7 108,38	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	283 404,69		365 279,72		81 875,03-	22,41-
60400000 Prestation artistique	27 849,20		91 266,15		63 416,95-	69,49-
60410000 Prestation ateliers	8 181,20		10 279,00		2 097,80-	20,41-
60430000 Prestation animation citoyenne	1 090,91				1 090,91	
60440000 Prestation animation numerique	422,00				422,00	
60450000 Prestation formation	7 219,75		4 830,48		2 389,27	49,46
60460000 Prestation technique	9 295,21		15 474,70		6 179,49-	39,93-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60500000 Achats materiel			6 970,37		6 970,37-	100,00-
60511000 Achat materiel informatique			3 412,41		3 412,41-	100,00-
60512000 Achat materiel regie			6 924,42		6 924,42-	100,00-
60611000 Gaz	6 894,86		12 701,29		5 806,43-	45,72-
60612000 Electricite	11 990,26		9 886,70		2 103,56	21,28
60613000 Eau	28,62		217,33		188,71-	86,83-
60614000 Essence	451,07		380,00		71,07	18,70
60621000 Catering			13 138,88		13 138,88-	100,00-
60622000 Catering boisson			1 265,30		1 265,30-	100,00-
60630000 Achats petits matériels	7 916,89				7 916,89	
60630100 Produits d'entretien	5 532,19		5 789,47		257,28-	4,44-
60640000 Fournitures administratives	4 433,19		19 075,24		14 642,05-	76,76-
60640100 Frais photocopieurs	52,39		1 660,59		1 608,20-	96,85-
60680000 Materiel bricolage			2 114,30		2 114,30-	100,00-
60681000 Materiel scenique consommable			846,82		846,82-	100,00-
61110000 Sous traitance			6 350,90		6 350,90-	100,00-
61320000 Locations immobilieres	16 302,38				16 302,38	
61350000 Location vehicules	642,00		50,00		592,00	NS
61350110 Location materiel	5 488,68		9 139,08		3 650,40-	39,94-
61350200 Location photocopieur	5 159,96		3 029,84		2 130,12	70,30
61351000 Location sono concert			3 427,92		3 427,92-	100,00-
61400000 Charges de copropri?t?	12 867,72				12 867,72	
61550000 Entretien locaux	6 781,14		2 064,01		4 717,13	228,54
61551000 Ménage	18 451,31				18 451,31	
61560000 Maintenance	5 962,35		7 794,37		1 832,02-	23,50-
61561000 Maintenance informatique	30 990,45		8 533,09		22 457,36	263,18
61610000 Assurance	8 548,91		7 740,57		808,34	10,44
61810000 Documentation generale	1 269,89		1 058,60		211,29	19,96
62100000 Personnel exterieur	1 616,00				1 616,00	
62260000 Honoraires comptables/cac	13 804,41		24 184,00		10 379,59-	42,92-
62265000 Honoraires divers (dont etudes	610,00		18 782,00		18 172,00-	96,75-
62310000 Communication	35 197,80		24 461,41		10 736,39	43,89
62310010 Communication diffusion			3 085,80		3 085,80-	100,00-
62310020 Communication pub			4 996,56		4 996,56-	100,00-
62310100 Communication achat materiel			1 318,16		1 318,16-	100,00-
62310200 Communication impression			5 435,12		5 435,12-	100,00-
62510000 Deplacement hebergement	1 187,15		10 195,18		9 008,03-	88,36-
62550000 Repas reception	3 606,30		1 595,98		2 010,32	125,96
62560000 Repas en deplacement	32,64		362,48		329,84-	91,00-
62571000 Catering	6 946,49				6 946,49	
62610000 La poste	1 496,45		1 274,63		221,82	17,40
62620000 Telephone	8 619,93		7 320,86		1 299,07	17,74
62620200 Site internet	1 539,25		1 718,90		179,65-	10,45-
62780000 Services bancaires	1 027,74		711,48		316,26	44,45
62810000 Cotisations (dont entr?e spect	3 898,00		4 415,33		517,33-	11,72-
AIDES FINANCIERES	214 337,00		96 938,00		117 399,00	121,11
65710000 Aides financieres octroyees	214 337,00		96 938,00		117 399,00	121,11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	14 106,70		40 273,65		26 166,95-	64,97-
63110000 Taxe sur les salaires r.g.	3 151,00		29 945,00		26 794,00-	89,48-
63330000 Uniformation - fom, cont, cdi	10 823,70		10 127,65		696,05	6,87
63513000 Taxe d'habitation			124,00		124,00-	100,00-
63530000 Imp?ts indirects			77,00		77,00-	100,00-
63780000 Taxes diverses	132,00				132,00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	540	318,08	614	195,95	73 877,87-	12,03-
64100100 Remunerations permanents	454	580,09	527	933,60	73 353,51-	13,89-
64100500 Remuneration intermittents du	67	231,15	79	522,14	12 290,99-	15,46-
64110000 Gratifications stagiaires	1	798,20	2	566,62	768,42-	29,94-
64111000 Scv - services volontaires civ			5	491,34	5 491,34-	100,00-
