

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CENTRE REGIONAL D'INFORMATION JEUNESSE AUVERGNE RHONE-ALPES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège associatif : 66, cours Charlemagne

69002 Lyon

Exercice clos le 31 décembre 2020

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du
Centre

RCS Nanterre B 632 013 843

44, quai Charles de Gaulle

CS 60095

69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CENTRE REGIONAL D'INFORMATION JEUNESSE AUVERGNE RHONE-ALPES Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE REGIONAL D'INFORMATION JEUNESSE AUVERGNE RHONE-ALPES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Permanence des méthodes » de l'annexe des comptes annuels concernant les subventions d'investissement.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative aux comptes annuels

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

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

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

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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 31 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Luc Williamson

2021.03.31 08:

56:37 +02'00'

Luc Williamson

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 162	8 162		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	30 518	30 518		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	119 594	100 103	19 492	17 784
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20		20	20	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 445	10 445		10 445	
	TOTAL (I)	168 739	149 227	19 512	28 249
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	3 958		3 958	4 011
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	34 330		34 330	14 529
	Personnel et organismes sociaux	1 438		1 438	688
	Etat et autres collectivités publiques	315 706		315 706	351 923
	Autres créances	7 058		7 058	15 306
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	623 287		623 287	536 904	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 042		24 042	23 836	
	TOTAL (II)	1 009 818		1 009 818	947 197
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 178 557	149 227	1 029 330	975 446

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

10 445

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	15 245	15 245
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
	<i>Réserves pour investissements</i>		
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>	15 245	15 245
	Report à nouveau	91 386	67 104
	Résultat de l'exercice	23 312	19 706
	TOTAL DES FONDS PROPRES	129 943	102 054
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise			
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 587	8 164	
Dont <i>Subventions d'équipement</i>	50 000	50 000	
<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>			
<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>			
<i>Autres subventions d'investissement</i>	(46 413)	(41 836)	
Droits des propriétaires			
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 587	8 164
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	133 530	110 218
PROVISIONS	Provisions pour risques	16 088	16 088
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges	298 541	250 413
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	314 628	266 500
<small>Fonds dédiés</small>	TOTAL DES FONDS DEDES (III)		
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	41 540	59 889
	Dettes fiscales et sociales	440 222	457 384
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	73 493	72 508
	Produits constatés d'avance	25 917	8 946
	TOTAL DES DETTES (IV)	581 172	598 727
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	1 029 330	975 446
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 311,75	19 705,59
	(1) Dont à moins d'un an	581 172	598 727
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles		29
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques		
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	128 016	133 849
	Produits des activités annexes	29 335	44 334
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 186 077	1 088 903
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 772	19 187
	Autres produits de gestion courante	50	72
	Total des produits d'exploitation	1 355 251	1 286 375
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	539	1 068
	Variation de stock	54	(1 256)
	Achats de matières et autres approvisionnements	141 239	141 735
	Variation de stock		
	Autres charges externes	156 597	204 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 049	49 302
	Salaires et traitements	643 535	576 336
	Charges sociales	268 361	261 775
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	11 528	10 531
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	48 128	25 157
	Autres charges de gestion courante	121	43
	Total des charges d'exploitation	1 326 150	1 269 539
	RESULTAT D'EXPLOITATION	29 101	16 836

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		29 101	16 836
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 471	1 213
	Total des produits financiers	1 471	1 213
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 445	
	Total des charges financières	10 445	
	RESULTAT FINANCIER	(8 973)	1 213
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 128	18 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 086	3 943
	Total des produits exceptionnels	4 086	3 943
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	600	2 039 125
	Total des charges exceptionnelles	600	2 164
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 486	1 779
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	302	152
	TOTAL DES PRODUITS	1 360 808	1 291 560
	TOTAL DES CHARGES	1 337 496	1 271 855
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 312	19 706
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Emplois des contributions reçues Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 029 330 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 360 808 euros et un total charges de 1 337 496 euros, dégageant ainsi un résultat de 23 312 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Principes et conventions générales

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 suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

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

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite évalué au 31/12/2020 s'élève à **298 k€**.

Sur l'exercice précédent, la provision comptabilisée s'élevait à 250 k€.

La dotation de provision 12/2020 est donc de 48 k€.

Les hypothèses de calcul de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière : 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.34 %

Ce taux correspondant au taux IBOXX Corporates AA (Indexo.com) a été actualisé au 31/12/2020.

Indemnité de départ à la retraite (en €)

Catégories	Engagement de 1 à 5 ans	Engagements plus de 5 ans
CADRES	56 622.88	52 763.20
NON CADRES	0	189 154.88
TOTAL	56 622.88	241 918.08

Faits Significatifs

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements post-clôture

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Produits à recevoir

Produits à recevoir d'exploitation : 321 267€

Dont les subventions d'activité suivante :

- 26 000€ : PAEJ ML AMILaura
- 30 000€ : AAP ORIENTATION FAMILLES
- 23 093.46€ : ANRU
- 1 000€ : MSA
- 22 411.90€ : CAF
- 5 904€ : DIALOGUE STRUCTURE
- 2 666.67€ : TUTORAT JEUNE SERVICE CIVIQUE
- 2 880€ : ANACT

Effectif

Les données de l'effectif du CRIJ sont renseignées ci-après :

	2020	2019
Catégorie	Effectif	Effectif
CADRE	4	4
NON CADRE	15	11
TOTAL	19	15

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

IMPACT DU COVID-19 SUR LES COMPTES

L'année 2020 est marquée par la crise sanitaire du coronavirus. et les périodes de confinement et de restrictions. Le CRIJ AURA a mis en place les mesures appropriées pour ses employés (chômage partiel pour gardes d'enfants pour 4 salariés, télétravail, ...).

Pour répondre aux besoins de son activité, l'association a investi dans du matériel informatique portable et a loué ponctuellement des salles de formation pour permettre la distanciation.

De nombreux évènements ont dû être annulés.

