

SORHOGECO

SOCIETE RHODANIENNE DE GESTION ET DE COMPTABILITE
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE ET A LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
42 CHEMIN DU MOULIN CARRON – BAT. B2 69130 ECULLY
SAS AU CAPITAL DE 7 622.45 EUROS – SIRET 404 971 830 000 25
Tél. 04 37 65 37 57 Fax. 04 37 65 37 58 contact@sorhogeco.com

Association Maison de l'Enfance de Saint-Rambert

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

exercice clos le 31 décembre 2023

Association Maison de l'Enfance de Saint-Rambert
91 Montée des Balmes – 69009 Lyon
Ce rapport comporte 18 pages

Association Maison de l'Enfance de Saint-Rambert

Siège social : 91 Montée des Balmes – 69009 Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

OPINION

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CHARGÉES DE L'ADMINISTRATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction et aux personnes chargées de l'administration de l'association 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 et aux personnes chargées de l'administration de l'association 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.

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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 7 mai 2024


SORHOGECO
EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
42 Chemin du Moulin Carron Bât B2
69130 Ecully
Sorhogeco S.A.S.
R. Aksoum
Commissaire aux Comptes
Tel : 04 37 65 37 57
contact@sorhogeco.com
Siret 404 974 830 00025

ANNEXE : DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

■ ■ ■

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 486.65	5 486.65		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	5 486.65	5 486.65		
205000 LOGICIEL	5 486.65		5 486.65	5 486.65
280500 AMORTT IMMO INCORPORELLES		5 486.65	-5 486.65	-5 486.65
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 911.07	139 788.62	10 122.45	16 200.58
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	149 911.07	139 788.62	10 122.45	16 200.58
218100 AMENAGEMENT INSTALLATION	45 358.19		45 358.19	45 358.19
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	64 068.21		64 068.21	64 068.21
218300 Matériel bureau et informatiqu	18 036.16		18 036.16	18 036.16
218400 MATERIEL CUISINE	14 353.38		14 353.38	14 353.38
218500 Matériel d'activité	8 095.13		8 095.13	8 095.13
281810 amortt agenct instal		39 023.24	-39 023.24	-35 727.23
281820 amort mat transport		64 068.21	-64 068.21	-64 068.21
281830 amorttmat bureau inform		16 084.02	-16 084.02	-14 694.92
281840 amort mat cuisine		12 518.02	-12 518.02	-11 125.00
281850 amort mat d'activité		8 095.13	-8 095.13	-8 095.13
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	155 397.72	145 275.27	10 122.45	16 200.58
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	54 630.26		54 630.26	38 483.39
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 456.57		1 456.57	-1 577.10
411100 Collectif Clients	1 456.57		1 456.57	-1 577.10
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	53 173.69		53 173.69	40 060.49
409800 FOURNISSEUR- ACOMPTE	20.00		20.00	
421000 REMUNERATIONS DUES	54.88		54.88	
425000 acompte	111.42		111.42	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	52 987.39		52 987.39	40 060.49
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	55 450.00		55 450.00	54 368.00
504200 BONS DE CAISSE	55 450.00		55 450.00	54 368.00
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	264 826.72		264 826.72	243 664.38
512000 CREDIT MUTUEL COURANT	84 842.46		84 842.46	60 940.24
512100 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSOCIATION	82 893.23		82 893.23	80 545.29

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
512200 CREDIT MUTUEL LIVRET PARTENAIRE	72 236.97		72 236.97	61 009.50
514000 LA POSTE	24 725.78		24 725.78	40 913.65
530000 CAISSE	128.28		128.28	255.70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	381.88		381.88	14 341.97
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	381.88		381.88	14 341.97
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	375 288.86		375 288.86	350 857.74
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	530 686.58	145 275.27	385 411.31	367 058.32

