

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 |

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

| 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 | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 346 241,00 | 383 290,18 |

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

| | 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 01/01/2023 au 31/12/2023

| | 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.

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

| 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 | 44 725 | | 2 818 |
| | | Matériel de transport | 35 818 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 60 455 | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | 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 | | | 47 543 | |
| | | Matériel de transport | | | 35 818 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 60 455 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | 143 816 | | |
| FINANCIERE | 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 | | | | | | | |
| Const. | 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 | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 540 | 540 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 91 043 | 91 043 | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAUX | | 94 461 | 94 461 | |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (2) des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| (3) Créances reçues par legs ou donations | | | | |

PRODUITS À RECEVOIR

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

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 | | |
| Dettes 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 | |
| Dettes fiscales et sociales | 28 258 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 8 607 |
| 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 | | |