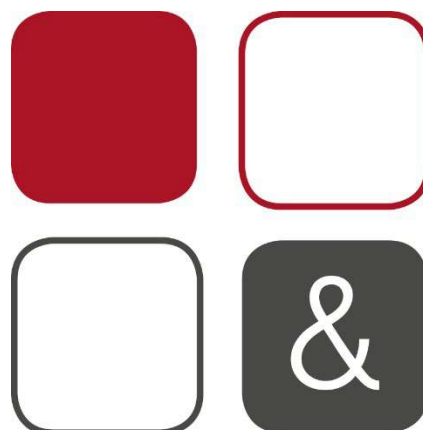




FDS DOT.CPE LYON-MONDE NOUVEAU
43 BLD DU 11 NOVEMBRE 1918
69616 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024



Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- Comptes annuels -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Tableau emplois-ressources</i>	<i>10</i>
<i>----- Annexe légale -----</i>	<i>11</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>21</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Contributions volontaires</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>27</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FDS DOT.CPE LYON-MONDE NOUVEAU** relatifs à l'exercice du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 209 124 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 2 168 euros

Fait à VILLEURBANNE

Le 15/01/2025

Signature

Olivier DURAND
Expert-comptable

Etats financiers au 31/08/2024

----- Comptes annuels -----

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	2 999	2 982	17	317
	Immobilisations corporelles en cours				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 999	2 982	17	317
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (I)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)				
	Autres créances	966		966	
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	208 121		208 121	159 333
	Charges constatées d'avance	20		20	20
	TOTAL (III)	209 107		209 107	159 354
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	212 106	2 982	209 124	159 671

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves	23 417	23 098
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	2 168	319
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	25 585	23 417
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés	177 362	130 593
	TOTAL (III)	177 362	130 593
DETTES (I)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21	21
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 156	5 640
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	6 177	5 661
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	209 124	159 671

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques. 21
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 6 177
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/09/202312 31/08/2024mois		01/09/202212 31/08/2023mois		Variations%	
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	17,23	0,01	317,15	0,20	(299,92)	-94,57
Autres immobilisations corporelles	17,23	0,01	317,15	0,20	(299,92)	-94,57
21810000AGENCEMENTS DIVERS	2 999,17	1,43	2 999,17	1,88		
28181000AMORT AGENCEMENTS DIVERS	(2 981,94)	-1,43	(2 682,02)	-1,68	(299,92)	-11,18
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	209 106,80	99,99	159 353,60	99,80	49 753,20	31,22
Autres créances	965,84	0,46			965,84	
40980000FRS - AVOIRS A RECEVOIR	421,99	0,20			421,99	
46770000ASSOCIATION CPE LYON	543,85	0,26			543,85	
Disponibilités	208 121,00	99,52	159 333,20	99,79	48 787,80	30,62
51210000LYONNAISE DE BANQUE	125 316,89	59,92	79 044,89	49,50	46 272,00	58,54
51211000LIVRET OBNL TRIPLEX	23,59	0,01	23,23	0,01	0,36	1,55
51212000LIVRET A	81 159,55	38,81	78 860,72	49,39	2 298,83	2,92
51870000BANQUE - INTERETS A RECEVOIR	1 620,97	0,78	1 404,36	0,88	216,61	15,42
Charges constatées d'avance	19,96	0,01	20,40	0,01	(0,44)	-2,16
48600000CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19,96	0,01	20,40	0,01	(0,44)	-2,16
TOTAL DU BILAN ACTIF	209 124,03	100,00	159 670,75	100,00	49 453,28	30,97