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	234 204.15	261 990.95
110000 REPORT A NOUVEAU	234 204.15	261 990.95
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-320.01	-27 786.80
129000 RESULTAT DEFICITAIRE	-320.01	-27 786.80
SITUATION NETTE (1)	233 884.14	234 204.15
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	233 884.14	234 204.15
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	98 161.77	84 290.66
151800 PROV PASSIF SOCIAL	98 161.77	84 290.66
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	98 161.77	84 290.66
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 047.13	14 276.84
401000 Collectif Fournisseurs	7 042.60	7 151.17
408100 Fournisseurs -Factures non parvenues	7 004.53	7 125.67
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 795.87	32 468.29
421000 REMUNERATIONS DUES		2 911.26
421200 INDEMNITE JOURNALIERE SECU		29.69
422000 OEUVRES SOCIALES	316.50	665.21
428200 Dettes prov pour congés payés	2 410.04	358.08
431000 URSSAF	18 395.67	16 339.35
437200 AG2R	5 220.72	4 822.71
437250 HUMANIS MUTUELLE	1 240.56	837.98
437300 HUMANIS PREVOYANCE	1 257.59	1 089.95
437800 UNIFORMATION	4 892.00	5 086.00
438200 Charges sociales sur congés payés	575.53	92.95
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	352.26	235.11
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 135.00	
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	522.40	1 818.38

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
468600 CHARGES A PAYER	522.40	1 818.38
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	53 365.40	48 563.51
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	385 411.31	367 058.32

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 408.00		1 130.00
756000 COTISATIONS ADHERENTS	3 058.00		780.00
756110 participation frais locaux	350.00		350.00
VENTES DE BIENS	834.50		192.70
707800 RECETTE DIVERS	834.50		192.70
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	360 375.30		293 424.88
706100 COTISATIONS ALSH	1 042.00		1 156.00
706200 PARTICIPATION PARENTS	219 276.51		190 282.25
706500 BONS VACANCES CAF			
706510 PRESTATIONS SERVICE CAF	127 326.08		88 098.63
706511 PRESTATIONS SERVICE MSA	292.26		278.00
706530 PRESTATION ECOLE	12 438.45		13 610.00
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		361 209.80	293 617.58
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	321 646.00		321 113.00
SOUS-TOTAL 74	321 646.00		321 113.00
740000 VILLE DE LYON pilotage	315 591.00		314 867.00
741000 SUBVENTION ETAT	5 000.00		5 000.00
742000 DEPARTEMENT atel. artistiques	1 055.00		1 246.00
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		321 646.00	321 113.00
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	13 983.00		8 559.93
791100 REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 053.21		
791200 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	8 990.59		5 689.00
791210 AIDE SUR CONTRAT APPRENTISSAGE	2 000.00		
791300 AVANTAGES EN NATURE	1 939.20		1 857.60
791400 SERVICE CIVIQUE REMBOURSEMENT PRESTATION			1 013.33
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	120.87		236.15
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	120.87		236.15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		700 367.67	624 656.66
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	9 622.90		9 440.20
607000 MATERIEL EDUCATIF	9 622.90		9 440.20
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	151 542.45		147 010.47
SOUS-TOTAL 60	34 369.96		30 132.24
606100 EAU	1 543.47		1 727.17
606110 GAZ	7 842.36		8 761.63
606120 ELECTRICITE	9 383.45		4 843.40
606200 ALIMENTATION DIRECTE	6 536.26		5 446.10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	4 500.77		3 759.24
606310 PETIT EQUIPEMENT	1 748.64		2 119.42
606320 Equipements Protection Individuelle(EPI)			107.56
606400 FOURNITURES BUREAU	674.96		1 083.69
606600 CARBURANT	1 820.41		2 021.45
606800 PHARMACIE	319.64		262.58
SOUS-TOTAL 61	96 003.91		97 162.82
611000 TRAITEUR	46 837.93		50 513.48
611100 HEBERGEMENT	14 419.26		8 737.30
611200 SORTIES EXTERIEURES	13 969.90		13 259.89
613200 LOCATIONS LOCAUX	65.51		28.84
613500 LOCATIONS MATERIEL ACTIVITES	1 484.00		1 534.00
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	340.91		615.10
615510 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	1 225.66		1 105.63
615520 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	1 082.76		6 037.02
615530 ENTRETIEN MAT CUISINE			369.61
615540 ENTRETIEN MATERIEL ACTIVITE	210.00		210.00
615600 MAINTENANCE AUTRES	5 678.85		6 183.31
616200 ASSURANCE LOCAUX ACTIVITE	4 440.94		4 128.78
616300 ASSURANCE MATERIEL TRANSPORT	6 248.19		4 439.86
SOUS-TOTAL 62	21 168.58		19 715.41
621000 INTERMEDIAIRES	4 768.04		4 800.00
622600 HONORAIRES	4 860.00		4 650.00
624000 TRANSPORT ACTIVITE	5 707.30		4 462.20
625100 FRAIS DEPLACEMENT	95.73		152.13
625700 FRAIS DE RECEPTION	1 335.97		828.99
626000 AFFRANCHISSEMENT	682.08		1 241.16
626100 TELEPHONE BUREAU	823.84		801.04
626120 TELEPHONE BIBLIOTHEQUE	356.63		303.78
627100 FRAIS ANCV	141.53		158.00
627200 FRAIS TENUE COMPTE	364.46		341.11
628000 FRAIS MEDICAUX REMBOURSABLE			
628100 COTISATIONS	2 033.00		1 977.00
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 483.00		7 701.88
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 135.00		1 482.00
633300 TAXE UNIFORMATION	4 892.00		6 121.00
635500 Autres impôts	456.00		98.88
SALAIRES ET TRAITEMENTS	410 729.15		371 141.60
641000 SALAIRES BRUTS	407 599.02		370 990.26
641001 SALAIRES BRUTS-GUSO	302.62		
641200 Conges Payés provisionnés	2 051.96		-265.64
641400 INDEMNITES TRANSPORT	775.55		416.98
CHARGES SOCIALES	103 177.00		103 070.81
645100 URSSAF PATRONALE	51 675.46		54 600.13
645110 CHARGES SOCIALES -GUSO	297.38		
645200 AG2R PATRONALE	21 397.67		20 922.78
645250 HUMANIS MUTUELLE PATRONALE	3 063.24		2 752.32
645300 HUMANIS PREVOYANCE PATRONALE	2 671.24		2 445.42
645400 POLE EMPLOI PATRONALE	17 052.14		15 578.65
645510 Charges congés payés provisionnés	482.58		-371.03
647200 Versements CSE	3 056.99		2 782.43
647500 MEDECINE TRAVAIL	1 435.20		1 252.80
648000 FORMATION PERSONNEL	2 045.10		2 149.50
648400 SERVICE CIVIQUE PRESTATION			957.81
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 078.13		8 978.93
681120 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	6 078.13		8 978.93
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 871.11		8 918.22
681500 DOT AUX PROVISIONS	13 871.11		8 918.22

