



L'ARCHE A LYON

Association Loi 1901
24 rue professeur Paul Sisley
69003 Lyon

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport sur les comptes annuels

Rapport sur les conventions réglementées



L'ARCHE A LYON
Association Loi 1901
24 rue professeur Paul Sisley
69003 Lyon

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention



comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Le 31/05/2024

Le Commissaire aux Comptes
G&A Audit
Delphine DESCAMPS

ASSOCIATION L ARCHE A LYON

Bilan et compte de résultat

Bilan et compte de résultat

ASSOCIATION L ARCHE A LYON

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 200	7 200				
. Fonds commercial	81 865		81 865	1,89	81 865	1,85
Immobilisations corporelles						
. Terrains	329 636		329 636	7,61	329 636	7,44
. Constructions	4 503 848	2 578 778	1 925 069	44,42	2 052 167	46,30
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	100 767	95 954	4 813	0,11	9 493	0,21
. Autres immobilisations corporelles	948 361	674 778	273 583	6,31	326 526	7,37
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	69 504		69 504	1,60	64 870	1,45
. Autres titres immobilisés	209 029		209 029	4,82	206 476	4,66
. Autres	303 532		303 532	7,00	303 532	6,85
TOTAL (I)	6 553 742	3 356 710	3 197 032	73,77	3 374 566	76,14
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	92 169		92 169	2,13	38 678	0,87
. Autres	63 294		63 294	1,45	78 753	1,78
Valeurs mobilières de placement	654 736		654 736	15,11	352 024	7,94
Disponibilités	293 270		293 270	6,77	579 658	13,08
Charges constatées d'avance	33 010		33 010	0,76	8 429	0,19
TOTAL (II)	1 136 479		1 136 479	26,23	1 057 542	23,85
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 690 221	3 356 710	4 333 511	100,00	4 432 107	100,00



ASSOCIATION L ARCHE A LYON

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	105 002	2,42	105 002	2,37
. Fonds propres complémentaires	767 490	17,71	767 490	17,32
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	2 083 397	48,08	2 098 463	47,35
. dont réserves sous gestion propre	2 083 071		2 098 463	
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	32 051	0,74	38 763	0,87
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	79 396	1,83	114 039	2,57
Excédent ou déficit de l'exercice	-57 654	-1,32	-26 105	-0,58
. dont résultats sous gestion propre	-20 164		-2 319	
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	-37 490		-23 786	
Situation nette (sous total)	3 009 682	69,45	3 097 652	69,89
Subventions d'investissement	50 705	1,17	55 347	1,25
TOTAL (I)	3 060 388	70,62	3 152 999	71,14
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	951 382	21,95	1 016 431	22,93
Emprunts et dettes financières diverses	400	0,01	400	0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 308	1,23	62 792	1,42
Dettes fiscales et sociales	191 066	4,41	112 008	2,53
Autres dettes	76 967	1,78	87 477	1,97
TOTAL (IV)	1 273 123	29,38	1 279 108	28,86
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 333 511	100,00	4 432 107	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION L ARCHE A LYON

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	2 210		1 235		975	78,95
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	43 449		33 331		10 118	30,36
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	60 149		60 307		-158	-0,25
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	31 358		29 585			
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	2 000				2 000	N/S
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	1 954 547		1 879 301		75 246	4,00
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	91 545		99 742		-8 197	-8,21
- Contributions financières			22 500		-22 500	-100,00
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	62 841		52 538		10 303	19,61
Autres produits	36		18		18	100,00
Total des produits d'exploitation (I)	2 216 776		2 148 971		67 805	3,16
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	18 993		15 345		3 648	23,77
Variations stocks			1 848		-1 848	-100,00
Autres achats et charges externes	739 246		762 778		-23 532	-3,08
Impôts, taxes et versements assimilés	85 829		83 443		2 386	2,86
Salaires et traitements	882 312		820 800		61 512	7,49
Charges sociales	298 890		281 957		16 933	6,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	221 585		216 364		5 221	2,41
Autres charges	66		10		56	560,00
Total des charges d'exploitation (II)	2 246 920		2 182 544		64 376	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-30 144		-33 572		3 428	10,21
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations			544		-544	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	9 501		2 709		6 792	250,72
Total des produits financiers (III)	9 501		3 253		6 248	192,07
CHARGES FINANCIERES:						
Intérêts et charges assimilées	38 997		30 014		8 983	29,93
Total des charges financières (IV)	38 997		30 014		8 983	29,93
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-29 496		-26 761		-2 735	-10,21
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	-59 640		-60 333		693	1,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations en capital	4 642		34 447		-29 805	-65,51
Total des produits exceptionnels (V)	4 642		34 447		-29 805	-65,51

