

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre  
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite  
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard  
69004 Lyon

[www.tsarap-scop.com](http://www.tsarap-scop.com)  
[contact@tsarap-scop.com](mailto:contact@tsarap-scop.com)

06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE  
31/12/2024**

**CENTRE DES ARTS DU RECIT  
ASSOCIATION**

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva : FR75821124518**



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



## CENTRE DES ARTS DU RECIT

Couvent des Minimes

Dr Lamaze

38400 ST MARTIN D HERES

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION CENTRE DES ARTS DU  
RECIT

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION CENTRE DES ARTS DU RECIT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne le suivi comptable des engagements sur des actions financées dont les durées de réalisations font l'objet d'une répartition des subventions attribuées sur plusieurs exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.



# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels**

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

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

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

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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

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

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva : FR75821124518**



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Lyon, Le 28/05/2025

Pour TSARAP EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX  
Commissaire aux Comptes

## **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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 865	1 865		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 614	12 782	1 832	2 352
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	153		153	
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	150		150	150
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 782</b>	<b>14 647</b>	<b>2 134</b>	<b>2 502</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	856		856	209
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 292		19 292	31 720
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	27 983		27 983	77 344
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	156 175		156 175	57 946
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>204 306</b>		<b>204 306</b>	<b>167 219</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>221 087</b>	<b>14 647</b>	<b>206 440</b>	<b>169 721</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				150	150
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

	FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
		<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Ecart de réévaluation		
		Réserves		
		Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Autres		
		Report à nouveau	33 101	36 404
		<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	27 404	(3 303)
		<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>60 504</b>	<b>33 101</b>
		Fonds propres consommables		
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		<b>Total des autres fonds propres</b>		
		<b>Total des fonds propres</b>	<b>60 504</b>	<b>33 101</b>
	Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
		Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	60 000	20 651
		Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
		Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
		<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>60 000</b>	<b>20 651</b>
	Provisions	Provisions pour risques		
		Provisions pour charges	20 200	41 651
		<b>Total des provisions</b>	<b>20 200</b>	<b>41 651</b>
	DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
		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	41	
		<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 789	36 393
		Dettes des legs ou donations		
		Dettes fiscales et sociales	47 673	37 925
		<b>DETTES DIVERSES</b>		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes		
		Produits constatés d'avance	10 233	
		<b>Total des dettes</b>	<b>65 736</b>	<b>74 318</b>
		Ecart de conversion passif		
		<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>206 440</b>	<b>169 721</b>
		Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 403,60	(3 302,73)
		(1) Dont à moins d'un an	65 695	74 318
		(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	2 584	2 111
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	192 644	157 200
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	356 040	252 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	320	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 451	654
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	20 651	576
	Autres produits	16	26 657
	Total des produits d'exploitation	593 706	439 699
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	197 484	171 773
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 036	3 674
	Salaires et traitements	214 692	177 529
	Charges sociales	84 520	78 536
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 658	576
	Dotation aux provisions		6 297
	Reports en fonds dédiés	60 000	
	Autres charges	1 867	5 439
	Total des charges d'exploitation	566 257	443 824
RESULTAT D'EXPLOITATION		27 449	(4 125)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 449	(4 125)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		822
	Total des produits financiers		822
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			822
RESULTAT COURANT avant impôts		27 449	(3 303)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital 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	45	
	Total des charges exceptionnelles	45	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		593 706	440 521
TOTAL DES CHARGES		566 302	443 824
EXCEDENT ou DEFICIT		27 404	(3 303)
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			

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

# **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **206 440** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **593 706** euros et un total **charges** de **566 302** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 404** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base et les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes de droit privé à but non lucratif, applicables à la clôture de l'exercice à savoir :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'exploitation.
- régularité, sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- prudence, indépendance des exercices.

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.

## Présentation des activités de l'association :

Créée en 1993, l'association Les Arts du Récit en Isère a pour but :

- la gestion du Centre des Arts du récit et du festival : "Les Arts du Récit en Isère" ;
- l'animation, l'organisation et la gestion de tout projet autour des arts du récit et du conte (diffusion, création, formation etc.)
- l'animation de réseaux locaux, régionaux, nationaux et internationaux autour de la parole.

## Les moyens de l'association

L'association dispose de subventions de la part de plusieurs partenaires financiers et des recettes propres issues de ses activités.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## Variations des fonds propres

Report à nouveau	+ 33 101
Perte de l'exercice	+ 27 404
Total des fonds propres	+ 60 504

## Subventions

Les subventions de fonctionnement sont accordées par année civile.

Votre exercice a débuté le 1/01/24, il a été clos le 31/12/24. A la clôture, sont rattachés aux produits de l'exercice les seules subventions correspondantes, les autres étant enregistrées en produits constatés par avance.

Le montant des subventions correspondant à la période couverte par l'exercice s'élève à 356.040 euros.

## Immobilisations

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

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

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

## 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

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Autres informations

L'Association est soumise aux impôts commerciaux.

Aucune contribution volontaire ne donne lieu à une valorisation dans les états financiers.

Dans le cadre de la loi du 23 mai 2006, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants est nulle.

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés investissement	8 651	8 651		
Fonds dédiés archives	8 000	8 000		
Fonds dédiés équipement	4 000	4 000		
Fonds dédiés report subventions			60 000	60 000
<b>TOTAL</b>	<b>20 651</b>	<b>20 651</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	1 865					1 865
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 865					1 865
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 227		1 138			5 365
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 249					9 249
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 476		1 138			14 614
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			153			153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	150					150
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150		153			303
TOTAL		15 491		1 291			16 782

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	1 865			1 865
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 865			1 865
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 227	436		4 663
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 897	1 222		8 119
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 124	1 658		12 782
TOTAL		12 989	1 658		14 647



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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	41 651		21 451	20 200
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	41 651		21 451	20 200
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	41 651		21 451	20 200
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				21 451	
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	150	150	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 292	19 292	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 983	2 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 000	25 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>47 425</b>	<b>47 425</b>	
	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	7 789	7 789	
	Personnel et comptes rattachés	12 730	12 730	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 723	31 723	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 621	1 621	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 599	1 599	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	10 233	10 233	
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>65 695</b>	<b>65 695</b>	
	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		25 000
Autres créances		25 000
SUBVENTIONS A RECEVOIR	25 000	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>25 455</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	6 367	<b>6 367</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR</i>	12 730 6 260 97	<b>19 088</b>

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			70 233	70 233
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				70 233