L'impact financier est limité sur cet exercice. A ce jour, les conséquences à long terme de ces restrictions sont difficilement mesurables

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	38 680					38 680
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 680					38 680
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	52 838					52 838
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 987		13 235		1 466	66 756
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 825		13 235		1 466	119 594
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 445					10 445
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 465					10 465
TOTAL	156 969		13 235		1 466	168 739

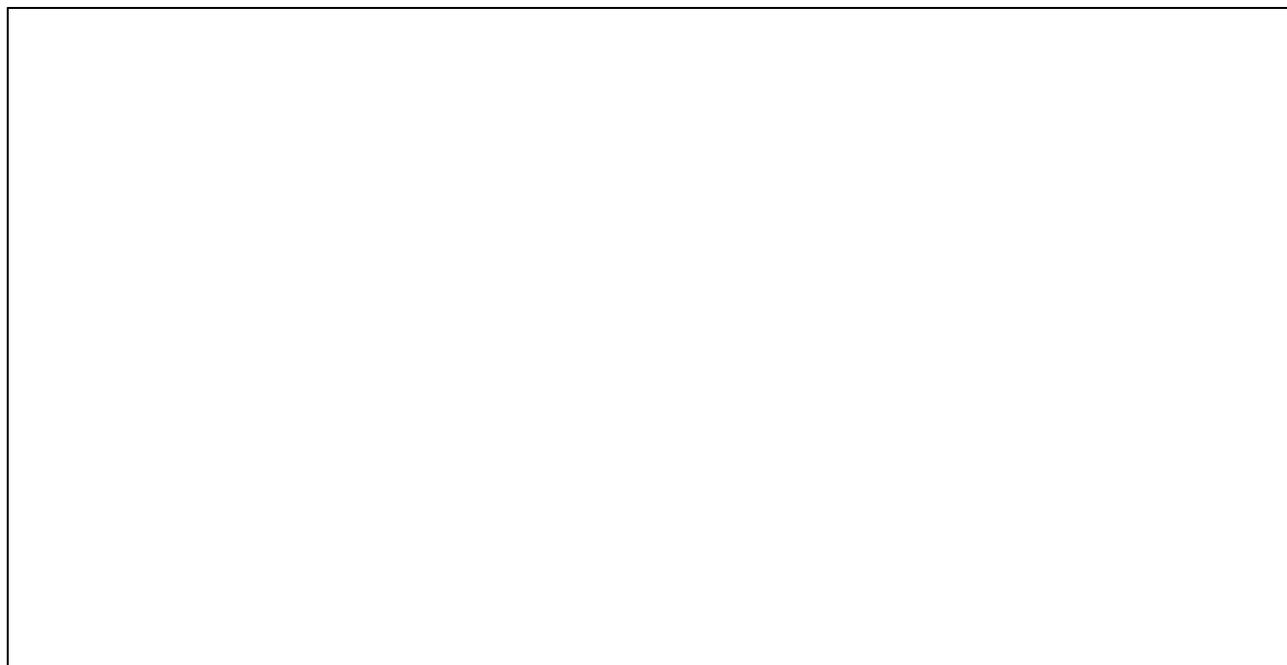
Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 680			38 680
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 680			38 680
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	44 376	4 744		49 120
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	45 665	6 784	1 466	50 983
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 041	11 528	1 466	100 103	
TOTAL	128 721	11 528	1 466	138 782	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	321 267	366 137	(44 870)	-12,25
TOTAL	321 267	366 137	(44 870)	-12,25



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	266 500	48 128		314 628	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	266 500	48 128		314 628	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		10 445		10 445
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	900		900	
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	900	10 445	900	10 445	
TOTAL GENERAL		267 400	58 573	900	325 073
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		48 128		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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 propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	15 245			15 245
Report à nouveau	67 104	19 706		86 809
Résultat de l'exercice	19 706	34 544	19 706	34 544
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	50 000			50 000
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(41 836)			(41 836)
Droits des propriétaires				
TOTAL	110 218	54 249	19 706	144 762

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 445	10 445	
	Créances usagers (familles, élèves)	34 330	34 330	
	Personnel et organismes sociaux	1 438	1 438	
	Etat et autres collectivités publiques	315 706	315 706	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	7 058	7 058	
	Charges constatées d'avances	24 042	24 042	
	TOTAL DES CREANCES		393 019	393 019
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	2 040	2 040		
	Dettes fournisseurs	41 540	41 540		
	Dettes sociales	176 042	176 042		
	Etat et autres collectivités publiques	264 180	264 180		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	71 453	71 453		
	Produits constatés d'avance	25 917	25 917		
TOTAL DES DETTES		581 172	581 172		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		4 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUIT SUR EXO ANTERIEUR</i>	4 086	4 086
Total des charges exceptionnelles		600
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES SUR EXO ANTERIEUR</i>	600	600
Résultat exceptionnel		3 486



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le Monceau
1 Rue Jean Novel
69100 VILLEURBANNE
Tél. : 04 78 94 77 50
contact@actiexpert.fr
www.actiexpert.fr

CRI J AUVERGNE RHÔNE-ALPES
66 COURS CHARLEMAGNE

69002 LYON

N° SIRET 33805291300062

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **CRIJ AUVERGNE RHÔNE-ALPES** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 029 330	euros
Chiffre d'affaires :	157 351	euros
Résultat net comptable :	23 312	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLEURBANNE
Le 30/03/2021

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 162	8 162		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	30 518	30 518		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	119 594	100 103	19 492	17 784	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20		20	20	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 445	10 445		10 445	
	TOTAL (I)	168 739	149 227	19 512	28 249
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	3 958		3 958	4 011
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	34 330		34 330	14 529
	Personnel et organismes sociaux	1 438		1 438	688
	Etat et autres collectivités publiques	315 706		315 706	351 923
	Autres créances	7 058		7 058	15 306
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	623 287		623 287	536 904	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 042		24 042	23 836	
	TOTAL (II)	1 009 818		1 009 818	947 197
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 178 557	149 227	1 029 330	975 446

