

ALLIES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

24 rue Etienne Rognon
69007 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2023.....	6



ALLIES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
24 rue Etienne Rognon
69007 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association ALLIES,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ALLIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels devront être arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

2.3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les subventions, les fonds dédiés et les provisions pour risques et charges.

Les appréciations ainsi portées 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 n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

3. 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 le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

4. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 devront être arrêtés par le conseil d'administration.

5. 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. 821-55 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.

Pour In Extenso Auvergne Rhône Alpes
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 13/06/2024 par
Laurent Simo

In Extenso
signature électronique

Laurent SIMO

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 2

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	504	504		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	102 906	71 816	31 090	35 879
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	100		100	100
	Prêts	125 000		125 000	117 000
	Autres immobilisations financières	1 359		1 359	1 359
	TOTAL (I)	229 869	72 320	157 549	154 338
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	74 640		74 640	16 929
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 176 266		1 176 266	764 492
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 610 755		1 610 755	1 841 870
	Charges constatées d'avance	17 602		17 602	8 790
	TOTAL (II)	2 879 264		2 879 264	2 632 081
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 109 133	72 320	3 036 812	2 786 419
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			44 359	44 359
	(3) dont à plus d'un an				

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 3

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	7 525	7 525
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 988 888	1 955 625
	Excédent ou déficit de l'exercice	19 081	33 262
	Total des fonds propres (situation nette)	2 015 494	1 996 412
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		2 015 494	1 996 412
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	181 818	71 031
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		181 818	71 031
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	8 959	10 839
	Total des provisions	8 959	10 839
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 226	44 170
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	299 604	245 116
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	337 578	329 490
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	124 134	89 360
Total des dettes		830 542	708 137
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 036 812	2 786 419
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 081,09	33 262,33
(1) Dont à moins d'un an		830 542	708 137
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 4

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	285	390
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 021 446	1 797 895
	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	316 342	211 136
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	459 790	376 475
	Utilisations des fonds dédiés	60 000	79 934
	Autres produits	14	
	Total des produits d'exploitation	2 857 878	2 465 830
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	492 297	441 608
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	128 540	105 376
	Salaires et traitements	1 463 401	1 234 510
	Charges sociales	562 794	503 806
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 204	21 409
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	170 787	71 031
	Autres charges	32	
	Total des charges d'exploitation	2 838 056	2 377 739
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 822	88 090

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 5

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 822	88 090
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 297	3 567
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 297	3 567
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		9 297	3 567
RESULTAT COURANT avant impôts		29 119	91 657
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 323	19 250
	Sur opérations en capital		1 073
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 899	
Total des produits exceptionnels		17 222	20 324
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	24 159	77 952
	Sur opérations en capital	3 101	766
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		27 260	78 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 038)	(58 394)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 884 397	2 489 720
TOTAL DES CHARGES		2 865 316	2 456 458
EXCEDENT ou DEFICIT		19 081	33 262
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 036 812** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de **produits de 2 884 397** euros et un total de **charges de 2 865 316** euros, dégageant ainsi un résultat de **19 081** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

L'association applique le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base, à l'exception du traitement des provisions :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les principales durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- | | |
|----------------------------|-------------|
| - logiciels : | 1 à 3 ans, |
| - agencements : | 5 ans, |
| - matériel de transports : | 5 ans, |
| - matériels de bureau : | 3 ans, |
| - mobilier : | 5 à 10 ans. |

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" (sous-compte 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées") et au passif du bilan sous le compte 194000 "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789400 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées en conformité avec le règlement sur les passifs (CRC N°2000-06). Ce règlement définit un passif comme un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'ensemble des provisions a été enregistré en fonction de la connaissance de la direction de l'association de l'avancement des dossiers à la date d'arrêt des comptes, en respect des principes de prudence et des règles comptables sur les passifs.

Provision pour retraite :

L'association a opté pour la comptabilisation au passif des engagements de départ à la retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective selon le calcul de l'indemnité légale. Au 31 décembre 2023, elle s'élève à 9 k€.