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	977.32		319.45
651600 DROITS D'AUTEURS	328.54		318.16
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	648.78		1.29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		705 481.06	656 581.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-5 113.39	-31 924.90

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 658.31		1 706.81
762000 PRODUITS FINANCIERS	4 658.31		1 706.81
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		4 658.31	1 706.81
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		4 658.31	1 706.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	135.07		2 571.29
771300 DONS RECUS			422.11
772000 PRODUITS SUR EXERC ANTER	135.07		2 149.18
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		135.07	2 571.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION			140.00
671000 PERTES SUR EX EN COURS			140.00
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			140.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		135.07	2 431.29

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		705 161.05	628 934.76
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		705 481.06	656 721.56
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		320.01	27 786.80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	74 396.00		74 396.00
871000 MISE A DISPO LOCAUX	74 396.00		74 396.00
BENEVOLAT	9 384.71		7 629.16
875100 VILLE DE LYON FRAIS DIVERS	9 384.71		7 629.16
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		83 780.71	82 025.16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	74 396.00		74 396.00
861000 MISE A DISPO LOCAUX	74 396.00		74 396.00
PRESTATION EN NATURE	9 384.71		7 629.16
862100 VILLE DE LYON AUTRES FRAIS	9 384.71		7 629.16
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		83 780.71	82 025.16

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (875) 0.00		871 Prestations en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens	871000	MISE A DISPO LOCAUX 74 396.00
861000	MISE A DISPO LOCAUX 74 396.00	TOTAL (871) 74 396.00	
TOTAL (861) 74 396.00		875 Dons en nature	
862	Prestations	875100	VILLE DE LYON FRAIS DIVERS 9 384.71
862100	VILLE DE LYON AUTRES FRAIS 9 384.71	TOTAL (862) 9 384.71	
Total charges contributions volontaires 83 780.71		Total produits contributions volontaires 83 780.71	

Annexes aux comptes

Du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

Exercice clos le 31 décembre 2023

Durée 12 mois

I. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La Maison de l'Enfance Robert WOLVILLE de Lyon 9^{ème} - St Rambert est une association régie par la loi du 1er juillet 1901.

