TEOREM

ASSOCIATION TANDEM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Grandissons ensemble

www.teorem.pro

TEOREM LYON

31, rue du Souvenir – CS 30210 - 69336 LYON CEDEX 09
Téléphone 04 72 20 10 20 – Télécopie 04 72 20 10 49

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 132 165 EUROS, INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE RHONE-ALPES ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON – RCS LYON 445 164 429

ASSOCIATION TANDEM

Siège Social : Le Duplessis - 5 Rue Charcot - 38300 BOURGOIN JALLIEU
Association Loi 1901
N° Siret : 497 860 890 00035

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

– le contrôle des comptes annuels de l'association TANDEM, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
– la justification de nos appréciations ;
– les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

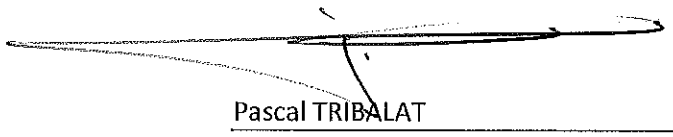
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 2 juin 2015

Le commissaire aux comptes

TEOREM LYON



Pascal TRIBALAT

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 504	3 504		580
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	4 378	1 743	2 635	2 028
	Autres immobilisations corporelles	50 688	17 574	33 114	21 043
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 275		4 275	4 275
	TOTAL (I)	**62 845**	**22 822**	**40 023**	**27 925**
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)				
	Autres créances	91 287		91 287	49
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	150 000
	DISPONIBILITES	117 090		117 090	156 050
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 252		1 252	1 231
	TOTAL (III)	**359 629**		**359 629**	**307 331**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**422 474**	**22 822**	**399 653**	**335 256**

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

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

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

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- *Dons et legs*		
	- *Subventions d'investissement sur biens renouvelables*		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	50 751	26 411
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulemement	43 665	43 665
	Autres réserves	72 743	72 743
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	18 459	24 339
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions règlementées		
	TOTAL (I)	**185 618**	**167 159**
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	48 249	53 249
	Fonds dédiés	66 753	26 753
	TOTAL (III)	**115 002**	**80 002**
DETTES (1)	**DETTES**(4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 728	12 477
	Dettes fiscales et sociales	87 305	75 619
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	**99 033**	**88 096**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	**399 653**	**335 256**

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 99 033
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	96	1 292
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	595 790	516 238
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 000	15 000
	Transfert de charges	1 725	
	Autres produits	8 620	9 953
	Total des produits d'exploitation	**611 232**	**542 483**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		3 094
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	11 414	3 325
	Services extérieurs et autres	177 841	168 795
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	7 918	19 440
	- autres	2 118	2 332
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	238 329	221 039
	- charges sociales	109 544	100 763
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	7 702	3 577
	- des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions :		
	- sur actif circulant		
	- pour risques et charges d'exploitation		5 000
	Autres charges		3
	Total des charges d'exploitation	**554 866**	**527 367**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 365**	**15 116**

THEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	31/12/2013
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 365**	**15 116**
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	2 183	6 004
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**2 183**	**6 004**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	90	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**90**	
	RESULTAT FINANCIER	**2 093**	**6 004**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**58 459**	**21 120**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		753
	Transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**753**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		34
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		
	Total des charges exceptionnelles		**34**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**719**
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 500
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 000	5 000
	TOTAL DES PRODUITS	**613 415**	**556 741**
	TOTAL DES CHARGES	**594 956**	**532 401**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**18 459**	**24 339**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association TANDEM a été créée fin 2006, mais a vraiment commencé son activité en avril 2007 dès connaissance de l'engagement (verbal) de la DDASS de soutenir le projet associatif.
Par arrêté préfectoral °2007-09295 du 30 octobre 2007, l'association a été autorisée à ouvrir un centre de soins d'accompagnement et de prévention en addictologie (CSAPA).
Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **335 256,49** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **613 415** euros et un total **charges** de **594 956** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 459** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

Méthodes comptables

Conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité (PCG, art.120-1)
- continuité de l'activité (PCG, art. 120-1),
- régularité (PCG, art. 120-2),
- sincérité (PCG, art. 120-2),
- importance relative (PCG, art. 120-2)
- prudence (PCG, art. 120-3),

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du Règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 et au Règlement 99-01 du 19 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

Il a été, en outre, fait application des dispositions résultant de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au

THEOREM LYON SARL 31 Rue du Souvenir 69009 LYON Compagnie Régionale de Lyon

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médicaux sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles.

Méthodes d'évaluation

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- Logiciels L 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Matériel industriel	L 5 ans
- Agencements	L 7 ans
- Matériel de transport (occasion)	L 2 ans
- Matériel de bureau et informatique	D 3 ans
- Mobilier de bureau	L 8 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.

Provisions

La dotation exceptionnelle de 48 249 euros allouée en 2007 par la DDASS à titre de provisions pour risques et charges et frais de 1ère installation figure dans le compte 15880000.

Fonds dédiés

Le tableau ci-après reprend l'historique de l'utilisation des fonds dédiés à des opérations non reconductibles et justifie le solde apparaissant à la clôture de l'exercice.

TEORELA LYON
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

MESURES NON RECONDUCTIBLES

	Notifications Ars					Utilisation				Solde au 31/12/2014
1940000	2010	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	
Formation salariés	30 000	10 000				7 029	17 316	2 500	-	18 155
Investissement informatique		5 000				2 134	2 866		-	-
										18 155
1940012 et 1940013										
Provision démarche évaluation interne et externe			1 390	5 002						6 390
Formation relative à la prise en charge des joueurs excessifs			2 208							2 208
										8 598
1940014										
Embauche d'un chargé de projet pour mission exploratoire					40 000					40 000
										40 000
TOTAL DES FONDS DEDIES										66 753

Indemnités de fin de carrière

Notre association est redevable directement envers ses salariés d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 67 ans et selon la méthode dite "rétrospective avec salaire de fin de carrière (progression 2%) et avec un taux d'actualisation de 3%. Le montant estimé, mais non comptabilisé au 31 décembre 2014, s'élève à 42 KE environ, charges comprises, sur la base d'un effectif de 10 personnes pouvant prétendre à une indemnité à la date d'arrêté des comptes.

Engagements en matière de droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004F du Comité d'Urgence relatif à la comptabilisation du droit individuel à la formation, l'Association n'a provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014. Les droits acquis à fin 2014 sont évalués à environ 492 heures.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	3 504					3 504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 504**					**3 504**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 942		1 436			4 378
	Instal., agencement, aménagement divers	14 343		18 365			32 708
	Matériel de transport	1 000					1 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 980					16 980
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**35 265**		**19 801**			**55 066**
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 275					4 275
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 275**					**4 275**
	TOTAL	**43 045**		**19 801**			**62 845**

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres	2 925	580		3 504
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 925**	**580**		**3 504**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	915	829		1 743
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	329	3 627		3 955
Matériel de bureau, mobilier	10 951	2 668		13 619
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 195**	**7 123**		**19 317**
TOTAL	**15 119**	**7 702**		**22 822**

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 275		4 275
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 412	1 412	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	84 327	84 327	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 549	5 549	
	Charges constatées d'avances	1 252	1 252	
	TOTAL DES CREANCES	**96 814**	**92 539**	**4 275**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 728	11 728		
	Personnel et comptes rattachés	18 823	18 823		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 565	60 565		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 917	7 917		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**99 033**	**99 033**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

COREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Provisions

Etat exprimé en **euros**

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Autres	53 249		5 000	48 249
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**53 249**		**5 000**	**48 249**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**53 249**		**5 000**	**48 249**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			5 000	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	142 820	24 339		167 159
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	24 339	18 459	24 339	18 459
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecrats de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	**167 159**	**42 798**	**24 339**	**185 618**

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** A	**Utilisation en cours d'exercice** B	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** C	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** D = A - B + C
Fonds dédiés				
Crédit accordé 2010-2011 formation	18 155			18 155
Crédit accordé pour évaluation interne et externe	6 390			6 390
Crédit pour prise en charge des joueurs excessifs	2 208			2 208
Embauche d'un chargé de projet			40 000	40 000
TOTAL	**26 753**		**40 000**	**66 753**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** A	**Utilisation en cours d'exercice** B	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** C	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				