Les paramètres retenus tiennent compte des critères suivants :

- le calcul est effectué pour l'ensemble des salariés,

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- l'âge de départ à la retraite retenu est de 65 ans,
- le taux de rotation du personnel retenu est de 2%,
- le taux annuel de progression des salaires retenu est de 1%,
- le taux actualisation retenu est de 3,2%,
- le taux de charges sociales retenu varie de 40 %
- la table de mortalité retenue est TG 05.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend, le cas échéant, des éléments extraordinaires qui sont définis de manière très restrictive et correspondent à des produits d'une importance majeure par leur montant et qui résultent d'événements dont l'Association n'a pas la maîtrise.

Rémunération des cadres dirigeants

Les rémunérations relatives aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ne sont pas renseignées, car elles conduiraient à donner, s'agissant d'un cadre dirigeant, des renseignements à caractère individuel.

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Autres informations

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social

L'association a pour objet de :

- => concourir à l'innovation sociale et au développement économique local, notamment, en assurant des missions d'ingénierie, d'accompagnement, d'animation, de coordination, de gestion et de services à la population
- => participer à des programmes qui articulent formation, accompagnement social, insertion professionnelle, accès à l'emploi et relations avec les entreprises en faveur des publics relevant de ces programmes, en particulier en faveur des personnes les plus en difficulté
- => contribuer aux actions de lutte contre l'exclusion et de prévention des discriminations, notamment en facilitant l'accès à l'emploi, à l'art et à la culture, au sport et à la citoyenneté.

Description de la nature et du périmètre des activités sociales réalisées

Différentes missions sont proposées pour répondre à ces activités (cette liste n'est pas exhaustive) :

- => Les actions d'accompagnement du public adulte
 - La mise en oeuvre des antennes de proximité dans le cadre de la Maison Lyon pour l'Emploi & de la MMIE
 - La Guidance Professionnelle Personnalisée (GPP)
 - Le Parcours Itinéraires Emploi Renforcé (PIER)
 - Les actions de formation
 - L'accompagnement à la création d'entreprise
- => Les actions avec les entreprises
 - Accompagnement RH
 - Méthode IOD
 - ALLIANCE & TERRITOIRES
- => Le pôle Culture pour Tous
- => Le développement et l'ingénierie de projet
 - Enjoué
 - Territoire Zéro Chômeur de Longue Durée
 - Sud Ouest Emploi

Description des moyens mis en oeuvre

Une équipe pluridisciplinaire professionnelle est disponible pour répondre aux actions et missions mises en oeuvre par ALLIES.

Des locaux et du matériel permettent l'exercice de nos différentes missions.

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Autres informations

Etat exprimé en euros

Concours publics et subventions

Le détail des concours publics et subventions dont bénéficient l'association est donnée ci-dessous :

Intitulé	2023
SUBV. VILLE DE LYON	1 055 224
SUBV. CONSEIL REGIONAL	100 661
VILLE VAULX EN VELIN CPT	1 000
VILLE DE MEYZIEU	800
SUBV. METROPOLE DE LYON	230 274
ETAT	155 955
ETAT	66 144
BPI FRANCE	37 914
CONSEIL GENERAL	4 000
FSE	369 473
Total concours publics et subventions d'exploitation	2 021 445

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page :

11

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	504					504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	504					504
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 549					2 549
	Matériel de transport	5 326		4 962		5 326	4 962
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 120		16 805		5 531	95 395
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 995		21 768		10 857	102 906
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	100					100
	Prêts et autres immobilisations financières	118 359		35 000		27 000	126 359
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	118 459		35 000		27 000	126 459
TOTAL		210 958		56 768		37 857	229 869

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page :

12

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	504			504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	504			504
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 150	510		1 660
	Matériel de transport	3 137	987	3 341	783
	Matériel de bureau, mobilier	51 830	18 708	1 163	69 374
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 116	20 205	4 504	71 816	
TOTAL		56 620	20 205	4 504	72 320

