

COMPTES ANNUELS

en euros

LA FRIPONNERIE ASSOCIATION

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan au 31/12/2020

24 RUE DE LA METALLURGIE
69003 LYON

SIRET : 34758260300028

NAF : 8891A

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	8
Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	10
Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	11
Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	12
Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Tableau de subventions d'exploitations	20
Variation des fonds propres art.431-5	21

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LA FRIPONNERIE ASSOCIATION** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 326 521 €

. Chiffre d'affaires : 1 253 506 €

. Résultat net comptable : 150 543 €

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 10/03/2021

Isabelle MARIN

Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 561	10 561		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 298	66 825	28 473	36 364
Autres immobilisations corporelles	240 827	208 755	32 072	35 569
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	100		100	
Prêts				
Autres immobilisations financières	851		851	851
TOTAL I	347 638	286 141	61 496	72 784
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 525		2 525	2 523
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 041		46 041	329 191
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 216 102		1 216 102	772 382
Charges constatées d'avance	355		355	152
TOTAL III	1 265 024		1 265 024	1 104 247
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 612 662	286 141	1 326 521	1 177 031

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		27 800
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	11 907	11 907
Autres réserves		
Report à nouveau	738 849	730 720
Excédent ou déficit de l'exercice	150 543	-19 671
Situation nette	901 298	750 756
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	901 298	750 756
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	135 127	119 829
TOTAL IV	135 127	119 829
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 651	56 199
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	210 977	245 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 041	3 986
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 426	761
TOTAL V	290 095	306 446
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 326 521	1 177 031

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 320	5 240
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 253 506	1 535 065
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	794 633	712 769
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 771	35 085
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	357	324
TOTAL I	2 077 587	2 288 483
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	364 591	445 886
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	101 490	128 192
Salaires et traitements	1 098 558	1 331 714
Charges sociales	328 857	380 618
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 976	18 067
Dotations aux provisions	15 298	5 181
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	352	551
TOTAL II	1 928 122	2 310 208
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	149 465	-21 725
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 289	2 520
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 289	2 520
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 289	2 520
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	150 755	-19 205

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	212	466
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 078 877	2 291 003
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 928 334	2 310 674
EXCÉDENT OU DÉFICIT	150 543	-19 671

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	130 076	129 333
Bénévolat		
TOTAL	130 076	129 333
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	130 076	129 333
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	130 076	129 333

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 326 521 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 150 543 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Afin d'apprendre la transition entre le règlement CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06, un bilan et un compte de résultat de transition sont présentés dans la présente annexe.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

L'épidémie COVID 19 qui s'est répandue dans le monde est un événement exceptionnel qui a marqué le fonctionnement de l'association au cours de cet exercice 2020. En effet, l'état d'urgence sanitaire s'est traduit par :

- la fermeture des équipements lors du 1er confinement avec une reprise d'activité très progressive suite au déconfinement
- la réquisition d'un équipement pour permettre l'accueil d'enfants de soignants pendant la période de confinement

Les comptes de l'association sont impactés par :

- le recours à l'activité partielle pour les salariés dont l'activité a été interrompue ou fortement réduite
- l'augmentation de certaines charges liée à la mise en place de protocoles sanitaires (nettoyage, masques, gel hydroalcoolique notamment)
- la réduction de charges directes liées aux activités durant leur suspension

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'Etat d'urgence décrété par l'Etat est toujours présent en ce début d'année 2021. Un couvre feu est en place à compter de 18 heures avec un impact moins significatif sur l'activité que le confinement 2020.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Logiciels | de 1 à 3 ans, |
| • Matériels | de 3 à 8 ans, |
| • Agencements et aménagements | de 3 à 8 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | de 3 à 4 ans, |
| • Mobilier | de 4 à 8 ans, |
| • Autres | de 2 à 4 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des prestations de service CAF et les autres produits à recevoir (notamment aides à l'embauche, remboursement de formation).

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Le compte 102600, constitué de subventions d'investissement antérieurs au 01/01/2020, a permis le financement d'investissements qui, au 01/01/2020 étaient soit sortis de l'actif immobilisé, soit présents mais amortis. En conséquence, dans le cadre du nouveau règlement ANC 2018-06, le solde du compte 102600 soit 27 799,75 € ont été porté au compte 110000 "report à nouveau créditeur".

