

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N°
Intracommunautaire
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS LE
31/12/2024**

**LE JARDIN DE LA COLLINE
ASSOCIATION**

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518

LE JARDIN DE LA COLLINE
54 BOULEVARD DES CANUTS
69 004 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LE JARDIN DE LA COLLINE.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION LE JARDIN DE LA COLLINE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 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.



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- L'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N°
Intracommunautaire
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



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 ;

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N° Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



- 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 26/05/2025

Pour TSARAP EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 474	3 474		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 666	78 387	14 279	20 351
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128		128	128
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	96 269	81 861	14 407	20 480
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 074		11 074	11 017
Autres créances	70 332		70 332	39 911
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	48		48	48
Disponibilités	82 079		82 079	61 187
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	163 533		163 533	112 164
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	259 802	81 861	177 940	132 643
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	69 267	30 321
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 863	38 946
Situation Nette	111 130	69 267
Subventions d'investissement	12 903	20 950
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	124 033	90 217
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 699	8 924
TOTAL PROVISIONS	11 699	8 924
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 463	7 208
Dettes fiscales et sociales	28 745	26 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	42 209	33 502
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	177 940	132 643
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	42 209,00	33 502,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	217 340		217 340	197 935
Chiffre d'affaires net	217 340		217 340	197 935
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			203 197	171 886
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			11 558	10 337
Autres produits			4	14
Total des produits d'exploitation I (1)			432 100	380 172
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			103 290	78 621
Impôts, taxes et versements assimilés			4 832	4 364
Salaires et traitements			202 063	202 087
Charges sociales			73 050	59 688
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			6 073	6 696
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...			2 775	
Autres charges			6	6
Total des charges d'exploitations II (2)			392 089	351 461
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			40 011	28 711
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2	356
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2	356

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2	356
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	40 013	29 067
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 048	9 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	8 048	9 879
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 113	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	6 113	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 935	9 879
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	85	
BENEFICE OU PERTE	41 863	38 946
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

LE JARDIN DE LA COLLINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Le Jardin de la Colline est une crèche associative à gestion parentale, qui accueille 18 jeunes enfants âgés entre 10 semaines et 4 ans. Plus qu'un mode de garde, c'est également un lieu d'échange entre les professionnelles de la petite enfance, les familles et les enfants. Le sens de l'accueil est l'un des axes prioritaires de l'établissement.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 177 940€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 41 863€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Total Immobilisations Incorporelles (I)	3 474	-	-	-	-	3 474
Total Immobilisations Corporelles (II)	92 666	-	-	-	-	92 666
Total Immobilisations Financières (III)	128	-	-	-	-	128
TOTAUX (I+II+III)	96 269	-	-	-	-	96 269

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
		Amortissement	Reprise	
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	3 474	-	-	3 474
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	49 540	4 066	-	53 606
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	16 904	619	-	17 524
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	5 870	1 387	-	7 258
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	72 315	6 073	-	78 387
TOTAUX	75 789	6 073	-	81 861

• Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir	Montant
Subventions/financements	66 111
Autres produits à recevoir	237
TOTAL	66 348

PASSIF

Capitaux propres :

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	-				-
Réserve légale	-				-
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	30 321	38 946			69 267
Résultat de l'exercice	38 946		41 863	38 946	41 863
Subvention d'investissement	20 950			8 048	12 903

Provisions pour Risques et Charges :

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 924	2 775	-	11 699
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	8 924	2 775	-	11 699

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-

Type Provision	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	8 924	2 775	-	11 699
III - Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	8 924	2 775	-	11 699
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		2 775	-	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		-	-	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		-	-	

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	13 463	13 463	-	-
Personnel et comptes rattachés	9 029	9 029	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	19 384	19 384	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	333	333	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	42 209	42 209	-	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	8 485
	Charges sociales	3 825
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	13 463
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	3 541
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		29 314

COMPTE DE RÉSULTAT

Subventions d'investissements:

Pour favoriser les projets en lien avec la transition écologique, la VILLE DE LYON a versé en 2020 une subvention exceptionnelle d'un montant de 32 600€ à la crèche. Cette subvention est reprise sur la base d'1/5ème chaque année à partir de 2021 soit un montant de 6 520€.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	2 664
Autres prestations	
TOTAUX	2 664

Dossier Comptable et Fiscal

Plaquette

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Association LE JARDIN DE LA COLLINE

54 Boulevard DES CANUTS 69004 LYON 4EME FRANCE

Conseil – Expertise comptable – Audit

Lyon

69, boulevard des Canuts
69317 Lyon Cedex 04
lyon@qintens.fr
04 78 29 85 04

L'Arbresle

31, route du Bois du Maine - ZI La Ponchonnière
69210 Savigny
larbresle@qintens.fr
04 78 22 23 85

Jonage

22, avenue Lionel Terray - Sunstone II B
69330 Jonage-Meyzieu
jonage@qintens.fr
04 78 31 51 14

Dijon

13, rue Marguerite Yourcenar - Le Vénétié
21000 Dijon
dijon@qintens.fr
03 80 28 07 71

www.qintens.fr

- SOMMAIRE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Attestation	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Comptes annuels détaillés	
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	17

- Attestation -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

LE JARDIN DE LA COLLINE
54 Boulevard DES CANUTS 69004 LYON 4EME FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	177 940 €
Chiffre d'affaires :	0 €
Excédent :	41 863 €

Fait à : LYON--4E--ARRONDISSEMENT

Le : 14/05/2025

Mathieu PARTAMIAN

Expert-comptable

Signé par Mathieu Partamian
Le 15/05/2025

ID: tx_dDx7QwmPbXz7



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 474	3 474		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 666	78 387	14 279	20 351
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128		128	128
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	96 269	81 861	14 407	20 480
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 074		11 074	11 017
Autres créances	70 332		70 332	39 911
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	48		48	48
Disponibilités	82 079		82 079	61 187
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	163 533		163 533	112 164
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	259 802	81 861	177 940	132 643
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	69 267	30 321
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 863	38 946
Situation Nette	111 130	69 267
Subventions d'investissement	12 903	20 950
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	124 033	90 217
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 699	8 924
TOTAL PROVISIONS	11 699	8 924
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 463	7 208
Dettes fiscales et sociales	28 745	26 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	42 209	33 502
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	177 940	132 643
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	
	42 209,00	33 502,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	217 340		217 340	197 935
Chiffre d'affaires net	217 340		217 340	197 935
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			203 197	171 886
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			11 558	10 337
Autres produits			4	14
Total des produits d'exploitation I (1)			432 100	380 172
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			103 290	78 621
Impôts, taxes et versements assimilés			4 832	4 364
Salaires et traitements			202 063	202 087
Charges sociales			73 050	59 688
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			6 073	6 696
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...			2 775	
Autres charges			6	6
Total des charges d'exploitations II (2)			392 089	351 461
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			40 011	28 711
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2	356
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2	356