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 13

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	10 839		1 880	8 959
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 839		1 880	8 959
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		10 839		1 880	8 959
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 880	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	125 000	43 000	82 000
	Autres immobilisations financières	1 359	1 359	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	74 640	74 640	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	755 350	755 350	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	420 916	420 916	
	Charges constatées d'avance	17 602	17 602	
TOTAL DES CREANCES		1 394 867	1 312 867	82 000
Prêts accordés en cours d'exercice		35 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		27 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	69 226	69 226		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	120 057	120 057		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 547	153 547		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 000	26 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	337 578	337 578		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	124 134	124 134		
TOTAL DES DETTES		830 542	830 542		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 15

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	7 525				7 525
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 955 625	33 262			1 988 888
Excédent ou déficit de l'exercice	33 262	(33 262)	19 081		19 081
Situation nette	1 996 412		19 081		2 015 494
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 996 412		19 081		2 015 494

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 16

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ETAT QUARTIER FERTILE 8°INGE					14 549	14 549	
ETAT QUARTIER FERTILE 9°INGE					16 118	16 118	
VILLE DE LYON QUARTIER F.8° I					9 443	9 443	
VILLE DE LYON QUARTIER F. 9°I					16 218	16 218	
ETAT QUARTIER FERTILE	11 031					11 031	
VILLE DE LYON TZCLD	60 000		60 000		54 460	54 460	
VILLE DE LYON TZC					60 000	60 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	71 031		60 000		170 787	181 818	

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page :

17

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Charges à payer		187 456
Dettes fiscales et sociales		170 192
PROV.PR CONGES A PAYER	98 013	
SALAIRES A PAYER	18 013	
CHARGES SOC.S/CP	36 896	
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 784	
CHARGES FISC.S/CP	8 857	
CHARGES FISCALES/CDD A PAYER	1 628	
Autres dettes		17 264
DIVERS CHARGES A PAYER	15 612	
SALAIRES FRAIS A PAYER	1 652	

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page : 18

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 763 208
Autres créances		1 763 208
SUBV. CONSEIL REGIONAL	45 207	
SUBVENTION METROPOLE	43 261	
BPI	10 561	
LE BOOSTER	66 144	
VILLE DE MEYZIEU	800	
ETAT	200 750	
GLH	14 000	
FSE 2020	4 833	
FSE 2021	15 692	
FSE 2022	109 975	
SUBVENTION A RECEVOIR FSE 2023	244 127	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 997	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10	
LIVRET EPARGNE CREDIT MUTUEL	1 005 851	

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17 602
SOUS TRAITANCE GENERALE		335	
CONTRAT ENTRETIEN		8 862	
ASSURANCE		6 280	
DOCUMENTATION		615	
ABONNEMENT LOGICIEL		59	
ABONNEMENT FRAIS TELECOMMUNICATION		1 451	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 602

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			124 134
FONDS DEDIES			
COTISATIONS CPT		12 516	
ETAT SOLIDARITES POUR TOUS		12 537	
QUARTIERS FERTILES INGENIERIE LYON 8		15 408	
QUARTIERS FERTILES INGENIERIE LYON 9		32 350	
METROPOLE		12 268	
SUBVENTION ARA FSE SAME SECUR		1 880	
QUARTIERS FERTILES CHEF PROJETS		37 175	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			124 134

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		17 222
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS SUR EXERCICES ANT.</i>	13 323	13 323
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>TRANSFERTS CHARGES EXCEPTION.</i>	3 899	3 899
Total des charges exceptionnelles		27 260
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS - LIBERALITES</i> <i>CHARGES S/EX.ANTERIEUR</i>	3 508 20 651	24 159
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>V N C IMMO CEDEF</i>	3 101	3 101
Résultat exceptionnel		(10 038)

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.

COGEM Expertise et Conseil

ASSOCIATION ALLIES

Page :

22

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Refacturation prestations Mission locale de Lyon	275 477
Refacturation salaires Mission locale de Lyon	
Refacturation logiciel et local archives Maison Métropolitaine pour l'Insertion et pour l'Empl	109 162
Refacturation salaires Maison Métropolitaine pour l'Insertion et pour l'Emploi	
Refacturation logiciel Mission locale de Lyon	
Remboursements divers	13 272
Indemnités journalières sécurité sociale et prévoyance	17
Aides Etat / contrat salariés	56 607
Remboursement de formation	3 375
TOTAL	457 910

Mission de présentation - cf compte rendu de l'Expert Comptable.