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 135 127 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association ne valorise pas de bénévolat au titre des activités de l'exercice car il n'est pas significatif.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux par la Ville de Lyon dont la valorisation a été portée au pied du compte de résultat pour un montant total de 130 076 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Selon l'ANC 2018-06			CRC 1999-01
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 561	10 561		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 298	66 825	28 473	36 364
Autres immobilisations corporelles	240 827	208 755	32 072	35 569
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	
Prêts				
Autres immobilisations financières	851		851	851
TOTAL I	347 638	286 141	61 496	72 784
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 525		2 525	2 523
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 041		46 041	329 191
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 216 102		1 216 102	772 382
Charges constatées d'avance	355		355	152
TOTAL III	1 265 024		1 265 024	1 104 247
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 612 662	286 141	1 326 521	1 177 031

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Passif	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise		27 800
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		11 907
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	11 907	
Autres réserves		
Report à nouveau	738 849	730 720
Excédent ou déficit de l'exercice	150 543	-19 671
Situation nette	901 298	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	901 298	750 756
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Autres ressources		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	135 127	119 829
TOTAL IV	135 127	119 829
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 651	56 199
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	210 977	245 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 041	3 986
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 426	761
TOTAL V	290 095	306 446
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 326 521	1 177 031

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
RÉSULTAT FINANCIER	1 289	2 520
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	150 755	-19 205
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	212	466
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	2 078 877	2 291 003
TOTAL DES CHARGES	1 928 334	2 310 674
EXCÉDENT OU DÉFICIT	150 543	-19 671

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	130 076	-129 333
Bénévolat		
TOTAL	130 076	-129 333
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	130 076	
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		129 333
Personnel bénévole		
TOTAL	130 076	129 333

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 320	5 240
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 253 506	1 535 065
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	794 633	
Subventions		712 769
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 771	35 085
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	357	
Autres produits (hors cotisations)		324
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 077 587	2 288 483
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	364 591	445 886
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	101 490	128 192
Salaires et traitements	1 098 558	1 331 714
Charges sociales	328 857	380 618
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 976	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		18 067
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions	15 298	5 181
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	352	551
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 928 122	2 310 208
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	149 465	-21 725
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 289	2 520
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 289	2 520

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 075		
TOTAL	14 075		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	95 298		
- Générales, agencements et aménagements divers	133 052		836
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	67 697		6 752
Emballages récupérables et divers	36 693		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	332 741		7 588
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			100
Prêts et autres immobilisations financières	851		
TOTAL	851		100
TOTAL GÉNÉRAL	347 667		7 688

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 514	10 561	
TOTAL		3 514	10 561	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage			95 298	
- Gales, agencements et aménagements divers		3 026	130 863	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		1 179	73 271	
Emballages récupérables et divers			36 693	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		4 204	336 125	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			851	
TOTAL			951	
TOTAL GÉNÉRAL		7 718	347 638	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 075		3 514	10 561
TOTAL	14 075		3 514	10 561
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	58 934	7 890		66 825
Installations générales, agencements et aménagements divers	109 467	6 854	3 026	113 296
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 713	4 232	1 179	58 766
Emballages récupérables et divers	36 693			36 693
TOTAL	260 808	18 977	4 205	275 580
TOTAL GÉNÉRAL	274 883	18 977	7 719	286 141

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	119 829	15 298		135 127
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	119 829	15 298		135 127

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	119 829	15 298		135 127
- D'exploitation		15 298		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	851		851
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 525	2 525	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-692	-692	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	46 734	46 734	
Charges constatées d'avance	355	355	
TOTAL	49 773	48 922	851

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 651	44 651		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	89 174	89 174		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	96 121	96 121		
Impôts sur les bénéfices	212	212		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 470	25 470		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	33 041	33 041		
Produits constatés d'avance	1 426	1 426		
TOTAL	290 095	290 095		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 444	9 492
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	127 922	134 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 871	3 257
TOTAL	171 237	147 607

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	45 973	329 163
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 973	329 163

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	1 426	761
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		1 426	761

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	355	152
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		355	152

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2020 au 31/12/2020 ①	Dont reçues du 01/01/2020 au 31/12/2020 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
SUBVENTION VILLE DE LYON	782 000	782 000	
Aides Apprenti-CAE- Embauche	12 633	5 169	7 464
TOTAL	794 633	787 169	7 464

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	27 800			27 800	
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	11 907				11 907
Report à nouveau	730 720	-19 671	27 800		738 849
Excédent ou déficit de l'exercice	-19 671	19 671	150 543		150 543
Situation nette	750 756		178 343	27 800	901 298
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	750 756		178 343	27 800	901 298