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2	356
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	40 013	29 067
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 048	9 879
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	8 048	9 879
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 113	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	6 113	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 935	9 879
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	85	
BENEFICE OU PERTE	41 863	38 946
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
2050000000 LOGICIELS	3 474	3 474		
2805000000 AMORT.LOGICIELS	-3 474	-3 474		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	14 279	20 351	-6 073	-29,84
2181000000 INST.GEN, AGENCEMENTS DIVERS	62 506	62 506		
2183000000 MAT.BUREAU, INFORMATIQUE	1 107	1 107		
2184000000 MOBILIER	18 418	18 418		
2187000000 MATERIEL MENAGER	10 636	10 636		
2818100000 AMORT.AAI DIVERS	-53 606	-49 540	-4 066	-8,21
2818300000 AMORT.MAT.BUR ET INFOR	-1 107	-1 107		
2818400000 AMORT.MOBILIER	-16 417	-15 798	-619	-3,92
2818700000 AMORT.MATERIEL MENAGER	-7 258	-5 870	-1 387	-23,63
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	128	128		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	128	128		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 407	20 480	-6 073	-29,65
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 074	11 017	57	0,51
411 CLIENTS	11 074	11 017	57	0,51
Autres créances	70 332	39 911	30 421	76,22
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	160	1 408	-1 249	-88,66
4378000000 TICKETS RESTAURANT	3 456	3 918	-462	-11,80
4417100000 PSU DE LA CAF	66 111	28 151	37 959	134,84
4671000000 AUTRE COMPTE DEBITEURS DIVERS	369	369		
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	237	6 065	-5 828	-96,09
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	48	48		
5040000000 PARTS SOCIALES BP	48	48		
Disponibilités	82 079	61 187	20 892	34,14
5120000000 BANQUE POPULAIRE	81 684	61 027	20 657	33,85
5121000000 LIVRET BP 00501119521	34	34		0,79
5123000000 LIVRET BP 81496698234	57	57		0,51
5300000000 CAISSE	304	69	234	338,95
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	163 533	112 164	51 370	45,80

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
TOTAL ACTIF GENERAL	177 940	132 643	45 297	34,15

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Report à nouveau	69 267	30 321	38 946	128,44
11000000000 REPORT A NOUVEAU	69 267	30 321	38 946	128,44
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 863	38 946	2 917	7,49
Situation Nette	111 130	69 267	41 863	60,44
Subventions d'investissement	12 903	20 950	-8 048	-38,41
13180000000 Subv d'invest.CAF 2015		6 065	-6 065	-100,00
13181000000 Subv d'invest.CAF 2016	14 709	14 709		
13183000000 Subv d'invest.CAF 2019	6 619	6 619		
13184000000 Subv Transition Ecologique 2021	32 600	32 600		
13918000000 Subv CAF virée au CR 2015		-6 065	6 065	100,00
13918100000 Subv CAF virée au CR 2016	-11 471	-9 943	-1 528	-15,37
13918300000 Subv CAF virée au CR 2019	-3 475	-3 475		
13918400000 SUBV. EXCEPT. TRANSITION ECOLO	-26 080	-19 560	-6 520	-33,33
TOTAL CAPITAUX PROPRES	124 033	90 217	33 815	37,48
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	11 699	8 924	2 775	31,10
15300000000 PROVISION IFC	11 699	8 924	2 775	31,10
TOTAL PROVISIONS	11 699	8 924	2 775	31,10
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 463	7 208	6 255	86,79
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	13 463	7 208	6 255	86,79
Dettes fiscales et sociales	28 745	26 294	2 451	9,32
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	544	836	-292	-34,93
42820000000 CONGES PAYES	8 485	9 700	-1 215	-12,53
43100000000 URSSAF	7 841	4 581	3 260	71,17
43731000000 RETRAITE MEDERIC	1 619	959	660	68,85
43732000000 PREVOYANCE CHORUM	1 009	866	143	16,50
43733000000 MSA AUVERGNE MUTUELLE	1 548	1 548		0,01
43820000000 CHARGES SUR CONGES PAYES	3 825	4 182	-357	-8,53
43862000000 FORMATION CONTINUE	3 541	3 364	177	5,28
44210000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	333	259	74	28,77
Comptes de régularisation				
TOTAL DETTES	42 209	33 502	8 707	25,99
TOTAL PASSIF GENERAL	177 940	132 643	45 297	34,15

