

COMITÉ DE GESTION DU CENTRE AÉRÉ DE BRON PARILLY

18 BOULEVARD EMILE BOLLAERT
69500 BRON
SIREN 779 667 880

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association COMITÉ DE GESTION DU CENTRE AÉRÉ DE BRON PARILLY,

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 COMITÉ DE GESTION DU CENTRE AÉRÉ DE BRON PARILLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à nous assurer, au regard des principes comptables en vigueur, de la correcte comptabilisation des subventions d'exploitation accordées. Nous avons obtenu les éléments probants qui justifient à ce titre les opérations comptabilisées dans les comptes de l'association.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Lyon, le 29 avril 2024

TALENZ ARES LYON SAS

Commissaire aux comptes



Frédéric CHEVALLIER

Commissaire aux Comptes

Représentant la société

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	143 815,55	112 057,23	31 758,32	41 895,34
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	143 815,55	112 057,23	31 758,32	41 895,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 878,00		2 878,00	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	91 582,84		91 582,84	81 134,22
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	220 021,84		220 021,84	260 260,62
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	314 482,68		314 482,68	341 394,84
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	458 298,23	112 057,23	346 241,00	383 290,18

PASSIF (après répartition)

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 244,90	15 244,90
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	92 162,87	93 215,41
Autres		
Report à nouveau	20 580,62	20 580,62
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 944,24	-1 052,54
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>121 044,15</i>	<i>127 988,39</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	11 103,58	14 685,38
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	132 147,73	142 673,77
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	9 906,00	13 241,00
TOTAL (II)	9 906,00	13 241,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	73 095,91	75 866,58
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	73 095,91	75 866,58
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 487,77	45 314,44
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	84 340,39	96 766,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 563,20	9 428,38
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 700,00	
TOTAL (IV)	131 091,36	151 508,83
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	346 241,00	383 290,18

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 650,00	2 130,00	-480,00	-22,54
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	269 684,55	285 661,94	-15 977,39	-5,59
<i>Dont parrainages</i>	209 290,54	226 723,40	-17 432,86	-7,69
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	347 720,89	350 964,72	-3 243,83	-0,92
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	75 866,58	66 525,19	9 341,39	14,04
Utilisations des fonds dédiés	3 335,00		3 335,00	
Autres produits	2 559,67	2 729,00	-169,33	-6,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	700 816,69	708 010,85	-7 194,16	-1,02
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	206 473,70	212 448,43	-5 974,73	-2,81
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 420,57	5 189,18	231,39	4,46
Salaires et traitements	322 413,10	313 109,25	9 303,85	2,97
Charges sociales	96 725,80	99 664,19	-2 938,39	-2,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 954,62	10 725,39	2 229,23	20,78
Dotations aux provisions	73 095,91	75 866,58	-2 770,67	-3,65
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		1 542,56	-1 542,56	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	717 083,70	718 545,58	-1 461,88	-0,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 267,01	-10 534,73	-5 732,28	-54,41
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 435,56	1 176,87	1 258,69	106,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 435,56	1 176,87	1 258,69	106,95
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	308,47	396,82	-88,35	-22,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	308,47	396,82	-88,35	-22,26
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 127,09	780,05	1 347,04	172,69
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-14 139,92	-9 754,68	-4 385,24	-44,96

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 882,32	5 523,91	-1 641,59	-29,72
Sur opérations en capital	3 581,80	3 223,62	358,18	11,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 464,12	8 747,53	-1 283,41	-14,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	268,44	45,39	223,05	491,41
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	268,44	45,39	223,05	491,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 195,68	8 702,14	-1 506,46	-17,31
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	710 716,37	717 935,25	-7 218,88	-1,01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	717 660,61	718 987,79	-1 327,18	-0,18
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-6 944,24	-1 052,54	-5 891,70	-559,76
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	28 945,00	20 744,45	8 200,55	39,53
Bénévolat	4 624,00	5 389,00	-765,00	-14,20
TOTAL	33 569,00	26 133,45	7 435,55	28,45
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	28 945,00	20 744,45	8 200,55	39,53
Prestations en nature	4 624,00	5 389,00	-765,00	-14,20
Personnel bénévole				
TOTAL	33 569,00	26 133,45	7 435,55	28,45
TOTAL	-6 944,24	-1 052,54	-5 891,70	-559,76