Sa durée est illimitée. Son siège social est établi à Lyon 9^{ème} (St Rambert) 91, montée des Balmes.

L'association a pour but :

- 1 : l'organisation, la gestion et la coordination d'activités de loisirs éducatifs des enfants (de Lyon St Rambert en priorité) durant le temps post et périscolaire ainsi que d'activités d'éveil culturel et sportif en période scolaire ;
- 2 : l'accueil de stages ou d'activités ayant un rapport avec l'enfance et habilités par le Conseil d'Administration ;
- 3 : la représentation des intérêts de ces enfants auprès des Pouvoirs Publics et de toute autre autorité ;
- 4 : l'aménagement et la gestion de la Maison de l'Enfance Robert WOLVILLE de Lyon 9^{ème} - St Rambert ;
- 5 : l'accueil et la promotion de toute activité associative ou communale concourant au maintien ou au renforcement des liens sociaux sur le quartier à la condition que ces activités ne se fassent pas au détriment des activités définies au paragraphe 1 et qu'elles soient agréées par le Conseil d'Administration.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Nous souhaitons permettre à tous les enfants sans distinctions d'avoir la possibilité de se livrer à des activités de loisirs éducatifs.

Les objectifs de l'association sont de répondre à l'attente des familles des milieux les plus divers, notamment aux enfants des milieux les plus défavorisés, en ayant comme visée la participation à l'éducation du plus grand nombre d'enfants de Saint Rambert.

Nos activités couvrent un champ le plus large possible des besoins des familles pour leur(s) enfant(s) :

- réponse à des problèmes de garde.
- réponse à des demandes de loisirs.
- réponse à des approfondissements d'activités (dépasser le stade de la découverte pour acquérir de la technicité).
- réponse à des besoins de séjours.

Le périmètre géographique d'intervention privilégié de la Maison de l'Enfance de Saint Rambert correspond à la carte scolaire de l'école Alphonse Daudet sur le quartier du Vergoin, des écoles des Grillons et de Frédéric Mistral sur le Plateau de Saint Rambert, et des écoles de la Sauvagère et d'Antonin Laborde sur les quais de Saône. Cependant la Maison de l'Enfance

accueille également des enfants venant d'autres quartiers du neuvième arrondissement comme Vaise où la Duchère mais aussi d'autres arrondissements de Lyon.

MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les enfants sont accueillis à la Maison de l'Enfance Robert Wolville, locaux mis à disposition de l'association par la ville de Lyon, à la bibliothèque pour enfants du Vergoin, locaux mis à disposition par Grand Lyon Habitat, ainsi qu'à l'école de la Sauvagère et à l'école Mistral dans le cadre de nos activités périscolaires.

L'association emploie 16 salariés permanents en Contrat à Durée Indéterminée, 9 à temps plein et 7 à temps partiel. Nous avons également employé cette année en Contrat à Durée Déterminée une salariée pour remplacer une animatrice en formation, un stagiaire rémunéré et un apprenti en CPJEPS. En fonction des périodes de vacances scolaires nous avons recruté 10 à 14 animateurs en Contrat d'Engagement Educatif et 1 à 2 agents de service en CDD.

En 2023, l'association a embauché 87 salariés différents qui représentent 15,65 Equivalent Temps Plein sur l'année.

L'association gère des besoins d'utilité sociale et collective. Elle est liée avec la Ville de Lyon par une convention pluriannuelle d'objectifs et de moyens et perçoit une Dotation Globale de Fonctionnement.

Elle est également liée avec la Mutualité Sociale Agricole et la Caisse d'allocation Familiale qui lui verse une Prestation de Service Ordinaire en fonction du nombre d'heures d'accueil réalisé.

Nous percevons également des subventions publiques d'Etat dans le cadre de la politique de la Ville et des subventions de la Métropole de Lyon liées à nos activités artistiques.

Les principales ressources financières de l'association sont liées à la Dotation Globale de Fonctionnement de la Ville de Lyon, à la participation financière des familles pour les activités de leurs enfants et à la prestation de service de la CAF.

II. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Après deux années consécutives de déficit, l'association présente un exercice comptable à l'équilibre due à une gestion rigoureuse et des dépenses maîtrisées, une augmentation de la rémunération de ses services, une augmentation des prestations de service de la CAF et à une aide financière exceptionnelle de la Ville de Lyon.

La rémunération des services (participation financière des familles et prestation de service de la CAF) et la cotisation des adhérents a augmenté de 69 781,46 €. Augmentation de 23,7 % par rapport à 2022. Cette augmentation est le reflet d'une fréquentation des activités légèrement en hausse par rapport à 2022 mais surtout due à une augmentation importante de la cotisation familiale et des tarifs de l'accueil de loisirs pour les familles ayant un haut quotient familial.

Parallèlement nous constatons une augmentation des charges de personnel de 39 693,74 € par rapport à 2022. Cette augmentation de 8,37 % est liée à l'augmentation de la valeur du point d'indice de la convention collective de l'animation et à la création d'un poste supplémentaire d'animateur en CDI à temps plein en septembre 2023.

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE COMPTABLE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration des états financiers 2023, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

IV. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 31/12/2023 à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les montants sont exprimés en euros.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Les comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par le Conseil d'Administration.

1.1. METHODE GENERALE

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

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

2. COMPARABILITE DES COMPTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il n'y a pas de changements significatifs sur la présentation des postes du bilan et du compte de résultat qui influerait sur la comparaison avec l'exercice précédent.

3. NOTES CONCERNANT LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le règlement n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs a été appliquée ; l'approche par composants est systématiquement appliquée pour les constructions.

TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS 2023					
		Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
		Exercice			Exercice
N° de compte	Immobilisations incorporelles :				
205 000	Conces.et droits simil.(logiciel)	5 486,65 €			5 486,65 €
Sous total		5 486,65 €	0,00 €	0,00 €	5 486,65 €
N° de compte	Immobilisations corporelles :				
218 100	Installations générales	45 358,20 €			45 358,20 €
218 200	Matériel de Transport	64 068,21 €			64 068,21 €
218 300	Matériel bureau et informatique	18 036,16 €			18 036,16 €
218 400	Matériel de cuisine	14 353,38 €			14 353,38 €
218 500	Matériel d'activités	8 095,13 €			8 095,13 €
Sous total		149 911,08 €	0,00 €	0,00 €	149 911,08 €
TOTAL		155 397,73 €	0,00 €	0,00 €	155 397,73 €
	Valeurs à amortir :	155 397,73 €			
	Amortissements antérieurs :	139 197,12 €			
	Dotation de l'exercice :	6 078,12 €			
	Amortissements cumulés :	145 275,24 €			
	Valeur résiduelles :	10 122,49 €			

3.2. METHODE D'AMORTISSEMENT

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie :

Les données retenues sont les suivantes :