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	217 340	197 935	19 406	9,80
7061000000 PARTICIPATIONS DES FAMILLES	63 429	66 135	-2 706	-4,09
7062300000 PSU RECUE DE LA CAF	139 921	121 723	18 198	14,95
7062400000 REGUL.PSU DE LA CAF N - 1	13 990	9 125	4 865	53,32
7062500000 SUBVENTION CAF EXCEPTIONNELLE		952	-952	-100,00
Chiffre d'affaires net	217 340	197 935	19 406	9,80
Subventions d'exploitation	203 197	171 886	31 312	18,22
7410000000 SUBVENTION VILLE	143 013	125 413	17 600	14,03
7412000000 BONUS TERRITOIRE V. DE LYON	35 685	35 973	-288	-0,80
7413000000 SUBVENTION AIDE APPRENTI	3 500	10 500	-7 000	-66,67
7414000000 BONUS INCLUSION HANDICAP	-41		-41	
7415000000 BONUS ATTRACTIVITE	17 460		17 460	
7416000000 BONUS JOURNEE PEDAGOGIQUE	3 580		3 580	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 558	10 337	1 222	11,82
7912000000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE	6 695	3 805	2 890	75,95
7913000000 REMBOURSEMENT FORMATION	4 863	6 532	-1 669	-25,55
Autres produits	4	14	-11	-74,56
7580000000 PRODUITS DIVERS	4	14	-11	-74,56
Total des produits d'exploitation I (1)	432 100	380 172	51 928	13,66
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	103 290	78 621	24 669	31,38
6061100000 GAZ, ELECTRICITE	5 750	4 207	1 543	36,68
6063000000 PETIT EQUIPEMENT	2 168	1 412	756	53,57
6063200000 LABORATOIRE D'ANALYSES	367	630	-263	-41,68
6063300000 ACHAT DE COUCHES	1 487	3 224	-1 737	-53,88
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 864	436	2 428	557,17
6065000000 PHARMACIE - HYGIENE	2 170	5 197	-3 027	-58,25
6066000000 FOURNITURE D'ACTIVITES	1 213	225	987	438,22
6067000000 ALIMENTATION	1 381	1 079	301	27,91
6112000000 SOUS-TRAITANCE REPAS	15 900	16 922	-1 022	-6,04
6135000000 LOCATION POUBELLES	82	81	1	1,01
6135100000 LOCATION DIVERS	1 447	142	1 305	919,23
6152000000 ENTRETIEN LOCAUX	20 547	18 893	1 654	8,75
6156000000 MAINTENANCE	696	719	-23	-3,25
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES	991	939	52	5,54
6181000000 DOCUMENTATION	277	86	191	220,79
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	20 248	1 173	19 075	1 626,32
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	4 574	4 356	218	5,00
6226200000 HONORAIRES SOCIAL	8 046	8 430	-384	-4,56
6226300000 HONORAIRES MEDECIN		300	-300	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
62264000000 HONORAIRES CAC	2 664	2 664		
62510000000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	2 946	1 238	1 708	137,93
62570000000 RECEPTIONS	507	560	-53	-9,51
62610000000 TELEPHONE	893	896	-3	-0,33
62620000000 FRAIS POSTAUX	31	56	-25	-44,27
62700000000 SERVICES BANCAIRES	736	197	539	274,41
62750000000 FRAIS BANCAIRES				-100,00
62810000000 COTISATIONS	1 764	1 656	108	6,51
62820000000 FORMATION DU PERSONNEL	3 543	2 903	640	22,05
Impôts, taxes et versements assimilés	4 832	4 364	468	10,72
63130000000 FORMATION CONTINUE	4 832	4 364	468	10,72
Salaires et traitements	202 063	202 087	-23	-0,01
64110000000 REMUNERATIONS PERSONNEL	192 149	182 357	9 792	5,37
64111000000 REMUNERATIONS APPRENTIES	8 909	18 002	-9 093	-50,51
64120000000 VARIAT. CONGES PAYES	-1 215	1 118	-2 333	-208,73
64140000000 IJ SS	48	145	-96	-66,56
64141000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 172	641	1 531	238,90
64144000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		-176	176	100,00
Charges sociales	73 050	59 688	13 362	22,39
64510000000 URSSAF	43 359	36 252	7 107	19,60
64531000000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	8 510	7 003	1 507	21,52
64532000000 PREVOYANCE CHORUM	3 348	3 903	-555	-14,23
64533000000 MSA AUVERGNE MUTUELLE	5 325	5 362	-37	-0,69
64580000000 VARIAT. CHARGES CONGES PAYES	-357	1 182	-1 539	-130,17
64700000000 TICKETS RESTAURANT	4 528	4 968	-440	-8,86
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	691	1 018	-326	-32,08
64800000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	7 646		7 646	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	6 073	6 696	-623	-9,31
68112000000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	6 073	6 696	-623	-9,31
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	2 775		2 775	
68150000000 DOTATION PROVISION IFC	2 775		2 775	
Autres charges	6	6	1	11,41
65800000000 CHARGES DIVERSES	6	6	1	11,41
Total des charges d'exploitations II (2)	392 089	351 461	40 628	11,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 011	28 711	11 300	39,36
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2	356	-354	-99,44
76800000000 INTERETS PARTS SOCIALES	1	355	-354	-99,59
76810000000 INTERETS COMPTE SUR LIVRET	1	1		-22,22