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Education Enfance Jeunesse

Promotion et développement d'activités socio-éducatives pour les enfants. Accueil mercredis et vacances scolaires, accueil des écoles sur le temps scolaire. Promotion des activités scientifiques sur la commune et développement des actions permettant l'implication citoyenne des enfants.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Situé dans le parc de Parilly, ce centre aéré permet aux enfants de bénéficier d'un environnement de trois hectares de verdure et de structures matérielles aménagées pour la pratique des jeux. Les enfants se livrent à des activités variées tant intérieures qu'extérieures. L'accueil est assuré soit à la journée complète, soit à la demi-journée, avec ou sans repas.

Les moyens mis en oeuvre :

Parc de trois hectares.

Nombreux équipements permettant de pratiquer des activités autour des sciences, des arts visuels, de la nature et du sport de plein air.

Personnels qualifiés.

Service de restauration.

Service de ramassage par bus pour les scolaires.

LISTE DES FINANCEURS

- Les caisses d'allocations familiales du rhône (PSO et CTG)
- CAF dans exceptionnel : subvention d'investissement (minibus) + aide plateforme handicap (FONT PUBLIC et Territoire via un projet posé par le CS des Taillis qui nous verse une part de la subvention
- La MSA (qui vient compléter les PSO de la caf pour 0.05%
- Les familles :PF
- Prestation de services/vente de prestation : Ville de Bron, Collège Théodore Monod, MNLE (Mouvement National de Lutte pour l'Environnement)
- Ville de BRON
- pour les aides à l'emploi dans autres subventions : France Travail Service (emploi francs) et l'ASP pour le contrat apprentissage.
- Financement Cité Educative : dispositif d'état

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 346 241,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -6 944,24 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- logiciels	1 à 3 ans
- instal.générales,agencement	5 à 10 ans
- matériel bur.inform.mob.	1 à 5 ans
- matériel outill. technique	3 à 10 ans
- matériel de transport	7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association CENTRE AERE DE BRON.
- l'association CENTRE AERE DE BRON est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	44 725 35 818 60 455		2 818
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	140 998		2 818
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	140 998		2 818

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			47 543 35 818 60 455	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			143 816	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			143 816	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	39 089	2 576		41 665
	Matériel de transport	6 532	7 164		13 695
	Mat. bureau et informatiq., mob.	53 482	3 215		56 697
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		99 103	12 955		112 057
TOTAL GENERAL		99 103	12 955		112 057

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 878	2 878	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	540	540	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	91 043	91 043	
TOTAUX		94 461	94 461	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CENTRE AERE DE BRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	24 862
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	24 862

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

CENTRE AERE DE BRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	15 244,90				15 244,90
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	93 215,41			1 052,54	92 162,87
Report à nouveau	20 580,62				20 580,62
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 052,54		1 052,54	6 944,24	-6 944,24
Subventions d'investissement	14 685,38			3 581,80	11 103,58
TOTAUX	142 673,77		1 052,54	11 578,58	132 147,73

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CENTRE AERE DE BRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
subvention CAFAL 2012	4 350,00		3 335,00			1 015,00	
subvention CAFAL 2013	4 581,00					4 581,00	4 581,00
subvention CAFAL 2014	4 310,00					4 310,00	4 310,00
TOTAL	13 241,00		3 335,00			9 906,00	8 891,00

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

CENTRE AERE DE BRON

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	33 569,00		26 133,45	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	33 569,00		26 133,45	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	28 945,00		20 744,45	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature	4 624,00		5 389,00	
Personnel bénévole				
TOTAL	33 569,00		26 133,45	

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	24 488	24 488		
Personnel & comptes rattachés	53 003	53 003		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	31 108	31 108		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	229	229		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 607	8 607		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 700	3 700		
TOTAUX	121 135	121 135		

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 700
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 700

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 258
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 607
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 865

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	11,60	12,03
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,60	11,03
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		