ASSOCIATION L ARCHE A LYON

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	195		195	N/S
Sur opérations en capital	1 774		1 774	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 969		1 969	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 673	34 447	-31 774	-92,23
Impôts sur les bénéfices (VIII)	686	219	467	213,24
Total des produits (I + III + V)	2 230 919	2 186 672	44 247	2,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 288 573	2 212 777	75 796	3,43
EXCEDENT OU DEFICIT	-57 654	-26 105	-31 549	-120,84
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	-37 490	-23 786		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	75 355	84 537		
TOTAL	75 355	84 537		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	75 355	84 537		
TOTAL	75 355	84 537		

ASSOCIATION L ARCHE A LYON

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

Description de l'objet social de l'entité : l'association a pour objet d'assister dans leur vie quotidienne les personnes atteintes d'un handicap mental et de promouvoir la valeur et la place des personnes en situation de handicap ou de fragilité.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Accueil en foyers de vie, en domicile collectif et en accueil de jour des personnes en situation de handicap mental, respectivement 31, 11 et 5 places d'accueil.

- Description des moyens mis en œuvre : l'association dispose de 3 foyers de vie, d'un accueil de jour et d'un domicile collectif répartis sur 3 sites différents dont le principal est le siège social. 29 salariés ETP sont présents au 31/12/2023 pour accompagner les personnes accueillies.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 333 510,83 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 57 653,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/03/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes du règlement ANC n° 2014-03 et des règlements ultérieurs relatifs au plan comptable général et des dispositions particulières suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçantes.

- Règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- Code de l'action sociale et des familles (CASF) pour des provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L 312-1 du CASF.

Les conventions générales comptables 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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 éléments suivants sont traités comme suit :

Droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles :

Incorporation dans le coût de l'immobilisation

Coût de développement :

Entité non concernée, donc option non prise

Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs :

Incorporation dans le coût de l'immobilisation

Immobilisations financières :

Immobilisations financières :

Droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) : comptabilisation en charges

Amortissement et dépréciation de l'actif :

La base amortissable est éventuellement diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative, mesurable et que la cession de l'actif est programmée.

Amortissement des biens non décomposables :

Option pour la mesure de simplification pour les PME : maintien du calcul des amortissements sur la durée d'usage

Amortissement des biens décomposables :

Seules les constructions ont été identifiées comme des biens décomposables.

Maison de Sisley : la valeur du terrain a été identifiée. En ce qui concerne la construction : compte tenu de son coût très faible, seule la toiture a fait l'objet d'un composant évalué à 10% du coût total.

Construction des 2 Foyers Sisley et du domicile collectif Sisley respectivement mis en service au 10/3/2008 et au 1/4/2010. Les composants identifiés sont conformes à ceux des locaux d'activité. 4 composants identifiés :

- Gros œuvre, Façade étanchéité, Installations générales et techniques : durée d'amortissement sur 30 ans
- Agencements : durée d'amortissement sur 10 ans.

Achat des 2 appartements Habitat partagé faisant partie d'un ensemble immobilier : valeur du terrain évalué forfaitairement à 100 E par m². Les composants identifiés sont conformes à ceux des logements. 4 composants identifiés :

- Structure 40 % : durée d'amortissement sur 50 ans
- Façade/étanchéité et IGT 15% et 25 % : durée d'amortissement sur 30 ans
- Agencements 20 % : durée d'amortissement sur 10 ans.

