

COMPTES ANNUELS

2023

ASSO GRAME

3 quai Chauveau

69009 Lyon

NAF : 9001Z

SIRET : 32709596400059

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	15
Attestation Mission de présentation sans observations	17
Variation des fonds propres art.431-5	18
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	19
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	20
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	21
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions et dépréciations	24
Etat des créances	25
Etat des dettes	26
Produits à recevoir	27
Charges à payer	28

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 388	8 388		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	527 069	482 175	44 894	24 851
Autres	43 717	10 694	33 024	27 357
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 068		1 068	1 068
Prêts				
Autres	17 411		17 411	16 588
TOTAL I	597 653	501 256	96 396	69 863
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	6 220		6 220	9 000
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	2 913	1 214	1 699	28 595
Autres	432 514		432 514	211 922
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	265 307		265 307	286 471
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	26 041		26 041	28 033
TOTAL III	732 995	1 214	731 781	564 021
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 330 648	502 470	828 177	633 884
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
- Legs nets à réaliser : <ul style="list-style-type: none"> - Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle 				
Engagements reçus : <ul style="list-style-type: none"> - Dons en nature restant à vendre - Avals, cautions et garanties reçus - Créances escomptées non échues - Pour utilisation en crédit-bail mobilier - Pour utilisation en crédit-bail immobilier - Autres 				

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	40 271	57 203
Autres réserves	276 976	288 028
Report à nouveau	-56 415	
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 491	-27 983
Situation nette	240 342	317 248
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	21 197	8 123
Provisions réglementées		
TOTAL I	261 539	325 371
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	10 758	
TOTAL III	10 758	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	58 780	
TOTAL IV	58 780	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 631	24 063
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 240	163 539
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65	117
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	359 074	120 713
TOTAL V	497 100	308 513
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 177	633 884

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	50	40
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	25 281	85 576
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	11 635	38 761
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 062 402	1 467 885
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		5 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	94 636	55 100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 106	16 236
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	584	329
TOTAL I	1 210 695	1 668 927
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	21 149	183 939
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	409 170	553 655
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	34 729	20 921
Salaires et traitements	520 989	663 227
Charges sociales	226 204	248 152
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 341	20 057
Dotations aux provisions	2 365	
Reports en fonds dédiés	10 758	
Autres charges	1 106	14 233
TOTAL II	1 255 811	1 704 184
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-45 116	-35 257
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 638	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 638	2
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 087	1 946
Différences négatives de change	26	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 113	1 946
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-476	-1 945
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-45 592	-37 202

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 926	5 750
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	6 926	5 750
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	135
Sur opérations en capital		5 361
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	35	5 496
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 891	254
Impôts sur les bénéfices IX	-18 210	-8 965
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	10 758	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 219 259	1 674 679
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 239 749	1 702 662
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-20 491	-27 983