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

10 445

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	15 245	15 245
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
	<i>Réserves pour investissements</i>		
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>	15 245	15 245
	Report à nouveau	91 386	67 104
	Résultat de l'exercice	23 312	19 706
	TOTAL DES FONDS PROPRES	129 943	102 054
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise			
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 587	8 164	
Dont <i>Subventions d'équipement</i>	50 000	50 000	
<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>			
<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>			
<i>Autres subventions d'investissement</i>	(46 413)	(41 836)	
Droits des propriétaires			
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 587	8 164
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	133 530	110 218
PROVISIONS	Provisions pour risques	16 088	16 088
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges	298 541	250 413
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	314 628	266 500
<small>Fonds dédiés</small>	TOTAL DES FONDS DEDES (III)		
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	41 540	59 889
	Dettes fiscales et sociales	440 222	457 384
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	73 493	72 508
	Produits constatés d'avance	25 917	8 946
	TOTAL DES DETTES (IV)	581 172	598 727
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	1 029 330	975 446
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 311,75	19 705,59
	(1) Dont à moins d'un an	581 172	598 727
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles		29
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques		
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	128 016	133 849
	Produits des activités annexes	29 335	44 334
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 186 077	1 088 903
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 772	19 187
	Autres produits de gestion courante	50	72
	Total des produits d'exploitation	1 355 251	1 286 375
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	539	1 068
	Variation de stock	54	(1 256)
	Achats de matières et autres approvisionnements	141 239	141 735
	Variation de stock		
	Autres charges externes	156 597	204 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 049	49 302
	Salaires et traitements	643 535	576 336
	Charges sociales	268 361	261 775
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	11 528	10 531
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	48 128	25 157
	Autres charges de gestion courante	121	43
	Total des charges d'exploitation	1 326 150	1 269 539
	RESULTAT D'EXPLOITATION	29 101	16 836

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		29 101	16 836
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 471	1 213
	Total des produits financiers	1 471	1 213
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 445	
	Total des charges financières	10 445	
	RESULTAT FINANCIER	(8 973)	1 213
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 128	18 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 086	3 943
	Total des produits exceptionnels	4 086	3 943
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	600	2 039 125
	Total des charges exceptionnelles	600	2 164
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 486	1 779
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	302	152
	TOTAL DES PRODUITS	1 360 808	1 291 560
	TOTAL DES CHARGES	1 337 496	1 271 855
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 312	19 706
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Emplois des contributions reçues Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 029 330 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 360 808 euros et un total charges de 1 337 496 euros, dégageant ainsi un résultat de 23 312 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Principes et conventions générales

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 suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

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

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite évalué au 31/12/2020 s'élève à **298 k€**.

Sur l'exercice précédent, la provision comptabilisée s'élevait à 250 k€.

La dotation de provision 12/2020 est donc de 48 k€.

Les hypothèses de calcul de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière : 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.34 %

Ce taux correspondant au taux IBOXX Corporates AA (Indexo.com) a été actualisé au 31/12/2020.

Indemnité de départ à la retraite (en €)

Catégories	Engagement de 1 à 5 ans	Engagements plus de 5 ans
CADRES	56 622.88	52 763.20
NON CADRES	0	189 154.88
TOTAL	56 622.88	241 918.08

Faits Significatifs

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements post-clôture

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Produits à recevoir

Produits à recevoir d'exploitation : 321 267€

Dont les subventions d'activité suivante :

- 26 000€ : PAEJ ML AMILaura
- 30 000€ : AAP ORIENTATION FAMILLES
- 23 093.46€ : ANRU
- 1 000€ : MSA
- 22 411.90€ : CAF
- 5 904€ : DIALOGUE STRUCTURE
- 2 666.67€ : TUTORAT JEUNE SERVICE CIVIQUE
- 2 880€ : ANACT

Effectif

Les données de l'effectif du CRIJ sont renseignées ci-après :

	2020	2019
Catégorie	Effectif	Effectif
CADRE	4	4
NON CADRE	15	11
TOTAL	19	15

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

IMPACT DU COVID-19 SUR LES COMPTES

L'année 2020 est marquée par la crise sanitaire du coronavirus. et les périodes de confinement et de restrictions. Le CRIJ AURA a mis en place les mesures appropriées pour ses employés (chômage partiel pour gardes d'enfants pour 4 salariés, télétravail, ...).

Pour répondre aux besoins de son activité, l'association a investi dans du matériel informatique portable et a loué ponctuellement des salles de formation pour permettre la distanciation.

De nombreux évènements ont dû être annulés.

L'impact financier est limité sur cet exercice. A ce jour, les conséquences à long terme de ces restrictions sont difficilement mesurables

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	38 680					38 680
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 680					38 680
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	52 838					52 838
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 987		13 235		1 466	66 756
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 825		13 235		1 466	119 594
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 445					10 445
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 465					10 465
TOTAL	156 969		13 235		1 466	168 739

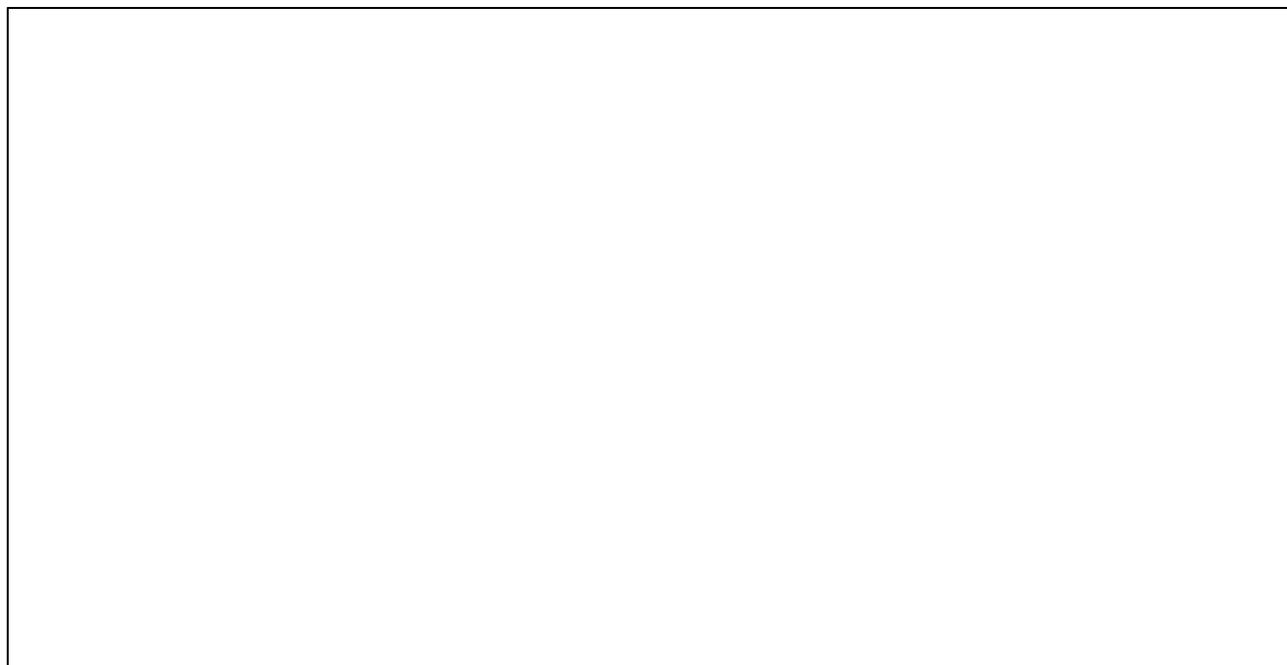
Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	38 680			38 680
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 680			38 680
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	44 376	4 744		49 120
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	45 665	6 784	1 466	50 983
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 041	11 528	1 466	100 103
TOTAL	128 721	11 528	1 466	138 782