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Total des produits financiers (V)	2	356	-354	-99,44
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2	356	-354	-99,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	40 013	29 067	10 946	37,66
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 048	9 879	-1 831	-18,53
77700000000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	8 048	9 879	-1 831	-18,53
Total des produits Exceptionnels VI	8 048	9 879	-1 831	-18,53
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 113		6 113	
67180000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 113		6 113	
Total des charges exceptionnelles VII	6 113		6 113	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 935	9 879	-7 944	-80,41
Impôts sur les bénéfices	85		85	
69500000000 IMPOTS S/ LES BENEFICES	85		85	
TOTAL DES PRODUITS	440 150	390 406	49 743	12,74
TOTAL DES CHARGES	398 287	351 461	46 826	13,32
BENEFICE OU PERTE	41 863	38 946	2 917	7,49

ANNEXE COMPTABLE

LE JARDIN DE LA COLLINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Le Jardin de la Colline est une crèche associative à gestion parentale, qui accueille 18 jeunes enfants âgés entre 10 semaines et 4 ans. Plus qu'un mode de garde, c'est également un lieu d'échange entre les professionnelles de la petite enfance, les familles et les enfants. Le sens de l'accueil est l'un des axes prioritaires de l'établissement.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 177 940€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 41 863€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Total Immobilisations Incorporelles (I)	3 474	-	-	-	-	3 474
Total Immobilisations Corporelles (II)	92 666	-	-	-	-	92 666
Total Immobilisations Financières (III)	128	-	-	-	-	128
TOTAUX (I+II+III)	96 269	-	-	-	-	96 269

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	3 474	-	-	3 474
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	49 540	4 066	-	53 606
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	16 904	619	-	17 524
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	5 870	1 387	-	7 258
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	72 315	6 073	-	78 387
TOTAUX	75 789	6 073	-	81 861

• Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir	Montant
Subventions/financements	66 111
Autres produits à recevoir	237
TOTAL	66 348

PASSIF

Capitaux propres :

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	-				-
Réserve légale	-				-
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	30 321	38 946			69 267
Résultat de l'exercice	38 946		41 863	38 946	41 863
Subvention d'investissement	20 950			8 048	12 903

Provisions pour Risques et Charges :

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 924	2 775	-	11 699
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	8 924	2 775	-	11 699

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-

Type Provision	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	8 924	2 775	-	11 699
III - Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	8 924	2 775	-	11 699
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		<i>2 775</i>	<i>-</i>	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	13 463	13 463	-	-
Personnel et comptes rattachés	9 029	9 029	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	19 384	19 384	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	333	333	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	42 209	42 209	-	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	8 485
	Charges sociales	3 825
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	13 463
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	3 541
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		29 314

COMPTE DE RÉSULTAT

Subventions d'investissements:

Pour favoriser les projets en lien avec la transition écologique, la VILLE DE LYON a versé en 2020 une subvention exceptionnelle d'un montant de 32 600€ à la crèche. Cette subvention est reprise sur la base d'1/5ème chaque année à partir de 2021 soit un montant de 6 520€.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	2 664
Autres prestations	
TOTAUX	2 664