- Concession et droits similaires : amortissement sur 3 ans
- Installations générales : amortissement sur 5 ans
- Matériel de transport
 - Matériel acheté neuf : amortissement sur 5 ans
 - Matériel acheté d'occasion : amortissement sur 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : amortissement de 3 à 5 ans
- Mobilier : amortissement de 5 à 10 ans
- Matériel d'activité : amortissement de 2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS PAR COMPTES							
N° de compte 205 000	CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRE				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
Logiciel Cloé comptabilité	12/10/2010	1 779,05 €	33,33%	1 779,05 €	0,00 €	1 779,05 €	0,00 €
Logiciel Noé	14/06/2010	2 541,50 €	33,33%	2 541,50 €	0,00 €	2 541,50 €	0,00 €
Logiciel Cloé paye	31/12/2012	1 166,10 €	33,33%	1 166,10 €	0,00 €	1 166,10 €	0,00 €
Totaux du compte : 205 000		5 486,65 €		5 486,65 €	0,00 €	5 486,65 €	0,00 €
N° de compte 218 100	INSTALLATIONS GENERALES				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
Véranda	01/01/1995	1 625,52 €	20,00%	1 625,52 €	0,00 €	1 625,52 €	0,00 €
Scène éclairage et son	18/12/2007	7 460,86 €	20,00%	7 460,86 €	0,00 €	7 460,86 €	0,00 €
Façades de porte	29/01/2007	1 831,08 €	20,00%	1 831,08 €	0,00 €	1 831,08 €	0,00 €
Pose rideau PA SCENE	16/04/2009	1 716,26 €	20,00%	1 716,26 €	0,00 €	1 716,26 €	0,00 €
Etagères école Boisard	26/02/2009	2 171,94 €	20,00%	2 171,94 €	0,00 €	2 171,94 €	0,00 €
Peinture et sol bibliotheque	04 11 2016	11 304,00 €	20,00%	11 304,00 €	0,00 €	11 304,00 €	0,00 €
Electricité bibliothèque	16 01 2017	887,16 €	20,00%	887,16 €	0,00 €	887,16 €	0,00 €
Stores fenêtres 1er étage	27 02 2018	2 236,80 €	20,00%	2 165,71 €	71,09 €	2 236,80 €	0,00 €
Fenêtres	18/12/2020	16 124,58 €	20,00%	6 564,70 €	3 224,92 €	9 789,62 €	6 334,96 €
Totaux du compte : 218 100		45 358,20 €		35 727,23 €	3 296,01 €	39 023,24 €	6 334,96 €
N° de compte 218 200	MATERIEL DE TRANSPORT				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
Renault Trafic	05/06/2007	21 529,21 €	20,00%	21 529,21 €	0,00 €	21 529,21 €	0,00 €
Peugeot Expert	16/01/2013	17 800,00 €	20,00%	17 800,00 €	0,00 €	17 800,00 €	0,00 €
Renault Trafic Combi	26/02/2016	24 739,00 €	20,00%	24 739,00 €	0,00 €	24 739,00 €	0,00 €
Totaux du compte : 218 200		64 068,21 €		64 068,21 €	0,00 €	64 068,21 €	0,00 €
N° de compte 218 300	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
HP ProDesk 400 mini PC	30/11/2022	957,60 €	33,33%	26,60 €	319,17 €	345,77 €	611,83 €
Photocopieur Canon	24/02/2021	3 120,00 €	20,00%	1 155,68 €	624,00 €	1 779,68 €	1 340,32 €
PC HP Standard	30/04/2013	1 425,63 €	33,33%	1 425,63 €	0,00 €	1 425,63 €	0,00 €
Ordinateur DMS	31/03/2017	2 767,20 €	33,33%	2 767,20 €	0,00 €	2 767,20 €	0,00 €
Serveur DMS	19/02/2020	9 765,73 €	33,33%	9 319,80 €	445,93 €	9 765,73 €	0,00 €
Totaux du compte : 218 300		18 036,16 €		14 694,91 €	1 389,10 €	16 084,01 €	1 952,15 €
N° de compte 218 400	MOBILIER				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
Armoire frigorifique	07/07/2008	3 101,10 €	10,00%	3 101,10 €	0,00 €	3 101,10 €	0,00 €
Lave vaisselle	26/07/2011	4 287,18 €	20,00%	4 287,18 €	0,00 €	4 287,18 €	0,00 €
Four	14/04/2020	5 112,90 €	20,00%	2 773,57 €	1 022,58 €	3 796,15 €	1 316,75 €
Armoire à vaisselle	26/05/2020	1 852,20 €	20,00%	963,14 €	370,44 €	1 333,58 €	518,62 €
Totaux du compte : 218 400		14 353,38 €		11 124,99 €	1 393,02 €	12 518,01 €	1 835,37 €
N° de compte 218 500	MATERIEL D'ACTIVITE				Date de valeur :		31/12/2023
DESIGNATION	Mise en service	Valeur à amortir	Taux	Amort. Ant.	Dotation de l'exercice	Amort. cumulé	Valeur Résiduelle
Baby foot	04/11/2017	810,00 €	33,33%	810,00 €	0,00 €	810,00 €	0,00 €
Tente Féria	27/04/2004	6 601,02 €	20,00%	6 601,02 €	0,00 €	6 601,02 €	0,00 €
Meuble home cinéma	06/04/2004	684,11 €	33,33%	684,11 €	0,00 €	684,11 €	0,00 €
Totaux du compte : 218 500		8 095,13 €		8 095,13 €	0,00 €	8 095,13 €	0,00 €
	TOTAL	155 397,73 €		139 197,12 €	6 078,12 €	145 275,24 €	10 122,49 €

3.3. CREANCES

Elles ont été évaluées pour leur montant nominal. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. NOTES CONCERNANT LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

4.1. FONDS PROPRES

Les fonds propres font l'objet d'une présentation dans un tableau défini par l'article 431-5 du règlement n° 2018-06 qui se substitue aux informations demandées par l'article 833-11 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

4.2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère stable destinées au financement des investissements nécessaires aux activités de l'association.