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	321 267	366 137	(44 870)	-12,25
TOTAL	321 267	366 137	(44 870)	-12,25



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	266 500	48 128		314 628	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	266 500	48 128		314 628	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		10 445		10 445
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	900		900	
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	900	10 445	900	10 445	
TOTAL GENERAL		267 400	58 573	900	325 073
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		48 128		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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 propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	15 245			15 245
Report à nouveau	67 104	19 706		86 809
Résultat de l'exercice	19 706	34 544	19 706	34 544
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	50 000			50 000
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(41 836)			(41 836)
Droits des propriétaires				
TOTAL	110 218	54 249	19 706	144 762

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 445	10 445	
	Créances usagers (familles, élèves)	34 330	34 330	
	Personnel et organismes sociaux	1 438	1 438	
	Etat et autres collectivités publiques	315 706	315 706	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	7 058	7 058	
	Charges constatées d'avances	24 042	24 042	
	TOTAL DES CREANCES		393 019	393 019
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	2 040	2 040		
	Dettes fournisseurs	41 540	41 540		
	Dettes sociales	176 042	176 042		
	Etat et autres collectivités publiques	264 180	264 180		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	71 453	71 453		
	Produits constatés d'avance	25 917	25 917		
TOTAL DES DETTES		581 172	581 172		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		4 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUIT SUR EXO ANTERIEUR</i>	4 086	4 086
Total des charges exceptionnelles		600
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES SUR EXO ANTERIEUR</i>	600	600
Résultat exceptionnel		3 486

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	19 512	1,90	28 249	2,90	(8 737)	-30,93
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIELS	8 162	0,79	8 162	0,84		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	(8 162)	-0,79	(8 162)	-0,84		
Autres immobilisations incorporelles						
20800000 SITE INTERNET	30 518	2,96	30 518	3,13		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO INCORPO	(30 518)	-2,96	(30 518)	-3,13		
Autres immobilisations corporelles	19 492	1,89	17 784	1,82	1 708	9,60
21810100 AUTRES ACHATS IMMOBILISES LYON	3 138	0,30	3 138	0,32		
21810200 AUTRES IMMO CORPO CRS CHARLEMA	49 700	4,83	49 700	5,10		
21830100 MATERIEL (HORS INFO) LYON	26 145	2,54	23 885	2,45	2 260	9,46
21834100 MAT INFORM LYON	36 969	3,59	26 765	2,74	10 204	38,12
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE HORS LOG	1 390	0,14	2 084	0,21	(695)	-33,33
21835200 MATERIEL INFO SERVEUR	1 080	0,10	1 080	0,11		
21840100 MOBILIER LYON	1 173	0,11	1 173	0,12		
28181100 AM AUTR.ACHATS.IMMOB. LYON	(3 138)	-0,30	(3 138)	-0,32		
28181200 AMORT.AUT.IMMO.CORP.CRS CHARLE	(45 982)	-4,47	(41 238)	-4,23	(4 744)	-11,50
28183100 AM MATERIEL (HORS INFO) LYON	(23 491)	-2,28	(23 277)	-2,39	(213)	-0,92
28183500 AM MATERIEL INFO HORS LOGICIEL	(1 390)	-0,14	(2 084)	-0,21	695	33,33
28183520 AMORT MAT INFO SERVEUR	(542)	-0,05	(182)	-0,02	(360)	-197,27
28184100 AMORT MOBILIER LYON	(1 173)	-0,11	(1 173)	-0,12		
28184300 AMORT MAT INFORM LYON	(24 387)	-2,37	(18 948)	-1,94	(5 440)	-28,71
Autres participations	20		20			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	20		20			
Autres immobilisations financières			10 445	1,07	(10 445)	-100,00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	10 445	1,01	10 445	1,07		
29750000 PROV.DEPR. DEPOTS ET CAUTION VER	(10 445)	-1,01			(10 445)	
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 009 818	98,10	947 197	97,10	62 621	6,61
Marchandises	3 958	0,38	4 011	0,41	(54)	-1,34
37000100 STOCK MARCHANDISES LYON	2 580	0,25	2 918	0,30	(338)	-11,60
37000200 STOCK FOURNITURES DIVERS LYON	1 378	0,13	1 093	0,11	285	26,05
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 330	3,34	14 529	1,49	19 801	136,28
041D Collectif clients débiteurs	22 355	2,17			22 355	
041D 100000 CLIENTS	11 975	1,16	14 529	1,49	(2 554)	-17,58
41600000 CLIENTS DOUTEUX			900	0,09	(900)	-100,00
49100000 PROVISION PR DEPREC.CLIENTS			(900)	-0,09	900	100,00
Autres créances	324 202	31,50	367 917	37,72	(43 715)	-11,88
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 580	0,15			1 580	
040D 100000 FOURNISSEURS	1 355	0,13	1 474	0,15	(119)	-8,06
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES			306	0,03	(306)	-100,00
42870000 IJSS BRUT A RECEVOIR	1 438	0,14			1 438	
43870000 CH.SOC./IJSS BRUT A RECEV.			382	0,04	(382)	-100,00
44170000 SUBV EXPLOITATION A RECEVOIR	315 706	30,67	351 923	36,08	(36 217)	-10,29
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	4 123	0,40	13 832	1,42	(9 709)	-70,19
Disponibilités	623 287	60,55	536 904	55,04	86 383	16,09
51120100 CHEQUES A ENCAISSER LYON			67	0,01	(67)	-100,00
51220100 CREDIT MUTUEL LYON	51 632	5,02	28 307	2,90	23 326	82,40
51220200 CREDIT AGRICOLE CENTRE EST						
51240100 LIVRET BLEU LYON	76 713	7,45	77 580	7,95	(867)	-1,12
51240300 LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	112	0,01	430 645	44,15	(430 533)	-99,97