Modes d'amortissement :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire sauf si une méthode plus adaptée peut être utilisée.

Durées utilisées :

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	de 10 à 30 ans
Agencement des constructions	de 7 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 8 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 7 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

Fonds dédiés sur investissements :

Les fonds dédiés reçus pour l'acquisition d'immobilisations amortissables ou non amortissables sont inscrits au compte de résultat en totalité l'année de l'acquisition de l'immobilisation.

Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements sur des biens amortissables sont rapportées au résultat sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation ; sur des biens non amortissables par dixième sauf stipulation différente dans la convention de subvention.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe s'il est significatif.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Le conseil d'administration a décidé de valoriser les heures de travail passées sur la gestion de la structure par les bénévoles sans valoriser le temps passé par les administrateurs/trices sur leur mandat. Le CA a retenu une valeur variable selon les activités de 1 SMIC chargé à 4 620 E chargés (valeur haute de la grille Arche en France). La majorité des heures est valorisée sur la base du SMIC chargé de 10 %.

Les contributions en nature de biens et services sont valorisées pour leur coût de revient déterminé par le donateur.

Ces éléments font l'objet d'une information financière en pied du compte de résultat et d'une information détaillée dans l'annexe.

Dons en nature :

S'il s'agit de dons consommés sur l'exercice, ils sont mentionnés au pied du compte de résultat et détaillé en annexe.

S'il s'agit de dons d'immobilisations amortissables, ils sont comptabilisés à l'actif pour la valeur indiquée par le donateur avec une contrepartie directe dans les fonds propres au compte 102400 (ou 103400). Ils font également l'objet d'un détail en annexe.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	89 065			89 065
Immobilisations corporelles	5 851 892	38 638	7 919	5 882 612
Immobilisations financières	574 878	7 187		582 065
TOTAL	6 515 835	45 825	7 919	6 553 742

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 200			7 200
TOTAL I	7 200			7 200
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	1 479 388	107 912		1 587 301
sur sol d'autrui	1 554	326		1 880
Installations générales, agencements	948 852	40 746		989 598
Installations techniques, matériel, outillages industriels	91 283	6 033	1 362	95 954
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	386 328	21 138		407 466
Matériel de transport	49 828	23 206		73 034
Matériel de bureau et informatique	35 957	7 281	4 783	38 456
Mobilier	140 878	14 944		155 822
TOTAL II	3 134 070	221 585	6 145	3 349 510
TOTAL GENERAL (I+II)	3 141 270	221 585	6 145	3 356 710

Eléments constitutifs du fonds commercial

Fonds de commerce acheté à Lyon 5ème dans le Vieux Lyon à proximité du foyer de vie

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations	134	134	
Prêts	300 000		300 000
Autres créances	3 532		3 532
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	92 169	92 169	
Autres créances	63 294	63 294	
Charges constatées d'avance	33 010	33 010	
TOTAL	492 139	188 607	303 532

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	22 423
TOTAL	22 423

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

VARIATION DES COMPTES DE FONDS PROPRES		A L'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise						
1021000000	PREMIERE SITUATION NETTE ETABLIE	31 138				31 138
1022000000	FONDS STATUTAIRES	73 864				73 864
1024000000	AUTRES FDS PROPRES SANS DRT DE REPRISE	767 490				767 490
Fonds propres avec droit de reprise						0 0
Réserves						
1063000000	RESERVES DIVERSES	1 523 377	17 994		-12 747	1 528 624
1063120000	RESERVES / INVEST FDS DE CO BOUTIQUE	81 865				81 865
1063200000	RESERVES / HABITAT PARTAGE	493 221	-20 313			472 908
Réserves des activités ESMS sous gestion contrôlée						
1068560000	RESERVES DE COMPENSATION DEFICITS	38 763			-6 712	32 051
Report à nouveau						
1105000000	RAN CDT ACTIVITES ESMS HORS GEST CONT	100 000				100 000
Report à nouveau des activités ESMS sous gestion contrôlée						
1150000000	RAN CDT ESMS SOUS GESTION CONTROLEE	14 039	-2 286	5 490	-17 243	0
1159000000	RAN DBT ESMS SOUS GESTION CONTROLEE	0	-21 500	13 969	-13 073	-20 604
Excédent ou déficit de l'exercice						
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-26 105	26 105		-57 654	-57 654
	<i>Dont résultat des activités ESMS sous gestion contrôlée</i>	-23 786	23 786		-37 490	-37 490
SITUATION NETTE		3 097 652	0	19 459	-107 429	3 009 682
FOND PROPRES CONSOMPTIBLES						0
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS solde comptes 131/139		55 347			-4 642	50 705
PROVISIONS REGLEMENTEES						0

Suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs avant répartition du résultat

EXERCICES	2018	2019	2020	2021	2022
Résultats	-65 102 €	-19 988 €	35 958 €	-5 490 €	-21 500 €
Résultats affectés	65 102 €	19 988 €	-35 958 €	5 490 €	21 500 €
Facturation cptaire 2018	-18 688 €				
Déficit financé en 2020	-14 907 €				
Déficit financé en 2021		-9 186 €			
Excédent récupéré en 2022			19 529 €		
Excédent imputé sur rés de comp	-14 290 €		16 429 €		
Déficit imputé sur rés de comp	-14 290 €	-10 802 €			
Déficit supporté définitiv par asso	-17 217 €				
Solde compte 115000		0 €	0 €	0 €	0 €
Résultats affectés					-21 500 €
Solde LAFORCADE 2022 non financé					-13 073 €
Dépenses refusées 2022					12 747 €
Imputation sur la réserve de comp					1 222 €
Résultat en attente 2022					
Solde compte 115900		0 €	0 €	0 €	-20 604 €
Résultats en réserves	2018	2019	2020	2021	2022
Solde antérieur	47 426 €				
Solde fin 2019					
Déficit 2018	-14 290 €				
Déficit 2019		-10 802 €			
Excédent 2020			16 429 €		
D2FICIT 2021				-5 490 €	-1 222 €
Affectation compte 106856	33 136 €	-10 802 €	16 429 €	-5 490 €	-1 222 €
Solde compte 106856	33 136 €	22 334 €	38 763 €	33 273 €	32 051 €

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ADEME ET REGION RHONE ALPES	Construction	30 506			
REGION AURA	Construction	32 500			
REGION AURA	Véhicule	10 000			
AGEFIPH	Mobilier	2 691			
TOTAL		75 697			

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ADEME ET REGION RHONE ALPES	Construction	15 058	1 017		16 075
REGION AURA	Construction	4 882	1 420		6 302
REGION AURA	Véhicule	356	1 667		2 023
AGEFIPH	Mobilier	54	538		592
TOTAL		20 350	4 642		24 992

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	951 382	73 082	263 067	615 233
Dettes financières diverses	400	400		
Fournisseurs	53 308	53 308		
Dettes fiscales et sociales	191 066	191 066		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	76 967	76 967		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 273 123	394 824	263 067	615 233

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	7 316
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	13 108
Dettes fiscales et sociales	56 975
Autres dettes	
TOTAL	77 398

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Promesse hypothécaire à 1ère demande au profit du Conseil Général du Rhône sur les biens immobiliers sis 24 rue Sisley en garantie de 4 emprunts : capital restant dû au 31/12/2023 : 944 066 Euros

Dans le cadre des prises de participation de l'association dans la société civile Habitat partagé et Espérance, l'association reste solidaire de la société civile jusqu'à l'achèvement de l'immeuble tant au paiement du prix qu'à l'exécution de toutes les charges et conditions de l'achat de l'appartement, comme des suites.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

En raison de la faiblesse de l'effectif, de son ancienneté, les engagements pour indemnité de fin de carrière sont non significatifs.

Rémunération des cadres dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée, car cela conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	
Non cadres	26	
TOTAL	30	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 560 E.

Fiscalité

Du fait de son objet associatif, hors secteur lucratif, l'association n'est pas fiscalisée en dehors de l'IS sur les éventuels revenus mobiliers et fonciers.