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2023	12	01/09/2022	12	Variations	%
	31/08/2024	mois	31/08/2023	mois		
TOTAL I - Fonds propres	25 584,72	12,23	23 417,02	14,67	2 167,70	9,26
Autres réserves	23 417,02	11,20	23 097,66	14,47	319,36	1,38
10688000 AUTRES RESERVES	23 417,02	11,20	23 097,66	14,47	319,36	1,38
Résultat de l'exercice	2 167,70	1,04	319,36	0,20	1 848,34	578,76
Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	177 362,48	84,81	130 592,90	81,79	46 769,58	35,81
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	177 362,48	84,81	130 592,90	81,79	46 769,58	35,81
19602000 FONDS DEDIES CHAIRE DEV DURABL	111,73	0,05	411,65	0,26	(299,92)	-72,86
19603000 FONDS DEDIES CHAIRE DIV. HANDICAP	8 895,04	4,25	11 335,04	7,10	(2 440,00)	-21,53
19604000 FONDS DEDIES ROBOTIQUE	32 119,13	15,36	12 889,13	8,07	19 230,00	149,20
19606000 FONDS DEDIES ENT REPENDRE A CP	34 094,08	16,30	45 012,08	28,19	(10 918,00)	-24,26
19607000 FONDS DEDIES ENSEIGNEMENT CGP	94 012,50	44,96	49 815,00	31,20	44 197,50	88,72
19608000 FONDS DEDIES INFRASTRUCTURE	8 130,00	3,89	8 130,00	5,09		
19601000 FONDS DEDIES BOURSES 22/23			3 000,00	1,88	(3 000,00)	-100,00
TOTAL IV - Dettes	6 176,83	2,95	5 660,83	3,55	516,00	9,12
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20,83	0,01	20,83	0,01		
51860000 BANQUE - INTERETS A PAYER	20,83	0,01	20,83	0,01		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 156,00	2,94	5 640,00	3,53	516,00	9,15
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	420,00	0,20	540,00	0,34	(120,00)	-22,22
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	5 736,00	2,74	5 100,00	3,19	636,00	12,47
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	209 124,03	100,00	159 670,75	100,00	49 453,28	30,97

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	470 140	482 654
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	470 140	482 654
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 133	41 184
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	382 285	505 926
	Dotation aux amortissements et dépréciations	300	300
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	423 718	547 409
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	46 421	(64 755)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 516	1 924
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 516	1 924
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	48 937	(62 831)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	392 413	148 011
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	439 183	84 861
	TOTAL DES PRODUITS	865 068	632 589
	TOTAL DES CHARGES	862 901	632 270
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 168	319
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	41 613	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	41 613	
	Dons en nature		
	CHARGES	41 613	50 062
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	41 613	50 062
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2023	12	01/09/2022	12	Variations	%
	31/08/2024	mois	31/08/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	470 139,50	100,00	482 654,00	100,00	(12 514,50)	-2,59
Autres produits	470 139,50	100,00	482 654,00	100,00	(12 514,50)	-2,59
75420000 MECENAT ENTREPRISES	416 333,50	88,56	416 278,00	86,25	55,50	0,01
75421000 MECENAT PARTICULIERS	53 806,00	11,44	66 376,00	13,75	(12 570,00)	-18,94
Total des charges d'exploitation	423 718,02	90,13	547 409,31	113,42	(123 691,29)	-22,60
Achats non stockés de matières et fournitures			222,25	0,05	(222,25)	-100,00
60680000 MATERIEL INFO/VIDEO			222,25	0,05	(222,25)	-100,00
Services extérieurs et autres	41 133,10	8,75	40 961,64	8,49	171,46	0,42
61825000 COTISATIONS ADHESIONS			166,67	0,03	(166,67)	-100,00
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	5 972,34	1,27	4 226,10	0,88	1 746,24	41,32
62262000 PRESTATIONS EXTERNES	21 807,60	4,64	27 672,00	5,73	(5 864,40)	-21,19
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	264,00	0,06	(373,00)	-0,08	637,00	170,78
62380000 CADEAUX POURBOIRES DONS	7 568,00	1,61	4 310,00	0,89	3 258,00	75,59
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			79,70	0,02	(79,70)	-100,00
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS			128,70	0,03	(128,70)	-100,00
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	4 560,57	0,97	4 153,09	0,86	407,48	9,81
62750000 FRAIS BANCAIRES	960,59	0,20	598,38	0,12	362,21	60,53
Dotations aux amortissements des immobilisations	299,92	0,06	299,92	0,06		
68112000 DOT AMTS IMMO CORPORELLES	299,92	0,06	299,92	0,06		
Autres charges	382 285,00	81,31	505 925,50	104,82	(123 640,50)	-24,44
65710000 SUBVENTION BOURSES VERSEES	317 127,00	67,45	358 575,50	74,29	(41 448,50)	-11,56
65720000 AUTRES SUBVENTIONS VERSEES	11 758,00	2,50	144 000,00	29,84	(132 242,00)	-91,83
65730000 SUBVENTION AIDES URGENCE VERSEES	53 400,00	11,36	3 350,00	0,69	50 050,00	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	46 421,48	9,87	(64 755,31)	-13,42	111 176,79	171,69
RESULTAT FINANCIER	2 515,80	0,54	1 924,30	0,40	591,50	30,74
Total des produits financiers	2 515,80	0,54	1 924,30	0,40	591,50	30,74
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes	2 515,80	0,54	1 924,30	0,40	591,50	30,74
76810000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS	2 515,80	0,54	1 924,30	0,40	591,50	30,74
Total des charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	48 937,28	10,41	(62 831,01)	-13,02	111 768,29	177,89
Résultat exceptionnel						
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Report des ressources non utilisées des exercices antér	392 412,92	83,47	148 011,15	30,67	244 401,77	165,12
78960000 REPRISE FDS DEDIES/CONTR.FINAN	392 412,92	83,47	148 011,15	30,67	244 401,77	165,12
Engagements à réaliser sur ressources affectées	439 182,50	93,42	84 860,78	17,58	354 321,72	417,53
68960000 REPORT FDS DEDIES/CONTR.FINANC	439 182,50	93,42	84 860,78	17,58	354 321,72	417,53
TOTAL DES PRODUITS	865 068,22	184,00	632 589,45	131,06	232 478,77	36,75