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations		%	
		31/12/2020	mois	31/12/2019	mois				
51240500	LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	494 646	48,06			494 646			
53000100	CAISSE BUREAU LYON	142	0,01	80	0,01	62	76,82		
53050100	CAISSE ACCUEIL LYON	41		225	0,02	(184)	-81,69		
Charges constatées d'avance		24 042	2,34	23 836	2,44	206	0,86		
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 895	0,28	2 488	0,26	407	16,36		
48604000	SS TRAITANCE D'AVANCE	2 870	0,28	3 062	0,31	(192)	-6,27		
48613000	LOCATION D'AVANCE	17 927	1,74	17 902	1,84	25	0,14		
48616000	ASSURANCE D'AVANCE	214	0,02	211	0,02	3	1,42		
48618000	ABONNEMENT D'AVANCE	136	0,01	173	0,02	(37)	-21,39		
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 029 330	100,00	975 446	100,00	53 884	5,52		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	133 530	<i>12,97</i>	110 218	<i>11,30</i>	23 312	<i>21,15</i>
Total des fonds propres	129 943	<i>12,62</i>	102 054	<i>10,46</i>	27 888	<i>27,33</i>
Réserves	15 245	<i>1,48</i>	15 245	<i>1,56</i>		
10610000 RESERVE LEGALE	15 245	<i>1,48</i>	15 245	<i>1,56</i>		
Report à nouveau	91 386	<i>8,88</i>	67 104	<i>6,88</i>	24 282	<i>36,19</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	91 386	<i>8,88</i>	67 104	<i>6,88</i>	24 282	<i>36,19</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	23 312	<i>2,26</i>	19 706	<i>2,02</i>	3 606	<i>18,30</i>
Total des autres fonds associatifs	3 587	<i>0,35</i>	8 164	<i>0,84</i>	(4 577)	<i>-56,06</i>
Subventions d'investissement	3 587	<i>0,35</i>	8 164	<i>0,84</i>	(4 577)	<i>-56,06</i>
13100000 SUBV D'INVEST. NON SOLDEES	50 000	<i>4,86</i>	50 000	<i>5,13</i>		
13900000 AMORTISSEMENT SUBV INVEST	(46 413)	<i>-4,51</i>	(41 836)	<i>-4,29</i>	(4 577)	<i>-10,94</i>
TOTAL III - Total des Provisions	314 628	<i>30,57</i>	266 500	<i>27,32</i>	48 128	<i>18,06</i>
Provisions pour risques	16 088	<i>1,56</i>	16 088	<i>1,65</i>		
15180000 PROV POUR RISQUE	16 088	<i>1,56</i>	16 088	<i>1,65</i>		
Provisions pour charges	298 541	<i>29,00</i>	250 413	<i>25,67</i>	48 128	<i>19,22</i>
15812000 PROVISION IDR	298 541	<i>29,00</i>	250 413	<i>25,67</i>	48 128	<i>19,22</i>
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	581 172	<i>56,46</i>	598 727	<i>61,38</i>	(17 556)	<i>-2,93</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 540	<i>4,04</i>	59 889	<i>6,14</i>	(18 349)	<i>-30,64</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	5 844	<i>0,57</i>	5 844		5 844	
040C 100000 FOURNISSEURS	28 702	<i>2,79</i>	50 676	<i>5,20</i>	(21 974)	<i>-43,36</i>
40810000 FOURNISSEURS	397	<i>0,04</i>	4 298	<i>0,44</i>	(3 901)	<i>-90,76</i>
40810200 FRS HONORAIRES A PAYER	6 255	<i>0,61</i>	3 964	<i>0,41</i>	2 291	<i>57,80</i>
40810300 FRS TEL AFFRANCHSST A PAYER			40		(40)	<i>-100,00</i>
40810600 FRS SS TRAITANCE A PAYER	342	<i>0,03</i>	796	<i>0,08</i>	(454)	<i>-57,04</i>
40810700 FRS MSES A PAYER			116	<i>0,01</i>	(116)	<i>-100,00</i>
Dettes fiscales et sociales	440 222	<i>42,77</i>	457 384	<i>46,89</i>	(17 162)	<i>-3,75</i>
42100000 PERSONNEL REM DUES	22		221	<i>0,02</i>	(199)	<i>-90,11</i>
42820000 DETTES PROV PR CP	66 127	<i>6,42</i>	62 783	<i>6,44</i>	3 344	<i>5,33</i>
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	17 057	<i>1,66</i>	125	<i>0,01</i>	16 932	<i>N/S</i>
43100100 URSSAF LYON	38 566	<i>3,75</i>	34 787	<i>3,57</i>	3 780	<i>10,86</i>
43110000 SUIVI IJSS	2 781	<i>0,27</i>	888	<i>0,09</i>	1 893	<i>213,26</i>
43720000 MUTUELLES	2 230	<i>0,22</i>	3 422	<i>0,35</i>	(1 192)	<i>-34,84</i>
43731000 RETRAITE ARRCO	12 214	<i>1,19</i>	10 821	<i>1,11</i>	1 393	<i>12,88</i>
43750000 PREVOYANCE APICIL	2 941	<i>0,29</i>	2 552	<i>0,26</i>	389	<i>15,24</i>
43820000 CHARGES SOCIALE SUR CP	27 112	<i>2,63</i>	26 997	<i>2,77</i>	115	<i>0,43</i>
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	6 992	<i>0,68</i>	65	<i>0,01</i>	6 927	<i>N/S</i>
44197000 SUB EXPLOITATION PERCUES AVANC	236 854	<i>23,01</i>	298 206	<i>30,57</i>	(61 352)	<i>-20,57</i>
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 033	<i>0,29</i>	2 932	<i>0,30</i>	100	<i>3,42</i>
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES/ASBL	302	<i>0,03</i>	152	<i>0,02</i>	150	<i>98,68</i>
44700100 TAXE SUR LES SALAIRES	10 306	<i>1,00</i>	2 418	<i>0,25</i>	7 887	<i>326,12</i>
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	13 685	<i>1,33</i>	11 016	<i>1,13</i>	2 670	<i>24,24</i>
Autres dettes	73 493	<i>7,14</i>	72 508	<i>7,43</i>	985	<i>1,36</i>
041C Collectif clients créditeurs	955	<i>0,09</i>			955	
041C 100000 CLIENTS	1 085	<i>0,11</i>	1 355	<i>0,14</i>	(270)	<i>-19,93</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
46710000	DEBITEURS DIVERS	350	0,03	50	0,01	300	600,00
46860000	CHARGES A PAYER	71 103	6,91	71 103	7,29		
Produits constatés d'avance		25 917	2,52	8 946	0,92	16 971	189,70
48700000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	25 917	2,52	8 946	0,92	16 971	189,70
Total du passif		1 029 330	100,00	975 446	100,00	53 884	5,52