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	0.05	0.05		
20500000 CONCESSIONS,LICENCES	8 387.84	8 387.84		
28050000 AMORT.BREVETS LICENCES	-8 387.79	-8 387.79		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	44 894.38	24 851.35	20 043.03	80.65
21540000 IMMO MATERIEL LUMIERE	27 889.15	18 841.66	9 047.49	48.02
21541000 IMMOB.ACOUSTIQUES	116 351.41	112 999.76	3 351.65	2.97
21542000 IMMOB.INFORMATIQUES	139 247.17	133 294.24	5 952.93	4.47
21543000 IMMOB.ACCESSOIRES	23 789.88	22 699.79	1 090.09	4.80
21544000 IMMOB.STUDIO	135 748.72	115 375.36	20 373.36	17.66
21546000 IMMOB MAT RECHERCHE	79 446.43	79 446.43		
21548000 IMMOB MAT PEDAGOGIQUE	4 596.49	3 647.49	949.00	26.02
28154000 AMORT. MATERIEL LUMIERE	-19 204.36	-18 297.05	-907.31	-4.96
28154100 AMORTISSEMENT ACOUSTIQUE	-111 038.59	-107 390.33	-3 648.26	-3.40
28154200 AMORT. INFORMATIQUE	-131 956.45	-129 642.75	-2 313.70	-1.78
281543 Amort.materiel industriel	-80 835.75	-73 906.06	-6 929.69	-9.38
28154300 AMORTISSEMENT ACCESSOIRES	-132 884.24	-132 217.19	-667.05	-0.50
28154400 AMORT.STUDIO	-6 255.48		-6 255.48	-
Autres	33 023.65	27 356.92	5 666.73	20.71
21810000 INSTALL.AGENC._ AMENAGT	34 728.83	29 228.83	5 500.00	18.82
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	8 216.65	644.14	7 572.51	+1 000.00
21840000 MOBILIER ET MATERIEL BUR.	772.00	772.00		
28181000 AMORTISSEMENT A.A.I.	-8 733.95	-1 884.42	-6 849.53	-363.59
28183000 AMORTISSEMENT MAT.BUREAU	-1 187.89	-644.08	-543.81	-84.47
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-771.99	-759.55	-12.44	-1.58
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067.50	1 067.50		
27100000 TITRES IMMOBILISES	1 067.50	1 067.50		
Prêts				
Autres	17 410.51	16 587.50	823.01	4.96
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	17 410.51	16 587.50	823.01	4.96
TOTAL (I)	96 396.09	69 863.32	26 532.77	37.98
Comptes de liaison				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 220.00	9 000.00	-2 780.00	-30.89
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	6 220.00	9 000.00	-2 780.00	-30.89
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 699.20	28 594.91	-26 895.71	-94.06
41100000 CLIENTS		23 288.11	-23 288.11	-100.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX	2 912.91		2 912.91	-
41810000 CLIENTS-FACT. A ETABLIR		5 306.80	-5 306.80	-100.00
49100000 DOTATION PROV. CREANCES	-1 213.71		-1 213.71	-
Autres	432 514.20	211 922.26	220 591.94	104.09
40980000 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	722.50	2 019.98	-1 297.48	-64.21
42500000 ACOMPTE PAIE	4 000.00		4 000.00	-
437850 Autres organismes sociaux	513.00	6 154.00	-5 641.00	-91.66
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEV	1 540.51	-750.89	2 291.40	-305.19
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	291 250.00	151 500.00	139 750.00	92.24
44400000 IMPOT SOCIETE	27 175.00	8 965.00	18 210.00	203.12
44558300 REMBT CREDIT TVA DEMANDE	56 246.00		56 246.00	-
44562020 TVA SUR IMMOBILISATIONS 20%	4 801.72		4 801.72	-
44566000 TVA DEDUCTIBLE	297.31	825.60	-528.29	-64.04
44566010 TVA DEDUCTIBLE SUR DROITS D'AUTEUR	500.00		500.00	-
44566100 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEMENT	1 386.26	7 194.25	-5 807.99	-80.73
44566200 TVA DEDUCT SUR ACHATS INTRACOM	1 481.39		1 481.39	-
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		5 248.00	-5 248.00	-100.00
44580000 TVA A REGUL. OU EN ATTENTE		8 862.56	-8 862.56	-100.00
44584000 TVA S/FACTURES A RECEVOIR	765.08		765.08	-
46710000 DEB ET CREDIT DIVERS	4 310.35	15 000.00	-10 689.65	-71.27
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	36 089.00	5 246.67	30 842.33	587.80
471000 471000	1 436.08	1 657.09	-221.01	-13.34
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	265 307.05	286 470.73	-21 163.68	-7.39
51200000 CREDIT COOPERATIF	187 169.52	286 470.73	-99 301.21	-34.66
51201000 CREDIT COOP. LIVRET A	78 137.53		78 137.53	-
Charges constatées d'avance	26 040.81	28 032.81	-1 992.00	-7.11
48600000 CHARGES CONSTAT. D_AVANCE	26 040.81	28 032.81	-1 992.00	-7.11
TOTAL (III)	731 781.26	564 020.71	167 760.55	29.74
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	828 177.35	633 884.03	194 293.32	30.65

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	317 247.64	345 230.80	-27 983.16	-8.11
10681100 RESERVE BIENNALE	40 271.43	57 202.60	-16 931.17	-29.60
10688000 FONDS DE ROULEMENT	12 188.42	12 188.42		
10688100 RESERVE DE TRAVAUX	8 921.28	19 973.27	-11 051.99	-55.33
10688200 RESERVE PROJETS RECHERCHE	145 672.96	145 672.96		
10688300 RESERVE PROJETS GENERAUX	110 193.55	110 193.55		
Report à nouveau	-56 415.00		-56 415.00	-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-56 415.00		-56 415.00	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-20 490.80	-27 983.16	7 492.36	-26.77
Subventions d'investissement	21 197.05	8 123.05	13 074.00	160.95
13111300 SUBV EQUIPEMENT 2023	20 000.00		20 000.00	-
13111900 SUBV EQUIPEMENT 2020	18 000.00	18 000.00		
13112000 SUBV EQUIPEMENT 2021	5 000.00	5 000.00		
13908100 SUBV INV INSC COMPTE RESULTAT	-21 802.95	-14 876.95	-6 926.00	-46.56
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	261 538.89	325 370.69	-63 831.80	-19.62
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	58 780.00		58 780.00	-
15300000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	58 780.00		58 780.00	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 780.00		58 780.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90.33	81.73	8.60	9.76
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	90.33	81.73	8.60	9.76
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65.00		65.00	-
41910000 CLIENTS ACOMPTES	65.00		65.00	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 631.40	24 062.68	15 568.72	64.70
40100000 FOURNISSEURS	36 122.90	20 735.93	15 386.97	74.20