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2023	12	01/09/2022	12	Variations	%
	31/08/2024	mois	31/08/2023	mois		
TOTAL DES CHARGES	862 900,52	183,54	632 270,09	131,00	230 630,43	36,48
Excédent ou déficit de l'exercice	2 167,70	0,46	319,36	0,07	1 848,34	578,76
Contributions volontaires en nature	41 613,03	8,85				
Prestations en nature	41 613,03	8,85				
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	41 613,03	8,85				
Charges des contributions volontaires en nature	41 613,03	8,85	50 062,00	10,37	(8 448,97)	-16,88
Mise à disposition gratuite biens et services	41 613,03	8,85	50 062,00	10,37	(8 448,97)	-16,88
86200000 PRESTATIONS EN NATURE	41 613,03	8,85	50 062,00	10,37	(8 448,97)	-16,88

TABLEAU DE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS - 31/08/2024					
EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utiisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		23 417
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		470 140
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés	470 140	
- Actions réalisées directement	9 828	9 828	- Dons manuels non affectés	30 957	- 30 957
- Versements à d'autres organismes agissant en France	382 585	382 585	- Dons manuels affectés	439 183	- 439 183
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2 Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	23 608	23 608	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS	2 516	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 697	7 697			
SOUS-TOTAL		423 718			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	423 718		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES EN COMPTE DE RESULTAT	472 656	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DE PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	177 363		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	130 593	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		- 46 770
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	2 168		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	-	
V - TOTAL GENERAL	603 249		VI - TOTAL GENERAL	603 249	425 886
VI - Parts des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		425 886	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		425 886
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		25 585
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature	41 613	
Frais de fonctionnement et autres charges	41 613		Dons en nature		
Total	41 613		Total	41 613	

ANNEXES

31/08/2024

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social

Le fonds de dotation CPE LYON - MONDE NOUVEAU a pour objet la collecte de fonds issus du mécénat auprès des particuliers et des entreprises privées, afin de financer des actions d'intérêt général menées en direct par le fonds de dotation ou bien par relais par le biais de reversements auprès d'autres structures finançant des actions d'intérêt général.

Description de la nature et du périmètre des activités sociales réalisées

Les activités du fonds de dotation consistent au financement des chaires en cours :

- ☒ ROBOTIQUE
- ☒ ENTREPRENDRE A CPE
- ☒ ENSEIGNEMENT CGP
- ☒ DIVERSITE HANDICAP
- ☒ DEVELOPPEMENT DURABLE
- ☒ INFRASTRUCTURE
- ☒ BOURSES D'ETUDES
- ☒ AIDES URGENCE
- ☒ SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS ETUDIANTES

Description des moyens mis en oeuvre

Les moyens mises en oeuvre par MONDE NOUVEAU sont les suivants :

- ☒ Humains : une équipe administrative, affectée par un mécénat de compétence d'Association CPE LYON
- ☒ Matériels : Mise à disposition de locaux par l'Association CPE LYON

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **209 124 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **865 068 euros** et un total **charges** de **862 901 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 168 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois, comme celle de l'exercice précédent.