64120000 Conges à payer	7	443,66	10	394,75-	17 838,41	171,61
64140000 Indemnites et avantages divers	8	295,58	9	077,00	781,42-	8,61-
64142000 Indemnités non soumises		829,40			829,40	
64160000 Défraiements repas		140,00			140,00	
CHARGES SOCIALES	204	845,90	200	614,34	4 231,56	2,11
64510000 Urssaf	85	042,28	111	324,13	26 281,85-	23,61-
64520000 Charges sociales s/conges payé	11	672,67	3	665,25-	15 337,92	418,47
64530000 Cotisations retraite Ag2r	28	379,88	30	360,10	1 980,22-	6,52-
64530100 Ag2r prévoyance	4	147,51	4	103,42	44,09	1,07
64530200 Cotisation Ag2r mutuelle santé	4	816,48	3	931,36	885,12	22,51
64540000 Chomage	14	056,61			14 056,61	
64560000 Cotisations patronales Guso	30	423,29	38	654,20	8 230,91-	21,29-
64571000 Urssaf artistes		24,20		8,80	15,40	175,00
64720000 Oeuvres sociales - ce	2	580,00	3	115,50	535,50-	17,19-
64750000 Medecine du travail - pharmaci	3	148,20	2	154,60	993,60	46,12
64780000 Formation du personnel	17	024,50	6	764,94	10 259,56	151,66
64800000 Autres charges de personnel				60,00	60,00-	100,00-
64810000 Frais déplacement - domicile/t	2	609,55	2	397,95	211,60	8,82
64820000 Frais ntic -		920,73	1	404,58	483,85-	34,45-
64830000 Frais de formation ecole				0,01	0,01-	100,00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	68	126,48	63	575,65	4 550,83	7,16
68111000 Dot aux amort sur immobil. inc	1	580,00		52,66	1 527,34	NS
68112000 Dotation aux amortissement	66	546,48	63	522,99	3 023,49	4,76
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2	675,62	72	061,00	69 385,38-	96,29-
68150000 Dotations pour charges	1	721,00	72	061,00	70 340,00-	97,61-
68174000 Dot dépréciation créances dout		954,62			954,62	
REPORTS EN FONDS DEDIES	9	400,00			9 400,00	
68940000 Engagts à réalisés sur subvent	9	400,00			9 400,00	
AUTRES CHARGES	13	915,01	25	114,13	11 199,12-	44,59-
65162000 Droits d'auteur	2	200,00		800,00	1 400,00	175,00
65181000 Sacem		69,10	3	170,85	3 101,75-	97,82-
65182000 Sacd				197,07	197,07-	100,00-
65183000 Cnm		136,70	1	071,00	934,30-	87,24-
65500000 Quote part de resultat	11	372,40	19	865,61	8 493,21-	42,75-
65800000 Charges div, gestion courante		136,81		9,60	127,21	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 358	428,18	1 478	052,44	119 624,26-	8,09-
RESULTAT D'EXPLOITATION	85	741,86-	138	893,40-	53 151,54	38,27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	726,02	1	190,85	535,17	44,94
76800000 Produits financiers	1	726,02	1	190,85	535,17	44,94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	1 930,00				1 930,00	
78665000 Reprise dépréciation VMP	1 930,00				1 930,00	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 656,02		1 190,85		2 465,17	207,01
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			750,47		750,47-	100,00-
68665000 Provision pour depreciation vm			750,47		750,47-	100,00-
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	1 767,73				1 767,73	
66700000 Charges nettes sur cession VMP	1 767,73				1 767,73	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 767,73		750,47		1 017,26	135,55
RESULTAT FINANCIER	1 888,29		440,38		1 447,91	328,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 853,57-		138 453,02-		54 599,45	39,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 243,96				5 243,96	
77180000 Produits exceptionnels	5 243,96				5 243,96	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	67 763,66		76 067,00		8 303,34-	10,92-
77520000 Produits cessions élément acti	2 366,00				2 366,00	
77700000 Reprise subv. équipement	65 397,66		76 067,00		10 669,34-	14,03-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 007,62		76 067,00		3 059,38-	4,02-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 535,01		72,91		8 462,10	NS
67120000 Penalites amendes	8 533,89				8 533,89	
67180000 Autres charges except sur op?r	1,12		72,91		71,79-	98,46-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 535,01		72,91		8 462,10	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	64 472,61		75 994,09		11 521,48-	15,16-
TOTAL DES PRODUITS	1 349 349,96		1 416 416,89		67 066,93-	4,73-
TOTAL DES CHARGES	1 368 730,92		1 478 875,82		110 144,90-	7,45-
EXCEDENT OU DEFICIT	19 380,96-		62 458,93-		43 077,97	68,97