Une reprise est effectuée à chaque clôture au compte de résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens financés.

4.3. PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES

Une provision pour risques et charges de 98 161,77 € est inscrite au passif du bilan. Elle se décompose de la manière suivante :

Provision des années précédentes :	84 290,66 €
------------------------------------	-------------

Provision 2023 pour risque d'emploi (passif social) :	13 871,11 €
---	-------------

Provision pour indemnités de fin de carrière calculée sur les permanents associatifs. Cette provision est réajustée chaque année en fonction des évolutions de la situation de ces salariés.

4.4. INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE

La convention collective de l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière. Celle-ci est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salariés présent à la clôture de l'exercice, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements calculés sont intégralement comptabilisés.

4.5. FONDS DEDIES

Les montants portés en fonds dédiés correspondent à des ressources dédiées à des projets définis et qui ne sont pas totalement utilisées à la clôture de l'exercice. Pour cette année, nous n'avons pas de fonds dédiés.

5. NOTES CONCERNANT LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5.1. COTISATIONS

Les cotisations perçues par l'association sont sans contrepartie et inscrites dans la rubrique prévue par le règlement ANC n° 2018-06 sur la base de l'encaissement qui constitue le fait générateur de la comptabilisation en produits.

5.2. CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Le détail des concours publics et des subventions reçues au cours de l'exercice sont portés dans un tableau annexe.

5.3. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Ils tiennent compte non seulement des éléments non liés à l'activité normale de la MAISON DE L'ENFANCE mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

5.4. LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

En application de l'article 211-4 du règlement ANC 2018, la Maison de l'Enfance bénéficie des contributions volontaires en nature suivantes :

- 1 Mise à disposition des locaux = 74 396,00€
- 2 Assurance = 710,90 €
- 3 Entretien = 8 673,81 €

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. INFORMATIONS RELATIVE AU REGIME FISCAL

La Maison de l'Enfance est une association dont la gestion est désintéressée et dont les activités ne sont pas soumises aux impôts commerciaux.

6.2. INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les dirigeants de l'association exercent leurs fonctions bénévolement.

6.3. INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

6.3.1. ENGAGEMENTS DONNES OU REÇUS

Néant.

6.3.2. ENGAGEMENT EN MATIERE DE CREDIT-BAIL

Néant.

6.4. EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PAR CATEGORIE

CADRE	1 ETP
NON CADRE	9,74 ETP
ANIMATEURS TECHNICIENS	0,37 ETP
CONTRATS D'ENGAGEMENTS EDUCATIFS	3,54 ETP
AVANTAGE EN NATURE	1 ETP
TOTAL ANNEE 2023	15,65 ETP

Le total du bilan au 31 décembre 2023 est de **385 411,31 €**.

Résultat de l'exercice 2023 : déficit de **320,01 €**.

6.5. - AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES :

- Les produits à recevoir sont composés de :

- CAF solde prestations de service 2023	51 941,29 €
- Remboursement Uniformation	1 046,10 €
TOTAL	<u>52 987,39 €</u>

- Les charges constatées d'avance sont composées de :

- Droits d'auteurs	139,89 €
- Abonnement EAU GRAND LYON	96,99 €
- sortie musée OL	145,00 €
TOTAL	<u>381,88 €</u>

- Explications sur Fournisseurs et Charges à payer

- Electricité EDF	424,78 €
- Honoraires Commissaire aux comptes	4 680,00 €
- Gaz Antargaz	1 883,55 €
- Impôt sur les sociétés	456,00 €
- RPC	6 390,25 €
- Spectacle Pôle 9	658,00 €
- Divers	76,95 €
TOTAL	<u>14 569,53 €</u>