REGLES ET METHODES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Selon l'avis de l'ANC n°2009-01 du 05 Février 2009, les Fonds de Dotation suivent les règles applicables aux fondations de Patrimoine avec dotation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- ☒ continuité de l'exploitation.
- ☒ indépendance des exercices.
- ☒ permanence des méthodes.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Les agencements divers ont été amortis selon le mode Linéaire sur une durée de 10 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	2 999					2 999
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 999					2 999
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 999					2 999

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 682	300		2 982
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 682	300		2 982
TOTAL		2 682	300		2 982

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	966	966	
	Charges constatées d'avance	20	20	
	TOTAL DES CREANCES	986	986	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	21	21		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 156	6 156		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 177	6 177		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds dédiés

Etat exprimé en **euros**

FONDS DEDIES

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

- ☒ En charges dans le poste "engagements à réaliser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.
- ☒ En produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	130 593	392 413	439 183	177 363
Total	130 593	392 413	439 183	177 363
Legs et donations				
Total				
TOTAL	130 593	392 413	439 183	177 363

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Développement durable	412	300		112
Diversité handicap	11 335	2 760	320	8 895
Robotique	12 889		19 230	32 119
Entreprendre à CPE	45 012	16 068	5 150	34 094
Enseignement CGP	49 815		44 198	94 013
Infrastructure	8 130			8 130
Bourses	3 000	317 127	314 127	
Aides d'urgence		53 400	53 400	
Soutien projet association étudiante		2 758	2 758	
Totalisation	130 593	392 413	439 183	177 363

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 098	319		23 417
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	319		319	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	23 417	319	319	23 417

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		2 043
Autres créances		2 043
FRS - AVOIRS A RECEVOIR	422	
BANQUE - INTERETS A RECEVOIR	1 621	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		5 757
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit BANQUE - INTERETS A PAYER	21	21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS - FACTURES NON PARVENUES	5 736	5 736

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20
Frais LB		20	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20

Contributions volontaires

Etat exprimé en **euros**

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires réalisées au profit du fonds de dotation, s'élèvent sur cet exercice à 41 613 €, se décomposant de la façon suivante :

- ASSOCIATION CPE LYON Mécénat de compétence : 41 613 €

Etats financiers au 31/08/2024

Tableau de Financement

FONDS DE DOTATION CPE LYON MONDE NOUVEAU
TABLEAU DE FINANCEMENT 31/08/2024

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	En €
Résultat de l'exercice	2 168
Dotation aux amortissements d'exploitation	300
Dotation aux provisions d'exploitation	-
Dotation aux provisions financières	-
Dotation engagements fonds dédiés	439 183
Dotation aux provisions exceptionnelles	-
Reprise provisions d'exploitation	-
Reprise provisions financières	-
Reprise engagements fonds dédiés	392 413
Reprise provisions exceptionnelles	-
Valeur nette comptable éléments cédés	-
Prix de cession des immobilisations sorties d'actif	-
Total Capacité d'autofinancement	49 238

DETERMINATION DES RESSOURCES	En €
Capacité d'autofinancement	49 238
Prix de cession des immobilisations sorties d'actif	-
Subvention d'investissements reçues	-
Augmentation des comptes courants bloqués des associés	-
Emprunts nouveaux	-
Réduction des immobilisations financières	-
Total ressources	49 238

DETERMINATION DES EMPLOIS	En €
Dividendes distribués	-
Investissements	-
Remboursements des emprunts	-
Remboursement des dettes financières diverses	-
Déblocage des comptes courants des associés bloqués	-
Total emplois	-
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	49 238

DETERMINATION DE LA VARIATION DU BFR				
Rubriques	Clôture	Ouverture	Besoin	Dégagement
	31/08/2024	01/09/2023		
Stocks bruts	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients bruts	-	-	-	-
Autres créances	965	-	965	-
Charges constatées d'avance	20	20	0	-
Sous total	985	20	965	-
Dettes fournisseurs	6 156	5 640	-	516
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Sous total	6 156	5 640	-	516
Total BFR	- 5 171	- 5 620	965	516
Variation du BFR			449	-

DETERMINATION DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Clôture	Ouverture
	31/08/2024	01/09/2023
Trésorerie active	208 121	159 333
Trésorerie passive	20	20
Trésorerie nette	208 101	159 313
	Augmentation	Réduction
Variation trésorerie	48 789	0

CONTRÔLE DE LA VARIATION DE TRESORERIE		
Variation du fonds de roulement	49 238	-
Variation du BFR	-	449
Sous totaux	49 238	449
Variation de trésorerie	48 789	0

Notre expertise à votre service.



S.A.S. au capital de 138 560 euros - RCS Lyon B 950 072 058 00056 - Code APE 6920Z

17, rue Louis Guérin - 69100 Villeurbanne - Tél : 04 72 69 48 48 - Fax : 04 72 44 05 62
cabinetborel@boreletassocies.com - www.boreletassocies.com