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association du C.C.O. a pour objectif de favoriser la promotion individuelle et collective de toute personne.

Elle inscrit son action dans le cadre du respect et de la mise en oeuvre des droits humains.

Elle contribue à l'accueil de toute personne et de tout groupe pour faciliter son expression et sa participation au sein de la société et dans une volonté de dialogue pour faire vivre un lieu pluridisciplinaire, interculturel et intergénérationnel ouvert à tous, où chaque personne est considérée comme une richesse pour le territoire.

Son activité comporte 3 axes principaux :

1. Mettre à disposition de moyens, accompagner et qualifier les associations et porteurs de projets collectifs à impact social

2. Valoriser la diversité des expressions culturelles et favoriser l'excellence des rencontres à travers l'accueil d'événements organisés par des associations, la production de créations artistiques partagées et la programmation d'événements pluridisciplinaires inclusifs, à l'image du projet associatif ; promouvoir l'éducation culturelle et artistique tout au long de la vie et la participation de tous à la vie culturelle de la société.

3. Développer l'expression et la participation citoyennes, développer les compétences numériques des personnes, en particulier des publics des territoires prioritaires.

Etre un lieu ressource, laboratoire permanent d'innovation sociale, culturelle et citoyenne favorisant la mobilité des personnes, agissant comme activateur des ressources du territoire.

A cette fin, l'association peut acquérir, gérer et administrer toute participation directe ou indirecte, gérer toute activité au nom et/ou pour le compte de toutes structures civiles, commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe et visant à en préserver les intérêts.

L'association peut également conclure toute convention de coopération avec des partenaires publics ou privés pour organiser, voire mettre en oeuvre son objet social.

L'association pourra également et plus généralement entreprendre toute action susceptible de concourir à son objet social ou d'en faciliter la réalisation.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 327 251 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 272 686.32 Euros et dégageant un déficit de 12 644.00-Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association CCO a sectorisé fiscalement son activité de refacturation de personnel et de matériel aux entités lucratives de son écosystème proche à compter du 1er janvier 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 613		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	305 372		219 603
Installations générales agencements aménagements divers	438 590		36 496
Matériel de transport	17 115		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 239		131 384
Immobilisations corporelles en cours			24 276
TOTAL	902 316		411 760
Autres participations	137 475		15 000
TOTAL	137 475		15 000
TOTAL GENERAL	1 090 404		426 760

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			50 613	50 613
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 171	508 804	508 804
Installations générales agencements aménagements divers		426 220	48 867	48 867
Matériel de transport			17 115	17 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 794	263 829	263 829
Immobilisations corporelles en cours			24 276	24 276
TOTAL		451 186	862 891	862 891
Autres participations		15 000	137 475	137 475
TOTAL		15 000	137 475	137 475
TOTAL GENERAL		466 186	1 050 979	1 050 979

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	45 926	1 580		47 506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	223 803	45 606	16 171	253 237
Installations générales agencements aménagements divers	434 661	1 499	426 220	9 940
Matériel de transport	17 115			17 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 466	19 442	8 794	126 114
TOTAL	791 045	66 546	451 185	406 406
TOTAL GENERAL	836 971	68 126	451 185	453 912

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 580				
Instal.techniques matériel outillage indus.	45 606				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 499				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 442				
TOTAL	66 546				
TOTAL GENERAL	68 126				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	100 000				100 000
Report à nouveau	121 230			62 459	58 771
Excédent ou déficit de l'exercice	62 459-	62 459		19 381	19 381-
Situation nette	158 771	62 459		81 840	139 390
Subventions d'investissement	762 264		127 392	646 987	453 133
TOTAL I	921 035	62 459	127 392	728 827	592 522

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation							
Métropole - EAC						9 400	9 400
FDVA formation bénévoles						5 000	5 000
DRAC - FEIACA	15 000		15 000			1 400	1 400
Fablab Orange	15 000		15 000			3 000	3 000
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	15 000		15 000			9 400	9 400

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	72 061				72 061
Autres provisions pour risques et charges	15 471	1 721			17 192
TOTAL	87 532	1 721			89 253

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		955			955
Autres provisions pour dépréciation	1 930		1 930		
TOTAL	1 930	955	1 930		955
TOTAL GENERAL	89 462	2 676	1 930		90 208

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 676			
financières			1 930		

Nous avons constaté sur cet exercice une provision pour risque de 72 061 euros afin de faire face au risque de non encaissement de subventions de 2020 et 2021 de la Région Auvergne Rhône Alpes.