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 355 251	<i>100,00</i>	1 286 375	<i>100,00</i>	68 876	<i>5,35</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	128 016	<i>9,45</i>	133 849	<i>10,41</i>	(5 834)	<i>-4,36</i>
70614100 VENTE PHOTOCOPIE LYON	3		11		(9)	-77,88
70621000 ABONNEMENT CRIJ RHONE	91 229	<i>6,73</i>	83 423	<i>6,49</i>	7 806	<i>9,36</i>
70623100 ABO LETTRE DE L'EMPLOI	70	<i>0,01</i>			70	
70630100 PRESTATIONS SUR ACTIONS SPECIFIQ	4 958	<i>0,37</i>			4 958	
70642000 FORMATION IJ FIB	13 650	<i>1,01</i>	11 160	<i>0,87</i>	2 490	<i>22,31</i>
70643000 FORMATIONS HORS FIB	10 195	<i>0,75</i>	7 450	<i>0,58</i>	2 745	<i>36,85</i>
70645000 PRESTATIONS ESJ	7 259	<i>0,54</i>	30 617	<i>2,38</i>	(23 358)	<i>-76,29</i>
70710000 LIBRAIRIE GRENOBLE	11				11	
70710100 LIBRAIRIE LYON	641	<i>0,05</i>	1 188	<i>0,09</i>	(547)	<i>-46,05</i>
Prestations de services	29 335	<i>2,16</i>	44 363	<i>3,45</i>	(15 028)	<i>-33,87</i>
70642500 FORMATIONS IJ FRAIS HEBERGEMEN			29		(29)	-100,00
70810000 PARTICIPATIONS EXTERNE	7 353	<i>0,54</i>	28 034	<i>2,18</i>	(20 681)	<i>-73,77</i>
70850000 FRAIS PORTS FACTURES	40		36		4	<i>10,33</i>
70880000 AUTRES PRODUIT ACT DIVERSES	21 943	<i>1,62</i>	16 264	<i>1,26</i>	5 679	<i>34,91</i>
Subventions d'exploitation	1 186 077	<i>87,52</i>	1 088 903	<i>84,65</i>	97 174	<i>8,92</i>
74011100 SUB SPECIF CONSEIL REGIONNAL			50 000	<i>3,89</i>	(50 000)	-100,00
74011200 SUB SPECIF CONSEILS GENERAUX	30 000	<i>2,21</i>	30 000	<i>2,33</i>		
74011400 SUBVENTION SPECIF VILLE LYON	10 000	<i>0,74</i>	10 000	<i>0,78</i>		
74012000 SUB SPECIF AUTRES	163 025	<i>12,03</i>	137 596	<i>10,70</i>	25 429	<i>18,48</i>
74012100 SUB SPECIF ESJ	166 766	<i>12,31</i>	157 728	<i>12,26</i>	9 038	<i>5,73</i>
74012500 SUB SPECIF MIN.CHARGE JEUNESSE	130 886	<i>9,66</i>	55 483	<i>4,31</i>	75 403	<i>135,90</i>
74021000 SUB FONCT MINISTERE	480 000	<i>35,42</i>	500 000	<i>38,87</i>	(20 000)	<i>-4,00</i>
74021100 SUBVENT.FONCT.REGIONALE	50 000	<i>3,69</i>			50 000	
74021400 METROPOLE+NOUVEAU RHONE	25 000	<i>1,84</i>	27 000	<i>2,10</i>	(2 000)	<i>-7,41</i>
74021500 SUB FONCT VILLE DE LYON	97 986	<i>7,23</i>	97 986	<i>7,62</i>		
74022000 SUB FONCT AUTRES	32 415	<i>2,39</i>	23 111	<i>1,80</i>	9 304	<i>40,26</i>
Autres produits de gestion courante	50		72	<i>0,01</i>	(21)	<i>-29,73</i>
75800000 AUTRES PRODUIT DE GESTION	50		72	<i>0,01</i>	(21)	-29,73
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	11 772	<i>0,87</i>	19 187	<i>1,49</i>	(7 415)	<i>-38,65</i>
79161000 TRANSFERT CHARGES FRAIS GENERA	924	<i>0,07</i>	1 760	<i>0,14</i>	(837)	<i>-47,52</i>
79164100 TRANSFERT CHARGES - PERSONNEL	4 485	<i>0,33</i>			4 485	
79164800 TRANS CH RBST FORMATION	6 363	<i>0,47</i>	17 427	<i>1,35</i>	(11 064)	<i>-63,49</i>
Total des charges de fonctionnement	1 326 150	<i>97,85</i>	1 269 539	<i>98,69</i>	56 611	<i>4,46</i>
Achats	2 930	<i>0,22</i>	1 068	<i>0,08</i>	1 861	<i>174,20</i>
60710100 ACHAT GUIDES LIBRAIRIE LYON	539	<i>0,04</i>	1 068	<i>0,08</i>	(530)	<i>-49,59</i>
60220100 Compte n°60220100	2 391	<i>0,18</i>			2 391	
Variation de stock	54		(1 256)	<i>-0,10</i>	1 309	<i>104,28</i>
60370000 VARIATION STOCK	54		(1 256)	<i>-0,10</i>	1 309	<i>104,28</i>
Autres achats et charges externes	295 444	<i>21,80</i>	346 582	<i>26,94</i>	(51 137)	<i>-14,75</i>
60401000 Compte n°60401000	496	<i>0,04</i>			496	
60405100 SS-TRAITANCE ACCUEIL LYON	50		751	<i>0,06</i>	(701)	<i>-93,36</i>
60410000 SS-TRAITANCE EDITION DOC			5 703	<i>0,44</i>	(5 703)	-100,00
60410500 SS-TRAITANCE COMMUNICATION	1 502	<i>0,11</i>	2 006	<i>0,16</i>	(505)	<i>-25,14</i>
60411000 Compte n°60411000	3 330	<i>0,25</i>			3 330	
60415000 CONCEPTION OUTIL COM	726	<i>0,05</i>	10 976	<i>0,85</i>	(10 250)	<i>-93,39</i>
60420000 SS-TRAITANCE RESEAU	51 124	<i>3,77</i>	51 403	<i>4,00</i>	(279)	<i>-0,54</i>
60430000 SS-TRAITANCE ACTION	7 766	<i>0,57</i>	26 407	<i>2,05</i>	(18 641)	<i>-70,59</i>
60430100 SS-TRAITANCE JOBS D'ETE	106	<i>0,01</i>	4 167	<i>0,32</i>	(4 061)	<i>-97,45</i>
60430200 SS-TRAITANCE ESJ	1 349	<i>0,10</i>	25 208	<i>1,96</i>	(23 859)	<i>-94,65</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
60430300	SS-TRAITANCE EURODYSSÉ	23 262	1,72			23 262	
60430500	SS-TRAITANCE PIC	40 000	2,95	1 476	0,11	38 524	N/S
60612100	EDF GDF LYON	3 324	0,25	3 572	0,28	(248)	-6,93
60635000	PETIT EQUIPEMENT	703	0,05	3 816	0,30	(3 113)	-81,58
60636000	MATERIEL INFOLAB	2 658	0,20	1 266	0,10	1 392	109,97
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 371	0,10	1 742	0,14	(371)	-21,29
60641000	FOURNITURES INFORMATIQUES	619	0,05	1 046	0,08	(427)	-40,82
60660000	CARBURANT	463	0,03	2 197	0,17	(1 734)	-78,93
61100000	SS-TRAITANCE GENERALE			270	0,02	(270)	-100,00
61120000	SOUS TRAITANCE WEB	479	0,04	12 392	0,96	(11 913)	-96,14
61250100	CREDIT BAIL VOITURE	6 687	0,49	3 830	0,30	2 857	74,59
61320100	LOYER LYON	65 873	4,86	71 163	5,53	(5 291)	-7,43
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	9 035	0,67	10 023	0,78	(988)	-9,86
61352000	PARKING	3 550	0,26	2 353	0,18	1 196	50,84
61520100	ENTRETIEN ET REPARATION LYON	13 506	1,00	14 852	1,15	(1 346)	-9,06
61551000	ENTRETIEN VEHICULE	754	0,06	1 045	0,08	(291)	-27,89