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 508.50	3 326.75	181.75	5.47
Dettes fiscales et sociales	98 239.95	163 538.93	-65 298.98	-39.93
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		91 901.57	-91 901.57	-100.00
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	562.68		562.68	-
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYE	20 769.99	15 041.56	5 728.43	38.08
43100000 URSSAF	22 478.22	22 947.77	-469.55	-2.05
43700000 ASSEDIC INTERIM	696.87	256.52	440.35	171.21
43710000 RETRAITE COMPL.GRISS	7 989.82	9 593.40	-1 603.58	-16.71
43720010 IRENE HONTAG-SERVICE CIVIQUE 8-TR OCTOBRE		17.07	-17.07	-100.00
43760000 CTRE MEDICAL BOURSE A PAY	182.32	326.40	-144.08	-44.17
43780000 AUTRES ORGANISMES/AGESSA	1 155.17	155.75	999.42	640.38
43781000 CONGES SPECTACLES	1 196.21	326.48	869.73	266.87
43784000 TAXE APPRENTISSAGE CUA A PAYER	453.26	453.26		
43790000 FNAS A PAYER	1 146.11	1 157.16	-11.05	-0.95
43795000 COMITE ENTREPRISE GRAME	1 876.05	1 054.19	821.86	77.99
43796000 F.C.A.P	322.37	341.67	-19.30	-5.85
43860000 AFDAS	1 425.40	1 469.59	-44.19	-3.06
43869000 PROV./CHARGES SOC.	8 970.28	6 722.74	2 247.54	33.42
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	512.75	1 755.77	-1 243.02	-70.79
44520000 TVA INTRACOM COLLECTEE	1 481.39		1 481.39	-
44551000 TVA À DÉCAISSER	1 339.00		1 339.00	-
44570000 TVA NETTE DUESUR DROITS D'AUTEUR	782.00	322.00	460.00	142.86
44571000 TVA COLLECTEE	1 166.67		1 166.67	-
44571030 TVA COLLECTEE 5.5 %	5 473.93	385.01	5 088.92	+1 000.00
44571070 MAPADO-RECETTE ENTRÇES PAW	12.73		12.73	-
44571080 TVA COLLECTEE 20%	62.84	1 317.15	-1 254.31	-95.22
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR		7 952.92	-7 952.92	-100.00
44711000 RETENUE A LA SOURCE A PAYER	393.89	40.95	352.94	860.98
44860000 TAXE S SALAIRES	17 790.00		17 790.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 758.00	117.00	10 641.00	+1 000.00
19400000 FONDS DÉD. SUR SUBV. DE FONCTIONNEMENT	7 758.00		7 758.00	-
19500000 FONDS DÉD. SUR CONTRIB. FINANCIÈRES D'AUTRES ORG..	3 000.00		3 000.00	-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		117.00	-117.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	359 073.78	120 713.00	238 360.78	197.46
48700000 PRODUITS CONSTAT.D_AVANCE	359 073.78	120 713.00	238 360.78	197.46
EMPRUNTS ET DETTES	507 858.46	308 513.34	199 345.12	64.61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	828 177.35	633 884.03	194 293.32	30.65

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	50.00	39.66	10.34	25.00
75610000 GAIN DE CHANGE		39.66	-39.66	-100.00
75611000 PEROUCHINE FREDERIC-ADHESION 2023-ASSOCIATIO..	50.00		50.00	-
Ventes de biens	25 280.99	85 576.02	-60 295.03	-70.46
70100000 VENTE EN CO-PRODUCTION 20%		5 000.00	-5 000.00	-100.00
70104000 VENTE COPRODUCTION 20%		5 000.00	-5 000.00	-100.00
70106000 CO-REALISATION 5,5%		4 115.54	-4 115.54	-100.00
70108000 VENTE COREALISATIONS 20 %		33 168.98	-33 168.98	-100.00
70111000 VENTE BILLETTERIE 2,10%	3 688.72	19 473.16	-15 784.44	-81.06
70112000 VENTE BILLETTERIE 5.5%	127.27	613.49	-486.22	-79.28
70130000 VENTE SPECTACLES 5.5%	1 160.00		1 160.00	-
70133000 VENTE SPECTACLES 20%		7 000.00	-7 000.00	-100.00
70150000 VENTE SPECTACLES 0%	20 305.00	11 204.85	9 100.15	81.21
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	11 635.05	38 760.93	-27 125.88	-69.98
70600010 PRESTATION DE SERVICE 20%	10 635.05	18 583.76	-7 948.71	-42.77
708500 708500		7 212.59	-7 212.59	-100.00
70850000 FRAIS REFACTURÉS 0%		6 941.77	-6 941.77	-100.00
70854000 FRAIS REFACTURÉS 20%	1 000.00	6 022.81	-5 022.81	-83.40
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 062 402.24	1 467 885.33	-405 483.09	-27.62
73000010 CONCOURS PUBLICS		5 000.00	-5 000.00	-100.00
74000010 SUBV FONCT VILLE DE LYON 0%	105 000.00	254 000.00	-149 000.00	-58.66
74000130 SUBS FONCT ETAT DRAC 5.5%		758 009.48	-758 009.48	-100.00
74000140 SUBV RECHERCHE ETAT DRAC0%		118 000.00	-118 000.00	-100.00
74000150 SUBV ETAT DRAC TVA 0%	760 000.00	23 000.00	737 000.00	+1 000.00
74000220 SUBV FONCT REGION AURA 5.5%	99 526.07	170 616.11	-71 090.04	-41.67
74110000 SUBV AIDE AUX PROJETS	64 849.37	62 351.40	2 497.97	4.01
74110010 DRAC-FONDS SCAN-PRODUIT CONSTATÇ D'AVANCE	8 999.97		8 999.97	-
74110090 METROPOLE GRAND LYON AUX PROJETS 0%	7 485.16		7 485.16	-
74110240 METROPOLE GRAND LYON-SOLDE SUBVENTION BIM...		52 000.00	-52 000.00	-100.00
74110510 ETAT-DRAC-AIDE AUX PROJETS 20%	13 750.00	16 666.67	-2 916.67	-17.50
74110530 MÉTROPOLE DE LYON AIDE PROJETS 20%	2 791.67	8 241.67	-5 450.00	-66.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		5 000.00	-5 000.00	-100.00
75411000 DONS MANUELS NON SOUMIS Ö TVA		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	94 636.25	55 100.00	39 536.25	71.75
75500010 SOCIETES CIVILES ET ORGA. CULT. 0%		32 100.00	-32 100.00	-100.00
75500020 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES		23 000.00	-23 000.00	-100.00
75510000 Contributions financières reçues d'autres org.	12 600.00		12 600.00	-
75510020 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	82 036.25		82 036.25	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 106.28	16 236.04	-129.76	-0.80
79110000 TRANSFERTS CHARGES/PERSO	16 106.28	16 236.04	-129.76	-0.80
Utilisations des fonds dédiés				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres produits	584.23	328.99	255.24	77.51
75800000 PRODUITS DIVERS	584.23	328.99	255.24	77.51
TOTAL I	1 210 695.04	1 668 926.97	-458 231.93	-27.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	21 148.60	183 939.28	-162 790.68	-88.50
60100010 COPRODUCTION 20%		1 330.00	-1 330.00	-100.00
60100020 COPRODUCTION 5.5%	2 000.00	13 505.00	-11 505.00	-85.19
60101000 CO REALISATION	4 000.00	3 742.00	258.00	6.89
60110000 ACHAT DE SPECTACLES	12 700.00	149 258.40	-136 558.40	-91.49
60111000 SUBSISTANCES-18 PLACES IF-ROSCIUS ET NOVA MAT...		221.80	-221.80	-100.00
60130000 ACHAT DE CONCERTS ETRANGER 0%	2 448.60	14 207.20	-11 758.60	-82.76
60220000 AC PETIT EQUIPEMENT TECHN.		1 674.88	-1 674.88	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	409 169.93	553 654.73	-144 484.80	-26.10
60400000 SOUS-TRAITANCE	1 580.00	19 029.12	-17 449.12	-91.70
60410000 ACHAT PRESTATIONS SERV 20%	25 722.58	62 709.59	-36 987.01	-58.98
60410010 ACHAT PRESTATION SERV 0%	33 193.52	38 830.73	-5 637.21	-14.52
60410020 ACHATS PRESTATIONS DE SERVICE 10%		1 000.00	-1 000.00	-100.00
60410040 REPRISE-FRANCESCO FILIDEI -RENAISSANCE BIME-D...	17 712.01	953.94	16 758.07	+1 000.00
60610000 FOURNT NON STOCKABLES ELECTRICITE	4 845.06	3 642.97	1 202.09	32.99
60610020 FOURNT NON STOCKABLES EAU	214.17	324.65	-110.48	-34.15
60610030 FOURNIT NON STOCKABLES CARBURANT	282.65	903.86	-621.21	-68.69
60620000 FOURNITURES CONSOMMABLES	2 699.87	5 047.22	-2 347.35	-46.50
60630000 FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT EQUIPT	5 839.96	3 661.72	2 178.24	59.48
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 292.95	6 570.92	-5 277.97	-80.32
60680000 FOURNIT. TECHNIQUES	7 905.28	7 734.10	171.18	2.21
61100000 MAINTENANCE TECHNIQUE	5 883.42		5 883.42	-
61100001 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE		3 944.82	-3 944.82	-100.00
61100004 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE RECHERCHE		2 000.00	-2 000.00	-100.00
61220000 LOCATION CREDIT BAIL MOBILIER	4 097.61	3 139.43	958.18	30.55
61311000 LOCATIONS INSTRUMENTS	3 851.35	17 680.57	-13 829.22	-78.22
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	74 903.12	71 191.32	3 711.80	5.21
61321000 CHARGES LOCATIVES	17 434.93	13 656.04	3 778.89	27.67
61321100 CH LOC TAXE ORDURE MÉNAGÈRE	161.10		161.10	-
61330000 LOCATION DE SALLES	14 880.00	3 700.00	11 180.00	302.16
61350000 LOCATION MAINTENANCE	4 575.65	1 101.26	3 474.39	315.62
61351000 LOCATION DE CAMION	1 811.48	1 989.61	-178.13	-8.99
61351100 LOCATION VÉHICULES	113.33		113.33	-
61355000 LOCATION LOGICIELS	16 547.00	12 637.09	3 909.91	30.94
61360000 LOCAT. MATERIEL TECHNIQUE	788.98	17 770.02	-16 981.04	-95.56
61370000 LOCATION MATERIEL LUMIERE	8 765.92	49.03	8 716.89	+1 000.00
61380000 LOCATION MATERIEL SON	1 746.56	1 557.85	188.71	12.13
61560000 ENTRETIEN REPARATION MAINTENANCE	9 666.84	14 487.69	-4 820.85	-33.28
61600000 ASSURANCES	15 799.41	15 874.90	-75.49	-0.48
61610000 ASSURANCE RETRAITE	5 000.00	5 000.00		
61800000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	1 555.21	1 926.85	-371.64	-19.30
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEM,CONF	633.38	1 440.00	-806.62	-56.04
61860000 COTISATIONS ADHESIONS	5 005.00	2 915.00	2 090.00	71.70
62212000 FRAIS GESTION ACHATS	133.17	40.83	92.34	224.39
62260000 HONORAIRES		5 363.64	-5 363.64	-100.00
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	10 385.00	10 384.00	1.00	0.01
62270000 FRAIS ACTES	108.66		108.66	-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 939.00	13 071.26	-9 132.26	-69.86
62320000 TRACTAGE DIFFUS	1 176.00	4 852.30	-3 676.30	-75.76
62340000 CADOETIK 300 TOTE BAG COTTONEL PLUS COULEU...		870.00	-870.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 351.23	15 369.17	-12 017.94	-78.20
62380000 DIVERS (POURBOIRES.DONS..	312.83	150.00	162.83	108.67
62410000 TRANSPORT	10 625.01	13 774.93	-3 149.92	-22.87
62510000 FORFAIT MOBILITÉ DURABLE		600.00	-600.00	-100.00
62520000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	25 333.32	47 057.71	-21 724.39	-46.17
62550000 FRAIS REELS REPAS	12 976.58	13 322.96	-346.38	-2.60
62550100 DEFRAIEMENT REPAS FORF	3 440.60	9 945.66	-6 505.06	-65.40
62551000 FRAIS REEL HOTELS	24 846.79	44 677.88	-19 831.09	-44.39
62551100 DEFRAIE FORFAIT HEBERG	627.50	4 154.25	-3 526.75	-84.88
62551200 DEFRAIE FORF JOUR	480.00	193.00	287.00	148.70
62560000 FRAIS DE MISSION/FRAIS RÇELS	2 999.64	6 706.79	-3 707.15	-55.27
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	5 667.63	8 541.03	-2 873.40	-33.64
62600000 FRAIS POSTAUX	469.55	2 283.49	-1 813.94	-79.41
62610000 TELECOM	7 109.08	8 505.53	-1 396.45	-16.42
62820000 FORMATION DU PERSONNEL	100.00	450.00	-350.00	-77.78
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	580.00	870.00	-290.00	-33.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	34 729.03	20 920.73	13 808.30	66.00
63110000 TAXE S SALAIRES	17 790.00		17 790.00	-
63330000 TAXE FORMATION CONTINUE	7 589.92	8 243.24	-653.32	-7.92
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	2 990.72	3 356.29	-365.57	-10.88
63512000 TAXE FONCIERE	5 713.46	8 678.20	-2 964.74	-34.17
63513010 COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	37.00	643.00	-606.00	-94.25
63530000 IMPOTS INDIRECTS	414.33		414.33	-
637800 637800	193.60		193.60	-
Salaires et traitements	520 989.45	663 226.96	-142 237.51	-21.45
64100000 SALAIRES BRUTS	388 701.54	417 544.24	-28 842.70	-6.91
64111000 SALAIRES BRUTS TECHNIQUES	40 737.13	61 727.33	-20 990.20	-34.00
64112000 INTERMITTENTS ARTISTIQUES	14 253.84	19 700.37	-5 446.53	-27.64
64113000 CDD REGIMES G	2 368.59	3 174.75	-806.16	-25.39
64120000 CONGES PAYES	43 192.89	42 615.66	577.23	1.35
64130000 PRIMES EXCEPTIONNELLES	5 050.94	2 014.00	3 036.94	150.79
64131000 STAGIAIRES	3 090.15	7 571.85	-4 481.70	-59.19
64133000 GRATIFICATION APPRENTI	11 522.61	10 765.69	756.92	7.03
64134000 PRIMES EXONÉRÉES (PEPA...) STRUCT-P		1 600.00	-1 600.00	-100.00
64140000 INDEMNITÉS GRATIFICATIONS NON SOUMIS	9 744.43	585.00	9 159.43	+1 000.00
64140010 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES		93 466.22	-93 466.22	-100.00
64141000 AIDE AU TRANSPORT PUBLIC	1 777.32	1 668.78	108.54	6.47
64141010 FORFAIT MOBILITES DURABLES	550.01		550.01	-
64190000 INDEMN HEURES ACTIVITÉ PARTIELLE PR		793.07	-793.07	-100.00
Charges sociales	226 204.33	248 152.14	-21 947.81	-8.84
64510000 URSSAF	144 834.92	138 168.62	6 666.30	4.82
64520000 AUDIENS RETRAITE	33 717.48	39 522.86	-5 805.38	-14.69
64521000 AUDIENS MUTUELLE	1 568.62	8 883.48	-7 314.86	-82.34
64530000 AUDIENS PREVOYANCE	7 532.62	18 129.59	-10 596.97	-58.45
64545000 ASSEDIC INTERMITTENTS	5 055.84	7 783.35	-2 727.51	-35.04
64580000 COT.DROITS AUTEURS	181.12	-679.19	860.31	-126.66
64581000 CONGES SPECTACLE	8 093.33	12 651.82	-4 558.49	-36.03
64589500 PROVISION CHARGES SOCIALES	2 247.54	-1 272.35	3 519.89	-276.73
64590000 COTISATIONS FNAS	4 424.31	5 122.49	-698.18	-13.63
64595000 COTIS.COMITE ENTREPRISE	2 874.38	3 141.75	-267.37	-8.53
64596000 F.C.A.P	1 261.53	1 429.20	-167.67	-11.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL INTER	167.35	259.56	-92.21	-35.77
64751000 MEDECINE TRAV/PERMANENTS	1 881.00	1 323.00	558.00	42.18
648000 648000	11 830.23	12 801.75	-971.52	-7.59
64811000 INDEMNITÉS SERVICE CIVIQUE	445.70	886.21	-440.51	-49.66

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64820000 CADEAUX AU PERSONNEL	88.36		88.36	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 340.98	20 057.41	9 283.57	46.29
68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORP.		6.80	-6.80	-100.00
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	28 127.27	20 050.61	8 076.66	40.28
68174000 DOT.PROV.CREANCES CLIENTS	1 213.71		1 213.71	-
Dotations aux provisions	2 365.00		2 365.00	-
68150000 DOT PROV PROJET	2 365.00		2 365.00	-
Reports en fonds dédiés	10 758.00		10 758.00	-
68900000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS	10 758.00		10 758.00	-
Autres charges	1 106.01	14 232.98	-13 126.97	-92.23
65160000 DROITS D_AUTEURS PAJ	988.79	12 344.36	-11 355.57	-91.99
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	117.22	1 888.62	-1 771.40	-93.81
TOTAL II	1 255 811.33	1 704 184.23	-448 372.90	-26.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-45 116.29	-35 257.26	-9 859.03	27.96
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 637.53	1.53	1 636.00	+1 000.00
76400000 PRODUITS FINANCIERS		1.53	-1.53	-100.00
76880000 INTERETS LIVRET A	1 637.53		1 637.53	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 637.53	1.53	1 636.00	106 928.10
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 086.88	1 946.11	140.77	7.25
66800000 AUTR. CHARGES BANC/PRADEL	425.61	189.07	236.54	125.40
66800010 C COOPÉRATIF COMMISS DE MOUVEMENTS	573.44	430.77	142.67	32.95
66800020 C COOPÉRATIF FRAIS FONCT COMPTE	116.26	200.00	-83.74	-42.00
66800030 C COOPÉRATIF COTISATIONS CARTESVISA	257.56	190.97	66.59	35.08
66800040 C COOPÉRATIF FRAIS PAIEMENT?TRANGER	65.00		65.00	-
66800050 C COOPÉRATIF ABONNT COOPANET&SESAME	147.67	162.87	-15.20	-9.20
66800060 C COOPÉRATIF COMMISS INTERVENTIONS	366.60	659.89	-293.29	-44.39
66800070 C COOPÉRATIF FRAIS DIVERS	130.00	73.25	56.75	78.08
66800080 C COOPÉRATIF COMMISS VENTES BILLET	4.74	39.29	-34.55	-87.18
Différences négatives de change	26.16		26.16	-
66600000 PERTES DE CHANGE	26.16		26.16	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 113.04	1 946.11	166.93	8.58
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-475.51	-1 944.58	1 469.07	-75.55
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-45 591.80	-37 201.84	-8 389.96	22.55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 926.00	5 750.00	1 176.00	20.45
77700000 QUOTE PART SUBVENTIONS	6 926.00	5 750.00	1 176.00	20.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL V	6 926.00	5 750.00	1 176.00	20.45
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	35.00	135.00	-100.00	-74.07
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	35.00	135.00	-100.00	-74.07
Sur opérations en capital		5 361.32	-5 361.32	-100.00
67520000 VNC DES IMMO. CORPO		1 275.80	-1 275.80	-100.00
67560000 VNC IMMOB FINANCIÈRES		4 085.52	-4 085.52	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	35.00	5 496.32	-5 461.32	-99.36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 891.00	253.68	6 637.32	2 616.41
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-18 210.00	-8 965.00	-9 245.00	-103.12
69500000 IMPÔT SOCIÉTÉ - CIR	-18 210.00	-8 965.00	-9 245.00	-103.12
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 219 258.57	1 674 678.50	-455 419.93	-27.19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 239 749.37	1 702 661.66	-462 912.29	-27.19
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-20 490.80	-27 983.16	7 492.36	-26.77

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

GRAMÉ est un Centre national de création musicale. Son objet est de remplir une mission artistique d'intérêt public visant à promouvoir les musiques contemporaines dans les domaines de la création, de la diffusion, de la recherche, de la formation et de la sensibilisation des publics.

L'association GRAMÉ a pour mission de mettre en place les actions suivantes :

- permettre la création de haut niveau en développant l'accueil de compositeurs français et étranger et assurer la diffusion de leurs œuvres
- développer la diffusion nationale et internationale du répertoire musical contemporain
- poursuivre les travaux de recherche scientifique spécialisés dans le domaine de l'informatique musicale
- assurer des activités de formation et de sensibilisation des publics à la musique contemporaine
- mettre en place un centre de ressources et de documentation sur la musique contemporaine.

Le projet artistique et culturel associe création artistique, recherche scientifique et innovation technologique, transmission et pédagogie.

GRAMÉ produit à Lyon la Biennale des musiques exploratoires (B!ME)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 828 177 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -20 491 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Régime fiscal

L'association est soumise à l'impôt sur les sociétés.

Effectif

L'effectif de l'association de 13,43 ETP sur l'exercice.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire. L'association a opté pour l'inscription à l'actif en immobilisations "matériel de recherche", lorsqu'elle active ses coûts de développement.

- Logiciels 1 et 3 ans,
- Matériel lumière 2 et 3 ans,
- Matériel acoustique 1 et 5 ans,
- Matériel accessoires 1 et 5 ans,
- Matériel studio 3 et 4 ans (Matériel recherche 1 et 3 ans),
- Matériel pédagogique 3 et 4 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 1 et 6 ans,
- Mobilier 5 et 10 ans,
- Installation. Agencement. Amenagement 5 et 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour un montant global de 291 250 €.

Crédit Impôt

Le crédit d'impôt qui apparaît dans les comptes concerne un crédit d'impôt recherche pour un montant de 18 210 €.

Il est constaté en moins du compte de charge d'impôt sur les sociétés.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés ce qui constitue un changement de méthode comptable sur cet exercice.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,20%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 81 098 euros.

Les indemnités de départ à la retraite nette de couverture sont de 56 415 euros.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont pas valorisées.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 115 € hors taxe.

Subventions d'investissement

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

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

GRAMÉ

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément aux termes de la mission en date du 01/01/2019 (ou conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

À la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, comportent 26 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 828 177 €
- Chiffre d'affaires : 36 916 €
- Résultat net Comptable : -20 491 €

Fait à Lyon

Le 02/05/2024

Pour EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	345 231				317 248
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau				56 415	-56 415
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 983	-27 983			-20 491
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	317 248	-27 983		56 415	240 342
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	8 123		20 000	6 926	21 197
Provisions réglementées					
TOTAL	325 371	-27 983	20 000	63 341	261 539

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		774 992	282 786			1 057 777
Subventions d'investissement						
TOTAL		774 992	282 786			1 057 777

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
DRAC		7 758				7 758	
TOTAL		7 758				7 758	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SACEM		3 000				3 000	
TOTAL		3 000				3 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 388		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 388		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	486 305		40 765
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	29 229		5 500
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 416		7 573
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	516 950		53 837
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	1 068		
Prêts et autres immobilisations financières	16 588		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 655		
TOTAL GÉNÉRAL	542 993		53 837

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 388	
TOTAL			8 388	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			527 069	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			34 729	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			8 989	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			570 787	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			1 068	
Prêts et autres immobilisations financières	-823		17 411	
TOTAL	-823		18 478	
TOTAL GÉNÉRAL	-823		597 653	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 388			8 388
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 388			8 388
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	461 453	20 721		482 175
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 884	6 850		8 734
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 404	556		1 960
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	464 741	28 127		492 869
TOTAL GÉNÉRAL	473 129	28 127		501 256

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations		58 780		58 780
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		58 780		58 780

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		1 214		1 214
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		1 214		1 214
TOTAL GÉNÉRAL		59 994		59 994
- D'exploitation		3 579		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	17 411		17 411
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 913	2 913	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 054	2 054	
Impôts sur les bénéfices	27 175	27 175	
Taxe sur la valeur ajoutée	65 478	65 478	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	291 250	291 250	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	42 558	42 558	
Charges constatées d'avance	26 041	26 041	
TOTAL	478 878	461 468	17 411
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	90	90		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 631	39 631		
Personnel et comptes rattachés	21 333	21 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 892	47 892		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 319	10 319		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 697	18 697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 074	359 074		
TOTAL GENERAL	497 035	497 035		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		5 307
Autres créances	38 352	6 516
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	38 352	11 823

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		5 306.80
41810000 CLIENTS-FACT. A ETABLIR		5 306.80
Autres créances	38 352.01	6 515.76
40980000 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	722.50	2 019.98
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEV	1 540.51	-750.89
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	36 089.00	5 246.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	38 352.01	11 822.56

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	82
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 509	3 327
Dettes fiscales et sociales	48 956	23 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		117
TOTAL	52 555	26 759

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90.33	81.73
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	90.33	81.73
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 508.50	3 326.75
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	3 508.50	3 326.75
Dettes fiscales et sociales	48 955.67	23 233.89
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYE	20 769.99	15 041.56
43860000 AFDAS	1 425.40	1 469.59
43869000 PROV./CHARGES SOC.	8 970.28	6 722.74
44860000 TAXE S SALAIRES	17 790.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		117.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		117.00
TOTAL	52 554.50	26 759.37