Il existe également une provision :

- pour indemnité de fin de carrière de 17 192 euros.
- pour dépréciation de créance douteuse de 955 euros

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	70 625		70 625
Autres créances clients	202 214	202 214	
Personnel et comptes rattachés	341	341	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 663	46 663	
Divers état et autres collectivités publiques	301 061	301 061	
Débiteurs divers	103 737	103 737	
Charges constatées d'avance	4 639	4 639	
TOTAL	729 280	658 655	70 625

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	335	335		
Emprunts et dettes financières divers	25 020	5 000		20 020
Fournisseurs et comptes rattachés	310 848	310 848		
Personnel et comptes rattachés	56 752	56 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 767	41 767		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 342	29 342		
Autres impôts taxes et assimilés	3 995	3 995		
Groupe et associés	3 617	3 617		
Autres dettes	71 133	0		71 133
Produits constatés d'avance	136 480	136 480		
TOTAL	679 288	588 135		91 153

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	50 613	33,33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 358
Autres créances	4 537
Total	5 895

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 651
Dettes fiscales et sociales	70 892
Total	94 878

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 639
Total	4 639
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	136 480
Total	136 480

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement accordées par des organismes publics sont comptabilisées au Passif du bilan sous la rubrique " Subventions d'investissement " et la quote-part virée au compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement, est suivie dans un sous compte.

L'association CCO a bénéficié de subventions d'investissement d'un montant total de 733 336 euros au 31/12/2023.

Les nouvelles subventions d'investissement sont celle de 50 000 euros de la Ville de Villeurbanne et celle de la Métropole de 60 000 euros.

La subvention de 200 000€ de 2022 de CNM a été consommée sur l'exercice 2023.

La reprise de quote-part au résultat 2023 est de 65 397 euros.

Conformément à l'avis EC 2015-34 de la commission des études comptables de la CNCC, la fraction de subventions d'investissements destinée à financer des biens qui n'ont pas été comptabilisé en immobilisations ont été comptabilisé dans le compte 7428000 pour 21 734 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Villeurbanne - préfiguration CCO La Rayonne	30 000
Villeurbanne - pilotage et animation de l'association	116 200
Villeurbanne - soutien à la vie associative	5 000
Villeurbanne - accompagnement des groupes culturels	10 000
Villeurbanne - développement culturels	19 200
Villeurbanne - mise en exploitation de la nouvelle salle	67 000
Villeurbanne - CUCS	21 000
FNADT - Les Forces motrices de La Rayonne	40 000
Villeurbanne - actions de communication du projet la Rayonne	27 000
Villeurbanne - subvention investissement dépenses en charges	21 734
Métropole - programme annuel	13 000
Métropole - aide à l'amorçage	32 000
Métropole - EAC	5 000
ANCT CGET - Quartiers d'Eté	3 000
ANCT CGET - C'est Mon Patrimoine	1 000
ANCT CGET - droits culturels	30 000
ANCT CGET - fabrique de la citoyenneté	29 000
DRAC - C'est Mon patrimoine	3 000
DRAC - mise en oeuvre des droits culturels	30 000
DRAC - FEIACA	6 000
Total	509 134

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif précise que " les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ".

L'association n'a versé au cours de l'exercice, aucune rémunération à ses trois plus hauts cadres dirigeants qui sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	12
Total	17

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Valorisation des contributions volontaires

Pour mener à bien ses missions, l'association s'est appuyée des bénévoles et de services civiques pour l'année écoulé, dont l'apport est valorisé comptablement.

Les heures de bénévolat de l'exercice 2023 sont de 1 096. Ces heures sont valorisées à un tarif horaire chargé entre 17,28 € et 72 € dont un taux de charges sociales de 25 %.

La valeur des contributions des bénévoles s'élève ainsi à 22 637 euros et la valorisation des heures de mécénat de compétence s'élève à 10 000 euros, soit un total de 32 637 euros..

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 050 euros TTC, soit 6 708 euros HT, facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Notre association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière est effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans et d'un taux de probabilité de présence en date de départ à la retraite individuel compris entre 10% et 50%.

La dotation de l'exercice s'élève à 1 721 euros soit un solde au 31 décembre 2023 de 17 192 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- L'AMICALE	40 277	100.00	42 898
- SCI LA RAYONNE	21 948	60.00	44 685
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

L'association CCO est associée d'une Société En Participation pour la gestion et l'exploitation d'un chapiteau.

Il n'y a eu aucune opération sur l'exercice 2023.

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement comptes de tiers	5 244	77180000
- Produits cession actifs	2 366	77520000
- Reprise subvention invest	65 398	77700000
Total	73 008	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités & amendes	8 534	67120000
- Apurement comptes de tiers	1	67180000
Total	8 535	