61560000	MAINTENANCE	12 178	0,90	15 381	1,20	(3 203)	-20,83
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	3 331	0,25	2 481	0,19	850	34,28
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	140	0,01	165	0,01	(25)	-15,16
61820000	DOCUMENTATION INFO ACCUEIL	267	0,02	290	0,02	(23)	-7,97
61821000	DOCUMENTATION DOC	92	0,01	153	0,01	(61)	-39,93
61821100	DOCUMENTATIONS	16				16	
61825000	DOCUMENTATION ESI	147	0,01	152	0,01	(5)	-3,36
62260000	HONORAIRE FRAIS GENERAUX	12 912	0,95	16 961	1,32	(4 050)	-23,88
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			81	0,01	(81)	-100,00
62340000	CADEAUX	110	0,01	125	0,01	(16)	-12,53
62410000	FRAIS DE PORTS			62		(62)	-100,00
62510000	DEPLACT MISS RECEPT RESEAU	2 773	0,20	11 048	0,86	(8 275)	-74,90
62515000	DEPLACT MISS RECEPTION ACTIONS	1 681	0,12	7 831	0,61	(6 150)	-78,53
62515200	DEPLACEMENT AJIR	1 358	0,10			1 358	
62515300	DEPLACEMENT PIC	1 056	0,08			1 056	
62515500	FRAIS FORMATION IJ	439	0,03	2 024	0,16	(1 584)	-78,29
62516000	DEPLACEMENT MISS RECEPT ADM	1 102	0,08	3 669	0,29	(2 567)	-69,96
62520000	DEPLCT MISS RECEPTION FRS GENE	438	0,03	1 769	0,14	(1 331)	-75,22
62521000	DEPLCT MISS RECEPT DIRECTEUR	979	0,07	2 736	0,21	(1 757)	-64,22
62522000	DEPLCT MISS RECEPTION ACCUEIL	610	0,04	126	0,01	483	382,42
62523000	DEPLCT MISS RECEPTION ESI	634	0,05	3 241	0,25	(2 606)	-80,42
62525000	DEPLACT MISS RECEPTION DOC	1 787	0,13	5 732	0,45	(3 945)	-68,82
62610000	AFFRANCHISSEMENT GENERAL	1 962	0,14	7 056	0,55	(5 094)	-72,19
62612000	FRAIS POST AUX	3 418	0,25			3 418	
62620500	TELEPHONE GENERAL	5 744	0,42	5 537	0,43	206	3,73
62700000	SERVICE BANCAIRE	326	0,02	235	0,02	91	38,82
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	3 213	0,24	2 062	0,16	1 151	55,85
Impôts, taxes, versements assimilés		56 049	4,14	49 302	3,83	6 747	13,68
63110100	TAXES SUR LES SALAIRES	40 626	3,00	38 413	2,99	2 213	5,76
63330000	TAXE FPC	13 819	1,02	10 840	0,84	2 980	27,49
63380000	CHARGES FISCALES/PROV.CP	1 530	0,11	(7)		1 537	N/S
63780000	AUTRES TAXES	73	0,01	56		17	29,55
Rémunération du personnel		643 535	47,48	576 336	44,80	67 199	11,66
64100000	REMUNERATION PERSONNEL	622 035	45,90	420 237	32,67	201 798	48,02
64120000	PROVISION S/CONGE	3 344	0,25	(78)	-0,01	3 422	N/S
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 661	0,20			2 661	
64142000	INDEMNITE ET AVANTAGE DIVER	16 932	1,25	154 113	11,98	(137 180)	-89,01
64190000	IJSS	(1 438)	-0,11	2 064	0,16	(3 502)	-169,68
Charges sociales		268 361	19,80	261 775	20,35	6 586	2,52
64510100	URSSAF LYON	182 987	13,50	145 059	11,28	37 928	26,15
64520000	MUTUELLE	5 576	0,41	4 821	0,37	755	15,66
64530000	RETRAITE	49 460	3,65	45 819	3,56	3 641	7,95
64540100	POLE EMPLOI			24 113	1,87	(24 113)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
64561000	PREVOYANCE	8 012	0,59	8 020	0,62	(8)	-0,10
64581000	PROV CHARGES SOCIALES	6 197	0,46	32		6 165	N/S
64590000	CHARGES SOCIALES/IJSS	382	0,03	712	0,06	(330)	-46,39
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 944	0,14	1 597	0,12	347	21,71
64780000	INDEMNITE STAGE & SERVICE CIVI			1 770	0,14	(1 770)	-100,00
64800000	AUTRES CH DE PERS/ FORMATIONS	7 554	0,56	25 506	1,98	(17 952)	-70,38
64850000	PRIME TRANSPORT/SERV.CIVIQUE	98	0,01	182	0,01	(84)	-46,37
64851000	Autres charges de personnel	845	0,06			845	
64855000	PRIME DE TRANSPORT	5 306	0,39	4 144	0,32	1 163	28,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 528	0,85	10 531	0,82	996	9,46
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	11 528	0,85	10 531	0,82	996	9,46
Dotations aux provisions		48 128	3,55	25 157	1,96	22 971	91,31
68152000	PROV. INDEMN. DEPART A LA RETR	48 128	3,55	25 157	1,96	22 971	91,31
Autres charges		121	0,01	43		79	184,26
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	121	0,01	43		79	184,26
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		29 101	2,15	16 836	1,31	12 265	72,85
RESULTAT FINANCIER		(8 973)	-0,66	1 213	0,09	(10 186)	-839,83
Intérêts et produits financiers		1 471	0,11	1 213	0,09	258	21,31
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 471	0,11	1 213	0,09	258	21,31
Dotation aux amortissements et provisions		10 445	0,77			10 445	
68610000	Dot.amts.prov/Charges financ.	10 445	0,77			10 445	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		20 128	1,49	18 049	1,40	2 079	11,52
Produits exceptionnels		4 086	0,30	3 973	0,31	113	2,85
77000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			30		(30)	-100,00
77200000	PRODUIT SUR EXO ANTERIEUR	4 086	0,30	3 943	0,31	143	3,64
Charges exceptionnelles		600	0,04	2 164	0,17	(1 564)	-72,28
67120000	PENALITES ET AMENDES			91	0,01	(91)	-100,00
67200000	CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	600	0,04	1 947	0,15	(1 347)	-69,19
67500000	VCEAC			125	0,01	(125)	-100,00
Résultat exceptionnel		3 486	0,26	1 779	0,14	1 708	96,01
Impôts sur les sociétés		302	0,02	152	0,01	150	98,68
69500000	IMPOT SUR LES SOCIETES/ASBL	302	0,02	152	0,01	150	98,68
TOTAL DES PRODUITS		1 360 808	100,41	1 291 560	100,40	69 248	5,36
TOTAL DES CHARGES		1 337 496	98,69	1 271 855	98,87	65 642	5,16
Excédent ou déficit de l'exercice		23 312	1,72	19 706	1,53	3 606	18,30
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							



DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPOT SUR LES SOCIETES COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

CRIJ AUVERGNE RHÔNE-ALPES 66 COURS CHARLEMAGNE
69002 LYON

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
			NI	

SIREN

3 | 3 | 8 | 0 | 5 | 2 | 9 | 1 | 3

EXERCICE OUVERT LE **01/01/2020** ET CLOS LE **31/12/2020**

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :..... **MI** x Taux : 24 % = **NI**

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... **QI** x Taux : 15 % = **RI**

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... **SI**

Crédits d'impôts imputés :..... **TI**

Montant total de l'IS à payer : **O1**

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... **VI**

II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 4) : **MC** x Taux : 2.5 % = **NC**

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... **OC**

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... **PC**

Montant total de la CRL à payer :..... **O2**

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... **O3**

ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :

(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone : Signature : Adresse électronique : A LE Nom et qualité du signataire :	Somme :	Date :	Taux %	
	N° PEC :	Taux %	
	N° d'opération :	Taux %	
	Date de réception	Taux %	

MODE DE PAIEMENT

(mettre une croix dans la case utile)

en numéraire

par chèque bancaire

par virement

Si vous payez par chèque : utilisez un chèque barré : l'établir impérativement à l'ordre du TRESOR PUBLIC

Si vous payez par virement, précisez en le nombre

Veillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

SIE

RIB

REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

1 258

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyens terme négociables et bons du Trésor en compte courant ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

--

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

--

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 €, hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances tréfoncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l’exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d’affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d’exploitation de carrières, d’une source thermique, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d’assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d’administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d’assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d’entretien et d’amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d’éviction, frais de logement, frais d’adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2020 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l’année 2019 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l’acquisition, la construction, la réparation, l’amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d’immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres						Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation			
Caractéristiques marque et puissance	Nom	Qualité	Adresse	Code postal	Commune	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE**RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES**
détaillés pages 2 et 3 **Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %**
(reportez dans la colonne 1 le chiffre figurant au §I, ligne 1) **Revenus des exploitations agricoles ou forestières**
(reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §II, ligne 3) **Revenus des propriétés bâties ou non bâties**
(reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §IV, ligne 18)**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)
1 258	
1 258	

Solde bénéficiaire(col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)

A	1 258	B	
---	-------	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case E) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case F)

E	1 258	F	
---	-------	---	--

 Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)

K	
---	--

 Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G-F)

I	
---	--

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou

L	1 258	M	
---	-------	---	--

DEFICIT (M = F ou J)

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante :