

GROUPE EMILE DUBOIS

4 Rue Paul Claudel

38100 GRENOBLE

SIRET : 81217792100010

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



GROUPE EMILE DUBOIS
4 Rue Paul Claudel

38100 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ATTESTATION	1
----- B I L A N -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
----- R E S U L T A T -----	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
DETAIL COMPTES	8
<i>Détail de l' Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	14
----- A N N E X E -----	17
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	22
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	23
<i>Immobilisations</i>	24
<i>Amortissements</i>	25
<i>Provisions</i>	26
<i>Créances et dettes</i>	27
<i>Produits à recevoir</i>	28
<i>Charges à payer</i>	29
<i>Produits constatés d'avance</i>	30
<i>Charges constatées d'avance</i>	31

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

GROUPE EMILE DUBOIS

pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 240 355 euros

Produits d'exploitation : 593 587 euros

Résultat net comptable : 15 112 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET
Le 28/04/2025

Expert comptable :
Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2024**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 512	1 512		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques.mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 069	4 990	79	612
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	41 617		41 617	40 809
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20		20	20
	TOTAL (I)	48 218	6 502	41 716	41 441
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 600
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 223		15 223	3 267
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	23 162		23 162	29 586
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	152 123		152 123	195 570
	Charges constatées d'avance	8 131		8 131	6 464
	TOTAL (II)	198 638		198 638	238 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	246 856	6 502	240 355	279 929
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			20	20
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif			
Etat exprimé en euros			
		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	110 688	99 195
	Excédent ou déficit de l'exercice	15 112	11 494
	Total des fonds propres (situation nette)	125 800	110 688
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	125 800	110 688
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		4 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		4 500
Provisions	Provisions pour risques	1 100	5 000
	Provisions pour charges	7 000	
	Total des provisions	8 100	5 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 486	29 414
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 386	58 327
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	21 583	72 000
	Total des dettes	106 454	159 741
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		240 355	279 929
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 111.92	11 493.90
(1) Dont à moins d'un an		106 454	159 741
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	590	711
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	363 597	510 933
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	220 810	169 721
	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	3 900	3 000
	Utilisations des fonds dédiés	4 500	4 500
	Autres produits	190	17
Total des produits d'exploitation		593 587	688 882
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	54	424
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	148 145	177 225
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 717	9 728
	Salaires et traitements	261 067	293 661
	Charges sociales	123 141	141 156
	Dotation aux amortissements et dépréciations	533	842
	Dotation aux provisions	7 000	
	Reports en fonds dédiés		4 500
	Autres charges	34 286	50 749
	Total des charges d'exploitation	582 944	678 285
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 643	10 598

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		10 643	10 598
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 469	896
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 469	896
CHARGES FINANCIÈRES	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		4 469	896
RESULTAT COURANT avant impôts		15 112	11 494
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		598 056	689 778
TOTAL DES CHARGES		582 944	678 285
EXCEDENT ou DEFICIT		15 112	11 494

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	41 716	17,36	41 441	14,80	275	0,66
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS, BREVETS, MARQUES, AMORTIS, LOGICIELS	1 512	0,63	1 512	0,54		
	(1 512)	-0,63	(1 512)	-0,54		
Autres immobilisations corporelles	79	0,03	612	0,22	(533)	-87,07
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	5 069	2,11	5 069	1,81		
AMORTIS, MATERIEL DE BUREAU &	(4 990)	-2,08	(4 456)	-1,59	(533)	-11,96
Autres titres immobilisés	41 617	17,31	40 809	14,58	808	1,98
TITRES IMMOBILISES	41 617	17,31	40 809	14,58	808	1,98
Autres immobilisations financières	20	0,01	20	0,01		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	20	0,01	20	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	198 638	82,64	238 488	85,20	(39 850)	-16,71
Avances & acomptes versés sur commandes			3 600	1,29	(3 600)	-100,00
FRS AVANCES ET ACOMPTES			3 600	1,29	(3 600)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 223	6,33	3 267	1,17	11 956	365,94
Collectif clients débiteurs	15 223	6,33	3 267	1,17	11 956	365,94
Autres créances	23 162	9,64	29 586	10,57	(6 425)	-21,72
Collectif fournisseurs débiteurs			145	0,05	(145)	-100,00
TICKETS RESTAURANTS			45	0,02	(45)	-100,00
REGION ARA	20 000	8,32	24 000	8,57	(4 000)	-16,67
VILLE DE GRENOBLE			2 250	0,80	(2 250)	-100,00
APAJ-FONPEPS	833	0,35	1 055	0,38	(221)	-20,99
TVA DEDUCTIBLE S/ ACHATS ET F	292	0,12	534	0,19	(242)	-45,35
CREDIT DE TVA A REPORTER	551	0,23			551	
TVA SUR FACT NON PARVENUES	1 485	0,62	1 557	0,56	(72)	-4,62
Disponibilités	152 123	63,29	195 570	69,86	(43 447)	-22,22
CREDIT COOPERATIF	50 899	21,18	24 560	8,77	26 339	107,24
CREDIT COOP LIVRET	5 569	2,32	85 516	30,55	(79 947)	-93,49
CC-COMPTE A TERME-270723/270124			35 000	12,50	(35 000)	-100,00
CC-COMPTE A TERME-261223/260324			25 000	8,93	(25 000)	-100,00
CC-COMPTE A TERME-261223/260324			25 000	8,93	(25 000)	-100,00
CAT-14-10-24 - 14-01-25	30 000	12,48			30 000	
CAT-14-10-24 - 14-01-25	30 000	12,48			30 000	
CAT-23-12-24 AU 23-03-25	35 000	14,56			35 000	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	369	0,15			369	
CAISSE	286	0,12	494	0,18	(209)	-42,22
Charges constatées d'avance	8 131	3,38	6 464	2,31	1 667	25,78
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 131	3,38	6 464	2,31	1 667	25,78
TOTAL DU BILAN ACTIF	240 355	100,00	279 929	100,00	(39 575)	-14,14

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024 12 31/12/2024 mois		01/01/2023 12 31/12/2023 mois		Variations %	
TOTAL I - Total des fonds propres	125 800	52,34	110 688	39,54	15 112	13,65
Total des fonds propres (situation nette)	125 800	52,34	110 688	39,54	15 112	13,65
Report à nouveau	110 688	46,05	99 195	35,44	11 494	11,59
REPORT A NOUVEAU	110 688	46,05	99 195	35,44	11 494	11,59
Excédent ou déficit de l'exercice	15 112	6,29	11 494	4,11	3 618	31,48
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			4 500	1,61	(4 500)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			4 500	1,61	(4 500)	-100,00
FONDS DEDIES S/ SUBV FCTIONNEM			4 500	1,61	(4 500)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions	8 100	3,37	5 000	1,79	3 100	62,00
Provisions pour risques	1 100	0,46	5 000	1,79	(3 900)	-78,00
PROVISION POUR RISQUES	1 100	0,46	5 000	1,79	(3 900)	-78,00
Provisions pour charges	7 000	2,91			7 000	
AUTRES PROVISION POUR CHARGES	7 000	2,91			7 000	
TOTAL IV - Total des dettes	106 454	44,29	159 741	57,06	(53 286)	-33,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 486	11,44	29 414	10,51	(1 928)	-6,55
Collectif fournisseurs créditeurs	10 824	4,50	1 287	0,46	9 536	740,78
FRS - FACT. NON PARVENUES	16 662	6,93	28 126	10,05	(11 464)	-40,76
Dettes fiscales et sociales	57 386	23,88	58 327	20,84	(942)	-1,61
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	1 401	0,58	1 073	0,38	328	30,57
SECURITE SOCIALE	28 663	11,93	27 116	9,69	1 547	5,71
TICKETS RESTAURANTS	27	0,01			27	
AUDIENS	18 234	7,59	16 101	5,75	2 132	13,24
FRANCE TRAVAIL	2 094	0,87	781	0,28	1 313	168,23
CMB-THALIE SANTE	399	0,17	767	0,27	(367)	-47,91
FCAP			181	0,06	(181)	-100,00
FNAS	1 134	0,47	1 049	0,37	85	8,15
CHARGES SOCIALES - PROV CP	555	0,23	374	0,13	181	48,40
URSSAF ARTISTES AUTEURS-EX.AGESSA	211	0,09	2 047	0,73	(1 836)	-89,69
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER			154	0,06	(154)	-100,00
AFDAS	1 162	0,48	1 153	0,41	9	0,80
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 505	1,46	3 509	1,25	(4)	-0,10
ETAT - TVA A PAYER			3 957	1,41	(3 957)	-100,00
ETAT - CHARGES A PAYER			67	0,02	(67)	-100,00
Produits constatés d'avance	21 583	8,98	72 000	25,72	(50 417)	-70,02
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 583	8,98	72 000	25,72	(50 417)	-70,02
Total du passif	240 355	100,00	279 929	100,00	(39 575)	-14,14

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	593 587	100,00	688 882	100,00	(95 296)	-13,83
Ventes de biens et services	364 187	61,35	511 644	74,27	(147 457)	-28,82
Ventes de biens	590	0,10	711	0,10	(121)	-17,01
VENTE DE PRODUITS DERIVES 20	253	0,04	444	0,06	(192)	-43,15
VENTE PRODUITS DERIVES 5.5	337	0,06	267	0,04	71	26,51
Ventes de prestations de service	363 597	61,25	510 933	74,17	(147 336)	-28,84
CESSION DE DROITS 10%	195	0,03	1 000	0,15	(805)	-80,46
CESSION DE DROITS FRANCE 5.5	245 190	41,31	342 680	49,74	(97 490)	-28,45
BILLETTERIE 2.10%			24 672	3,58	(24 672)	-100,00
FRAIS SUR CESSION 5.5	61 870	10,42	82 694	12,00	(20 825)	-25,18
FRAIS SUR CESSION UE	375	0,06	19		356	N S
FRAIS DE CESSION 20	1 333	0,22	3 162	0,46	(1 830)	-57,86
COPRODUCTION FRANCE 5.5	28 318	4,77	19 565	2,84	8 752	44,73
ACTIONS CULTURELLES 20%	5 065	0,85	12 805	1,86	(7 740)	-60,45
ACTIONS CULTURELLES 5.5%	9 141	1,54	17 461	2,53	(8 320)	-47,65
ACTIONS CULTURELLES UE	10 945	1,84	180	0,03	10 765	N S
CESSION TRANSMISSION 10			4 500	0,65	(4 500)	-100,00
CESSION TRANSMISSION 20	667	0,11	1 500	0,22	(833)	-55,56
PRESTATION DIVERSES UE	500	0,08			500	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES 20%			688	0,10	(688)	-100,00
DEBOURS SANS TVA			7		(7)	-100,00
Produits de tiers financeurs	220 810	37,20	169 721	24,64	51 088	30,10
Concours publics et subventions	220 810	37,20	169 721	24,64	51 088	30,10
SUBV MINISTERE DE LA CULTURE	20 000	3,37	20 000	2,90		
SUBV REGION ARA	25 000	4,21	30 000	4,35	(5 000)	-16,67
SUBVENTION DRAC	135 000	22,74	85 000	12,34	50 000	58,82
SUBV VILLE DE GRENOBLE	7 500	1,26	7 500	1,09		
SUBV CONSEIL DEPART. ISERE	14 000	2,36	14 000	2,03		
SUBV ST MARTIN D'URIAGE			3 000	0,44	(3 000)	-100,00
FONPEPS-AIDES A L'EMBAUCHE	18 563	3,13	10 000	1,45	8 563	85,63
APAJ-SOUTIEN A L'EMPLOI Ministère de la culture	747	0,13	221	0,03	526	237,42
Autres produits d'exploitation	8 590	1,45	7 517	1,09	1 073	14,28
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 900	0,66	3 000	0,44	900	30,00
REPR. PROV. RISQUES & CHGES EX	3 900	0,66	3 000	0,44	900	30,00
Utilisations des fonds dédiés	4 500	0,76	4 500	0,65		
RESSOURCES NON UTILISEES FDS D	4 500	0,76	4 500	0,65		
Autres produits	190	0,03	17		173	N/S
PRODUITS DIVERS DE GESTION	190	0,03	17		173	N S
Total des charges d'exploitation	582 944	98,21	678 285	98,46	(95 341)	-14,06
Achats de marchandises	54	0,01	424	0,06	(370)	-87,26
ACHATS DE MARCHANDISES	54	0,01	424	0,06	(370)	-87,26
Autres achats et charges externes	148 145	24,96	177 225	25,73	(29 081)	-16,41
SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	6 993	1,18	5 067	0,74	1 927	38,03
ACHATS MATERIELS EQUIPEMENT	171	0,03	366	0,05	(195)	-53,38
EAU GAZ ELECTRICITE	1 723	0,29	1 668	0,24	55	3,30

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
CARBURANT	1 539	0,26	2 447	0,36	(908)	-37,10
ACHATS COSTUMES	166	0,03	53	0,01	113	211,84
ACHATS ACCESSOIRES	266	0,04	311	0,05	(45)	-14,41
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	50	0,01	404	0,06	(354)	-87,62
SOUS TRAITANCE GENERALE			1 530	0,22	(1 530)	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	151	0,03	56	0,01	95	168,44
LOCAT VEHICULES OCCASIONNELLES	4 117	0,69	6 058	0,88	(1 941)	-32,04
ENTR ET REP GENERAL ET LOCAUX	600	0,10	600	0,09		
ENTR ET REPARATION DU MATERIEL	118	0,02			118	
MAINTENANCE	1 669	0,28	844	0,12	825	97,71
PRIME D'ASSURANCE	1 238	0,21	1 741	0,25	(503)	-28,87
DOCUMENTATION GENERALE	411	0,07	365	0,05	47	12,85
DOCUMENTATION TECHNIQUE			42	0,01	(42)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR AUTRES			800	0,12	(800)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR 1910 PROD	19 808	3,34	18 908	2,74	900	4,76
COMMISSIONS DIFFUSION	24 455	4,12	31 444	4,56	(6 989)	-22,23
HONORAIRES	6 528	1,10	5 928	0,86	600	10,12
HONORAIRES CAC	4 400	0,74	4 700	0,68	(300)	-6,38
HONORAIRES INFORMATIQUES			150	0,02	(150)	-100,00
HONORAIRES DIVERS	5 000	0,84			5 000	
PUBLICITE			16		(16)	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 888	0,32	1 526	0,22	362	23,70
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 990	5,05	36 129	5,24	(6 139)	-16,99
DEFAIEMENTS	25 936	4,37	39 633	5,75	(13 697)	-34,56
MISSIONS	6 646	1,12	11 462	1,66	(4 816)	-42,01
AFFRANCHISSEMENT	1 483	0,25	1 673	0,24	(190)	-11,37
TELEPHONE	1 165	0,20	1 210	0,18	(45)	-3,72
INTERNET	367	0,06	794	0,12	(428)	-53,85
SERVICES BANCAIRES	1 002	0,17	877	0,13	125	14,24
DIVERS	264	0,04	31		233	751,61
ACHATS DE PLACES			392	0,06	(392)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	8 717	1,47	9 728	1,41	(1 010)	-10,38
TAXE APPRENTISSAGE	1 915	0,32	2 172	0,32	(256)	-11,80
FORMATION CONTINUE	4 723	0,80	5 704	0,83	(981)	-17,20
CONTR FONCIERE ENTREPRISE	2 079	0,35	1 852	0,27	227	12,26
Salaires et traitements	261 067	43,98	293 661	42,63	(32 593)	-11,10
SALAIRES DIRECTION ARTISTIQUE	43 357	7,30	39 404	5,72	3 953	10,03
SALAIRES ADMINISTRATION	56 907	9,59	54 943	7,98	1 965	3,58
SALAIRES ARTISTES INTER	124 735	21,01	155 166	22,52	(30 431)	-19,61
SALAIRES AUTRES INTER	32 905	5,54	40 079	5,82	(7 174)	-17,90
SALAIRES ARTISTES CDD	625	0,11			625	
PRIMES	2 210	0,37	3 800	0,55	(1 591)	-41,86
CONGES PAYES PERMANENTS	328	0,06	269	0,04	59	21,93
Charges sociales	123 141	20,75	141 156	20,49	(18 015)	-12,76
URSSAF	50 744	8,55	57 492	8,35	(6 747)	-11,74
PROV CHARGES S/CP	181	0,03	140	0,02	41	29,29
AUDIENS	45 565	7,68	53 425	7,76	(7 859)	-14,71
POLE EMPLOI INTER	15 590	2,63	19 358	2,81	(3 768)	-19,46
TICKETS RESTAURANTS	5 571	0,94	4 606	0,67	965	20,94
FNAS	3 782	0,64	4 269	0,62	(487)	-11,41
FCAP	653	0,11	737	0,11	(84)	-11,41
MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	883	0,15	1 080	0,16	(197)	-18,23
CHEQUES DEJEUNER	171	0,03			171	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			50	0,01	(50)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	533	0,09	842	0,12	(308)	-36,64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	533	0,09	842	0,12	(308)	-36,64

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Dotations aux provisions	7 000	1,18			7 000	
DOT PROV RISQUES ET CHARGES	7 000	1,18			7 000	
Reports en fonds dédiés			4 500	0,65	(4 500)	-100,00
ENGAGEMENT A REALIS S/SUBV			4 500	0,65	(4 500)	-100,00
Autres charges	34 286	5,78	50 749	7,37	(16 463)	-32,44
DROITS D'AUTEURS	33 623	5,66	49 143	7,13	(15 520)	-31,58
URSSAF-ARTISTES AUTEURS-EX.AGESSA	231	0,04	139	0,02	92	66,55
AUTRES DROITS	419	0,07	1 458	0,21	(1 039)	-71,24
CHARGES DE GESTION COURANTE	13		9		3	37,12
Résultat d'exploitation	10 643	1,79	10 598	1,54	45	0,43
Total des produits financiers	4 469	0,75	896	0,13	3 573	398,62
Autres intérêts et produits assimilés	4 469	0,75	896	0,13	3 573	398,62
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 469	0,75	896	0,13	3 573	398,62
Total des charges financières						
Résultat financier	4 469	0,75	896	0,13	3 573	398,62
Résultat courant avant impôts	15 112	2,55	11 494	1,67	3 618	31,48
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	15 112	2,55	11 494	1,67	3 618	31,48
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		364 186,72	100,00	511 643,90	100,00	(147 457,18)	-28,82
Ventes de marchandises		589,95	0,16	710,91	0,14	(120,96)	-17,01
VENTE DE PRODUITS DERIVES 20		252.51	0,07	444.17	0,09	(191.66)	-43,15
VENTE PRODUITS DERIVES 5.5		337.44	0,09	266.74	0,05	70.70	26,51
Achats de marchandises		54,03	9,16	424,25	59,68	(370,22)	-87,26
ACHATS DE MARCHANDISES		54.03	9,16	424.25	59,68	(370.22)	-87,26
Marge commerciale		535,92	90,84	286,66	40,32	249,26	86,95
Production vendue Services		363 596,77	99,84	510 932,99	99,86	(147 336,22)	-28,84
CESSION DE DROITS 10%		195.39	0,05	1 000.00	0,20	(804.61)	-80,46
CESSION DE DROITS FRANCE 5.5		245 189.82	67,33	342 679.67	66,98	(97 489.85)	-28,45
BILLETTERIE 2.10%				24 672.38	4,82	(24 672.38)	-100,00
FRAIS SUR CESSION 5.5		61 869.53	16,99	82 694.32	16,16	(20 824.79)	-25,18
FRAIS SUR CESSION UE		375.00	0,10	19.10		355.90	N S
FRAIS DE CESSION 20		1 332.73	0,37	3 162.32	0,62	(1 829.59)	-57,86
COPRODUCTION FRANCE 5.5		28 317.54	7,78	19 565.16	3,82	8 752.38	44,73
ACTIONS CULTURELLES 20%		5 064.60	1,39	12 805.00	2,50	(7 740.40)	-60,45
ACTIONS CULTURELLES 5.5%		9 140.55	2,51	17 460.63	3,41	(8 320.08)	-47,65
ACTIONS CULTURELLES UE		10 944.94	3,01	180.00	0,04	10 764.94	N S
CESSION TRANSMISSION 10				4 500.00	0,88	(4 500.00)	-100,00
CESSION TRANSMISSION 20		666.67	0,18	1 500.00	0,29	(833.33)	-55,56
PRESTATION DIVERSES UE		500.00	0,14			500.00	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES 20%				687.50	0,13	(687.50)	-100,00
DEBOURS SANS TVA				6.91		(6.91)	-100,00
Production de l'exercice		363 596,77	99,84	510 932,99	99,86	(147 336,22)	-28,84
Variation de stocks approvisionnements							
Achats de sous-traitance		7 164,11	1,97	5 432,70	1,06	1 731,41	31,87
SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIV		6 993.47	1,92	5 066.68	0,99	1 926.79	38,03
ACHATS MATERIELS EQUIPEMENT		170.64	0,05	366.02	0,07	(195.38)	-53,38
Marge brute de production		356 432,66	97,87	505 500,29	98,80	(149 067,63)	-29,49
Production de l'exercice + Marge commerciale		364 132,69	99,99	511 219,65	99,92	(147 086,96)	-28,77
Achats non stockés matières et fournitures		3 744,18	1,03	4 883,02	0,95	(1 138,84)	-23,32
EAU GAZ ELECTRICITE		1 722.50	0,47	1 667.50	0,33	55.00	3,30
CARBURANT		1 539.16	0,42	2 446.92	0,48	(907.76)	-37,10
ACHATS COSTUMES		166.15	0,05	53.28	0,01	112.87	211,84
ACHATS ACCESSOIRES		266.33	0,07	311.16	0,06	(44.83)	-14,41
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		50.04	0,01	404.16	0,08	(354.12)	-87,62
Autres charges externes		137 236,38	37,68	166 909,50	32,62	(29 673,12)	-17,78
SOUS TRAITANCE GENERALE				1 529.60	0,30	(1 529.60)	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES		151.00	0,04	56.25	0,01	94.75	168,44
LOCAT VEHICULES OCCASIONNELLES		4 117.35	1,13	6 058.40	1,18	(1 941.05)	-32,04
ENTR ET REP GENERAL ET LOCAUX		600.00	0,16	600.00	0,12		
ENTR ET REPARATION DU MATERIEL		117.92	0,03			117.92	
MAINTENANCE		1 669.19	0,46	844.25	0,17	824.94	97,71
PRIME D'ASSURANCE		1 238.38	0,34	1 741.13	0,34	(502.75)	-28,87
DOCUMENTATION GENERALE		411.37	0,11	364.54	0,07	46.83	12,85
DOCUMENTATION TECHNIQUE				42.00	0,01	(42.00)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR AUTRES				800.00	0,16	(800.00)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
PERSONNEL EXTERIEUR 1910 PROD	19 808.00	5,44	18 908.00	3,70	900.00	4,76
COMMISSIONS DIFFUSION	24 455.00	6,71	31 444.20	6,15	(6 989.20)	-22,23
HONORAIRES	6 528.00	1,79	5 928.00	1,16	600.00	10,12
HONORAIRES CAC	4 400.00	1,21	4 700.00	0,92	(300.00)	-6,38
HONORAIRES INFORMATIQUES			150.00	0,03	(150.00)	-100,00
HONORAIRES DIVERS	5 000.00	1,37			5 000.00	
PUBLICITE			16.00		(16.00)	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 887.62	0,52	1 525.96	0,30	361.66	23,70
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 990.22	8,23	36 129.01	7,06	(6 138.79)	-16,99
DEFRAIEMENTS	25 936.16	7,12	39 633.40	7,73	(13 697.24)	-34,56
MISSIONS	6 646.03	1,82	11 461.56	2,24	(4 815.53)	-42,01
AFFRANCHISSEMENT	1 482.77	0,41	1 673.08	0,33	(190.31)	-11,37
TELEPHONE	1 164.63	0,32	1 209.69	0,24	(45.06)	-3,72
INTERNET	366.66	0,10	794.47	0,16	(427.81)	-53,85
SERVICES BANCAIRES	1 002.08	0,28	877.18	0,17	124.90	14,24
DIVERS	264.00	0,07	31.00	0,01	233.00	751,61
ACHATS DE PLACES			391.78	0,08	(391.78)	-100,00
Valeur ajoutée produite	215 988,02	59,31	333 994,43	65,28	(118 006,41)	-35,33
Subventions	220 809,82	60,63	169 721,40	33,17	51 088,42	30,10
SUBV MINISTERE DE LA CULTURE	20 000.00	5,49	20 000.00	3,91		
SUBV REGION ARA	25 000.00	6,86	30 000.00	5,86	(5 000.00)	-16,67
SUBVENTION DRAC	135 000.00	37,07	85 000.00	16,61	50 000.00	58,82
SUBV VILLE DE GRENOBLE	7 500.00	2,06	7 500.00	1,47		
SUBV CONSEIL DEPART. ISERE	14 000.00	3,84	14 000.00	2,74		
SUBV ST MARTIN D'URIE			3 000.00	0,59	(3 000.00)	-100,00
FONPEPS-AIDES A L'EMBAUCHE	18 562.78	5,10	10 000.00	1,93	8 562.78	85,63
APAJ-SOUTIEN A L'EMPLOI Ministère de la culture	747.04	0,21	221.40	0,04	525.64	237,42
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	6 638,46	1,82	7 875,64	1,54	(1 237,18)	-15,71
TAXE APPRENTISSAGE	1 915.38	0,53	2 171.63	0,42	(256.25)	-11,80
FORMATION CONTINUE	4 723.08	1,30	5 704.01	1,11	(980.93)	-17,20
Impôts, taxes & versements assimilés autres	2 079,00	0,57	1 852,00	0,36	227,00	12,26
CONTR FONCIERE ENTREPRISE	2 079.00	0,57	1 852.00	0,36	227.00	12,26
Salaires et traitements	261 067,47	71,69	293 660,78	57,40	(32 593,31)	-11,10
SALAIRES DIRECTION ARTISTIQUE	43 357.23	11,91	39 404.10	7,70	3 953.13	10,03
SALAIRES ADMINISTRATION	56 907.43	15,63	54 942.71	10,74	1 964.72	3,58
SALAIRES ARTISTES INTER	124 735.25	34,25	155 166.20	30,33	(30 430.95)	-19,61
SALAIRES AUTRES INTER	32 905.00	9,04	40 078.50	7,83	(7 173.50)	-17,90
SALAIRES ARTISTES CDD	625.00	0,17			625.00	
PRIMES	2 209.56	0,61	3 800.27	0,74	(1 590.71)	-41,86
CONGES PAYES PERMANENTS	328.00	0,09	269.00	0,05	59.00	21,93
Charges sociales	123 141,22	33,81	141 156,19	27,59	(18 014,97)	-12,76
URSSAF	50 744.25	13,93	57 491.59	11,24	(6 747.34)	-11,74
PROV CHARGES S/CP	181.00	0,05	140.00	0,03	41.00	29,29
AUDIENS	45 565.34	12,51	53 424.54	10,44	(7 859.20)	-14,71
POLE EMPLOI INTER	15 590.44	4,28	19 358.01	3,78	(3 767.57)	-19,46
TICKETS RESTAURANTS	5 570.88	1,53	4 606.21	0,90	964.67	20,94
FNAS	3 781.85	1,04	4 268.84	0,83	(486.99)	-11,41
FCAP	653.23	0,18	737.33	0,14	(84.10)	-11,41
MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	883.23	0,24	1 080.17	0,21	(196.94)	-18,23
CHEQUES DE JEUNER	171.00	0,05			171.00	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			49.50	0,01	(49.50)	-100,00
Excédent brut d'exploitation	43 871,69	12,05	59 171,22	11,56	(15 299,53)	-25,86

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Reprises sur amortissements & provisions	3 900,00	1,07	3 000,00	0,59	900,00	30,00
REPR. PROV. RISQUES & CHGES EX	3 900,00	1,07	3 000,00	0,59	900,00	30,00
Autres produits d'exploitation	4 690,10	1,29	4 516,85	0,88	173,25	3,84
PRODUITS DIVERS DE GESTION	190,10	0,05	16,85		173,25	N.S.
RESSOURCES NON UTILISEES FDS D	4 500,00	1,24	4 500,00	0,88		
Dotations aux amortissements et provisions	7 533,17	2,07	841,55	0,16	6 691,62	795,15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	533,17	0,15	841,55	0,16	(308,38)	-36,64
DOT PROV RISQUES ET CHARGES	7 000,00	1,92			7 000,00	
Autres charges de gestion courante	34 285,82	9,41	55 248,92	10,80	(20 963,10)	-37,94
DROITS D'AUTEURS	33 623,00	9,23	49 143,24	9,60	(15 520,24)	-31,58
URSSAF-ARTISTES AUTEURS-EX.AGESSA	231,05	0,06	138,73	0,03	92,32	66,55
AUTRES DROITS	419,21	0,12	1 457,81	0,28	(1 038,60)	-71,24
CHARGES DE GESTION COURANTE	12,56		9,14		3,42	37,42
ENGAGEMENT A REALIS S/SUBV			4 500,00	0,88	(4 500,00)	-100,00
Résultat d'exploitation	10 642,80	2,92	10 597,60	2,07	45,20	0,43
Produits financiers	4 469,12	1,23	896,30	0,18	3 572,82	398,62
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 469,12	1,23	896,30	0,18	3 572,82	398,62
Résultat courant avant impôts	15 111,92	4,15	11 493,90	2,25	3 618,02	31,48
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	15 111,92	4,15	11 493,90	2,25	3 618,02	31,48

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Présentation des activités de l'association :

1-OBJET SOCIAL

L'association a pour vocation de soutenir et développer l'expression artistique chorégraphique sous toutes ses formes par la création et la diffusion locale, régionale, nationale et internationale et toute activité liée à cet objet.

2-NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

Dans cet objectif, l'association GROUPE EMILE DUBOIS mène diverses activités :

1. création, production et vente de spectacles,
2. vente d'ateliers de création artistique,
3. transmission de répertoires chorégraphiques,
4. conseils artistiques,
5. organisation par l'association d'évènements culturels,
6. participation à des manifestations diverses organisées par des tiers,
7. formations,
8. toute autre activité annexe à l'objet.

3-MOYENS MIS EN OEUVRE

Pour cela, l'association est amené à travailler en collaboration avec les structures culturelles et d'autres acteurs.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **240 355** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **598 056** euros et un total **charges** de **582 944** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 112** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Evènements postérieurs à la clôture : Compte tenu des perspectives de financement défavorable de l'association, un plan de sauvegarde de l'emploi a été engagé début 2025 prévoyant le licenciement des 2 salariés permanents. Le coût estimé du PSE s'élève à 20 K€ dont 7 K€ ont été provisionnées au titre de l'exercice clos au 31/12/2024.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée
Logiciels	3 ans
Matériel informatique	4 ans

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplification pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions

L'Association perçoit des subventions au titre de son fonctionnement.
Celles-ci sont comptabilisées en produit de l'exercice auquel elles se rattachent.

Subventions	A recevoir au 31/12/2023	Notifiées en 2024	Reçues en 2024 au titre de 2023 et 2024	A recevoir au 31/12/2024
DRAC		100 000 €	100 000 €	
MINISTERE		20 000 €	20 000 €	
REGION	24 000 €	25 000 €	29 000 €	20 000 €
DEPARTEMENT		14 000 €	14 000 €	
VILLE GRENOBLE	2 250 €	7 500 €	9 750 €	
	26 250 €	166 500 €	172 750 €	20 000 €

Subvention de la DRAC : 100 000 € ont été notifiées pour 2024.

Provisions

Les engagements en matière de fin de carrière, pensions et indemnités dues en raison du départ à la retraite n'ont pas été comptabilisés.

En référence à la convention collective CNEAC article V12, l'indemnité due représente 1/10^e du salaire mensuel par année de présence soit 1 163 € au 31/12/2024.

Les droits voisins (Spédidam) ont été provisionnés sur les 3 années (2018-2019-2020) à hauteur de 8 000 € sur la base moyenne de 2% par date de représentation des spectacles My Rock, My Ladies Rock et Comme un Trio, une reprise a été faite en 2024 pour 3900€.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Charges

Les charges comprennent les travaux et prestations engagés conformément aux cahiers des charges fixés par la convention de subventionnement, ainsi que celles à engager pour parfaire la création et la rendre exploitable sur plusieurs années.

Mises à dispositions

L'Association bénéficie d'un accord d'occupation d'un bureau à titre gracieux de la part de la MC2 et la mise à disposition de studio selon planning.

L'Association prend en charge téléphone, affranchissement, chauffage et ménage ; ainsi que les frais de personnel supplémentaires engagés pour les répétitions et représentations.

Effectif au 31/12/2024

Effectif	Total	ETP	dont permanents
Hommes	13	4.20	2
Femmes	14	3.71	2
Total	27	7.91	4

Autres informations

Les administrateurs de l'Associaton exercent leur mandat à titre bénévole.
Ils n'ont perçu aucune rémunération sur l'exercice.

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes 2024 est de 4 400 €HT.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	99 195	11 494		110 688
Résultat de l'exercice	11 494	15 112	11 494	15 112
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	110 688	26 606	11 494	125 800

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 Place aux enfants	4 500	4 500		
TOTAL	4 500	4 500		

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				

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 512					1 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 512					1 512
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 069					5 069
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 069					5 069
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	40 809		808			41 617
	Prêts et autres immobilisations financières	20					20
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 829		808			41 637
TOTAL		47 410		808			48 218

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 512			1 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 512			1 512
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 456	533		4 990
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 456	533		4 990
TOTAL		5 968	533		6 502

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 000	7 000	3 900	8 100
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000	7 000	3 900	8 100
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		5 000	7 000	3 900	8 100
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 000	3 900	
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.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	20	20	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 223	15 223	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 328	2 328	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 833	20 833	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	8 131	8 131	
	TOTAL DES CREANCES	46 535	46 535	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 486	27 486		
	Personnel et comptes rattachés	1 401	1 401		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 479	52 479		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 505	3 505		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	21 583	21 583		
	TOTAL DES DETTES	106 454	106 454		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		21 202
Autres créances		21 202
REGION ARA	20 000	
APAJ-FONPEPS	833	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	369	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		19 991
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 662
FRS - FACT. NON PARVENUES	16 662	
Dettes fiscales et sociales		3 329
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	1 401	
CHARGES SOCIALES - PROV CP	555	
URSSAF ARTISTES AUTEURS-EX.AGESSA	211	
AFDAS	1 162	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			21 583
Produits constatés d'avance		21 583	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			21 583

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			8 131
Charges constatées d'avance		8 131	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 131

