

COMPTES ANNUELS

2024

ASSO GRAME

3 quai Chauveau

69009 Lyon

NAF : 9001Z

SIRET : 32709596400059

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

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	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Attestation Mission de présentation sans observations	18
Variation des fonds propres art.431-5	19
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	20
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	21
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	22
Etat des immobilisations	23
Etat des amortissements	24
Etat des provisions et dépréciations	25
Etat des créances	26
Etat des dettes	27
Produits à recevoir	28
Charges à payer	29

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 086	1 086		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	441 373	414 228	27 145	44 894
Autres	52 261	22 347	29 915	33 024
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 083		1 083	1 068
Prêts				
Autres	18 317		18 317	17 411
TOTAL I	514 119	437 660	76 459	96 396
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
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	750		750	1 699
Autres	208 038		208 038	431 078
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	163 817		163 817	266 743
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	28 017		28 017	26 041
TOTAL III	400 622		400 622	731 781
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	914 742	437 660	477 081	828 177
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
- Legs nets à réaliser :				
- 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	31/12/2024	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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	40 271	40 271
Autres réserves	256 485	276 976
Report à nouveau	-56 415	-56 415
Excédent ou déficit de l'exercice	8 932	-20 491
Situation nette	249 273	240 342
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	13 668	21 197
Provisions réglementées		
TOTAL I	262 941	261 539
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	39 013	58 780
TOTAL IV	39 013	58 780
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 939	39 631
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 060	98 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 349	65
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	68 688	359 074
TOTAL V	175 127	497 100
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	477 081	828 177

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	140	50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	80 918	25 281
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	12 171	11 635
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 099 517	1 062 402
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	299 838	94 636
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 549	16 106
Utilisations des fonds dédiés	10 758	
Autres produits	1 507	584
TOTAL I	1 570 398	1 210 695
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	63 197	21 149
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	505 159	409 170
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	35 108	34 729
Salaires et traitements	671 095	520 989
Charges sociales	257 599	226 204
Dotations aux amortissements et dépréciations	30 125	29 341
Dotations aux provisions		2 365
Reports en fonds dédiés		10 758
Autres charges	17 616	1 106
TOTAL II	1 579 898	1 255 811
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 500	-45 116
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 885	1 638
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 885	1 638
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 847	2 087
Différences négatives de change	483	26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 331	2 113
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-446	-476
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-9 946	-45 592

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 779	6 926
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	7 779	6 926
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 104	35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	1 104	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 676	6 891
Impôts sur les bénéfices IX	-12 202	-18 210
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	10 758	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		10 758
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 580 062	1 219 259
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 571 130	1 239 749
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	8 932	-20 491

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		0.05	-0.05	
20500000 CONCESSIONS, LICENCES	1 085.85	8 387.84	-7 301.99	-87.05
28050000 AMORT. BREVETS LICENCES	-1 085.85	-8 387.79	7 301.94	87.05
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	27 144.71	44 894.38	-17 749.67	-39.54
21540000 IMMO MATERIEL LUMIERE	27 889.15	27 889.15		
21541000 IMMOB. ACOUSTIQUES	117 183.92	116 351.41	832.51	0.72
21542000 IMMOB. INFORMATIQUES	73 856.52	139 247.17	-65 390.65	-46.96
21543000 IMMOB. ACCESSOIRES	21 705.70	23 789.88	-2 084.18	-8.76
21544000 IMMOB. STUDIO	119 143.52	135 748.72	-16 605.20	-12.23
21546000 IMMOB MAT RECHERCHE	79 446.43	79 446.43		
21548000 IMMOB MAT PEDAGOGIQUE	2 147.33	4 596.49	-2 449.16	-53.29
28154000 AMORT. MATERIEL LUMIERE	-21 125.86	-19 204.36	-1 921.50	-10.01
28154100 AMORTISSEMENT ACOUSTIQUE	-114 053.48	-111 038.59	-3 014.89	-2.71
28154200 AMORT. INFORMATIQUE	-70 073.69	-131 956.45	61 882.76	46.90
281543 Amort. matériel industriel	-80 872.69	-80 835.75	-36.94	-0.05
28154300 AMORTISSEMENT ACCESSOIRES	-19 791.66	-132 884.24	113 092.58	85.11
28154400 AMORT. STUDIO	-108 310.48	-6 255.48	-102 055.00	-1 000.00
Autres	29 914.64	33 023.65	-3 109.01	-9.41
21810000 INSTALL. AGENC._ AMENAGT	34 675.48	34 728.83	-53.35	-0.16
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	16 813.92	8 216.65	8 597.27	104.62
21840000 MOBILIER ET MATERIEL BUR.	772.00	772.00		
28181000 AMORTISSEMENT A.A.I.	-15 669.03	-8 733.95	-6 935.08	-79.40
28183000 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU	-5 905.73	-1 187.89	-4 717.84	-397.14
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-772.00	-771.99	-0.01	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 082.75	1 067.50	15.25	1.40
27100000 TITRES IMMOBILISES	1 082.75	1 067.50	15.25	1.40
Prêts				
Autres	18 316.76	17 410.51	906.25	5.20
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	18 316.76	17 410.51	906.25	5.20
TOTAL (I)	76 458.86	96 396.09	-19 937.23	-20.68

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Comptes de liaison				
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	-6 220.00	-100.00
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM		6 220.00	-6 220.00	-100.00
Créances				
Usagers et comptes rattachés	750.00	1 699.20	-949.20	-55.86
41110000 CLIENTS	750.00		750.00	-
41600000 CLIENTS DOUTEUX		2 912.91	-2 912.91	-100.00
49100000 DOTATION PROV. CREANCES		-1 213.71	1 213.71	-100.00
Autres	208 038.22	431 078.12	-223 039.90	-51.74
40110000 FOURNISSEURS	4 328.97		4 328.97	-
40980000 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	199.50	722.50	-523.00	-72.34
42500000 ACOMPTE PAIE		4 000.00	-4 000.00	-100.00
437850 Autres organismes sociaux		513.00	-513.00	-100.00
43795000 COMITE ENTREPRISE GRAME	248.76		248.76	-
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEV	92.91	1 540.51	-1 447.60	-93.96
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	139 084.00	291 250.00	-152 166.00	-52.25
44110070 SUBV. A RECEVOIR ERASMUS	12 029.60		12 029.60	-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 913.13		1 913.13	-
44400000 IMPOT SOCIETE	12 202.00	27 175.00	-14 973.00	-55.10
44558300 REMBT CREDIT TVA DEMANDE	9 958.00	56 246.00	-46 288.00	-82.30
44562020 TVA SUR IMMOBILISATIONS 20%		4 801.72	-4 801.72	-100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE		297.31	-297.31	-100.00
44566010 TVA DEDUCTIBLE SUR DROITS D'AUTEUR		500.00	-500.00	-100.00
44566100 TVA DEDUCTIBLE	6 533.13	1 386.26	5 146.87	371.36
44566200 TVA DEDUCT SUR ACHATS INTRACOM	0.02	1 481.39	-1 481.37	-100.00
44584000 TVA S/FACTURES A RECEVOIR	187.20	765.08	-577.88	-75.56
44860000 TAXE S SALAIRES	21 261.00		21 261.00	-
46710000 DEB ET CREDIT DIVERS		4 310.35	-4 310.35	-100.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		36 089.00	-36 089.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	163 816.93	266 743.13	-102 926.20	-38.59
51200000 CREDIT COOPERATIF	85 347.17	187 169.52	-101 822.35	-54.40
51201000 CREDIT COOP. LIVRET A	78 363.51	78 137.53	225.98	0.29
53000000 CAISSE	106.25	291.66	-185.41	-63.70
53010000 CAISSE DEVICES		1 144.42	-1 144.42	-100.00
Charges constatées d'avance	28 017.26	26 040.81	1 976.45	7.59
48600000 CHARGES CONSTAT. D_AVANCE	28 017.26	26 040.81	1 976.45	7.59
TOTAL (III)	400 622.41	731 781.26	-331 158.85	-45.25
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	477 081.27	828 177.35	-351 096.08	-42.39

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
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	296 756.84	317 247.64	-20 490.80	-6.46
10681100 RESERVE BIENNALE	40 271.43	40 271.43		
10688000 FONDS DE ROULEMENT	12 188.42	12 188.42		
10688100 RESERVE DE TRAVAUX	8 921.28	8 921.28		
10688200 RESERVE PROJETS RECHERCHE	145 672.96	145 672.96		
10688300 RESERVE PROJETS GENERAUX	89 702.75	110 193.55	-20 490.80	-18.60
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)	8 931.56	-20 490.80	29 422.36	-143.59
Subventions d'investissement	13 667.63	21 197.05	-7 529.42	-35.52
13111300 SUBV EQUIPEMENT 2023	20 000.00	20 000.00		
13111900 SUBV EQUIPEMENT 2020		18 000.00	-18 000.00	-100.00
13112000 SUBV EQUIPEMENT 2021	5 000.00	5 000.00		
13908100 SUBV INV INSC COMPTE RESULTAT	-11 332.37	-21 802.95	10 470.58	48.03
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	262 941.03	261 538.89	1 402.14	0.54
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	39 013.00	58 780.00	-19 767.00	-33.63
15300000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	39 013.00	58 780.00	-19 767.00	-33.63
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 013.00	58 780.00	-19 767.00	-33.63
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91.34	90.33	1.01	1.11
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	91.34	90.33	1.01	1.11
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		65.00	-65.00	-100.00
41910000 CLIENTS ACOMPTES		65.00	-65.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 939.40	39 631.40	14 308.00	36.10

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
40100000 FOURNISSEURS		36 122.90	-36 122.90	-100.00
40110000 FOURNISSEURS	52 816.18		52 816.18	-
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 123.22	3 508.50	-2 385.28	-68.00
Dettes fiscales et sociales	51 059.99	98 239.95	-47 179.96	-48.03
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	5.96	562.68	-556.72	-98.93
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYE	14 010.43	20 769.99	-6 759.56	-32.55
43100000 URSSAF	10 635.38	22 478.22	-11 842.84	-52.69
43700000 ASSEDIC INTERIM	466.65	696.87	-230.22	-33.00
43710000 RETRAITE COMPL.GRISS	3 738.21	7 989.82	-4 251.61	-53.22
43760000 CTRE MEDICAL BOURSE A PAY	448.63	182.32	266.31	146.70
43780000 AUTRES ORGANISMES/AGESSA	1 725.09	1 155.17	569.92	49.35
43781000 CONGES SPECTACLES	592.86	1 196.21	-603.35	-50.42
43784000 TAXE APPRENTISSAGE CUA A PAYER	453.26	453.26		
43790000 FNAS A PAYER	402.22	1 146.11	-743.89	-64.92
43795000 COMITE ENTREPRISE GRAME		1 876.05	-1 876.05	-100.00
43796000 F.C.A.P	3.30	322.37	-319.07	-99.07
43860000 AFDAS	1 395.23	1 425.40	-30.17	-2.11
43869000 PROV./CHARGES SOC.	5 838.42	8 970.28	-3 131.86	-34.92
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		512.75	-512.75	-100.00
44520000 TVA INTRACOM COLLECTEE	0.02	1 481.39	-1 481.37	-100.00
44551000 TVA À DÉCAISSER		1 339.00	-1 339.00	-100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	171.67		171.67	-
44570000 TVA NETTE DUE SUR DROITS D'AUTEUR	282.00	782.00	-500.00	-63.94
44571000 TVA COLLECTEE	1 166.67	1 166.67		
44571010 TVA COLLECTEE 2.10 %	75.10		75.10	-
44571030 TVA COLLECTEE 5.5 %	5 472.11	5 473.93	-1.82	-0.04
44571070 MAPADO-RECETTE ENTRÇES PAW		12.73	-12.73	-100.00
44571080 TVA COLLECTEE 20%	939.78	62.84	876.94	+1 000.00
44711000 RETENUE A LA SOURCE A PAYER		393.89	-393.89	-100.00
44860000 TAXE S SALAIRES		17 790.00	-17 790.00	-100.00
44862000 ETAT CHARGES À PAYER	3 237.00		3 237.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 349.00	10 758.00	-9 409.00	-87.46
19400000 FONDS DÉD. SUR SUBV. DE FONCTIONNEMENT		7 758.00	-7 758.00	-100.00
19500000 FONDS DÉD. SUR CONTRIB. FINANCIÈRES D'AUTRES ORG...		3 000.00	-3 000.00	-100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 349.00		1 349.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	68 687.51	359 073.78	-290 386.27	-80.87
48700000 PRODUITS CONSTAT.D_AVANCE	68 687.51	359 073.78	-290 386.27	-80.87
EMPRUNTS ET DETTES	175 127.24	507 858.46	-332 731.22	-65.52
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	477 081.27	828 177.35	-351 096.08	-42.39

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	140.00	50.00	90.00	180.00
75611000 PEROUCHINE FREDERIC-ADHESION 2023-ASSOCIATIO...	140.00	50.00	90.00	180.00
Ventes de biens	80 918.41	25 280.99	55 637.42	220.07
70100000 VENTE EN CO-PRODUCTION 20%	50 265.00		50 265.00	-
70105000 CO REALISATION 2,10%	17 878.14		17 878.14	-
70106000 CO-REALISATION 5,5%	1 707.01		1 707.01	-
70111000 VENTE BILLETTERIE 2,10%	10 955.52	3 688.72	7 266.80	196.99
70112000 VENTE BILLETTERIE 5.5%	112.74	127.27	-14.53	-11.02
70130000 VENTE SPECTACLES 5.5%		1 160.00	-1 160.00	-100.00
70150000 VENTE SPECTACLES 0%		20 305.00	-20 305.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	12 171.30	11 635.05	536.25	4.61
70600010 PRESTATION DE SERVICE 20%	7 060.84	10 635.05	-3 574.21	-33.61
708500 708500	1 174.14		1 174.14	-
70850000 FRAIS REFACTURÉS 0%	3 200.00		3 200.00	-
70854000 FRAIS REFACTURÉS 20%	736.32	1 000.00	-263.68	-26.40
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 099 516.66	1 062 402.24	37 114.42	3.49
73100000 CONCOURS PUBLICS CIFRE	3 811.00		3 811.00	-
74000010 SUBV FONCT VILLE DE LYON 0%	105 000.00	105 000.00		
74000150 SUBV ETAT DRAC TVA 0%	760 000.00	760 000.00		
74000220 SUBV FONCT REGION AURA 5.5%	99 526.07	99 526.07		
74110000 EUROPE - ERASMUS	11 304.50	64 849.37	-53 544.87	-82.57
74110010 ETAT - DRAC - FONDS SCAN		8 999.97	-8 999.97	-100.00
74110030 REGION ARA - TRANSMISSION	5 000.00		5 000.00	-
74110060 ETAT - ANR - PROJET FAST	38 276.91		38 276.91	-
74110090 METROPOLE GRAND LYON AUX PROJETS 0%	58 014.84	7 485.16	50 529.68	675.08
74110510 ETAT - DRAC - EAC	13 333.33	13 750.00	-416.67	-3.03
74110530 MÉTROPOLE DE LYON - CCN CODE	5 250.01	2 791.67	2 458.34	88.04
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	299 837.74	94 636.25	205 201.49	216.83
75500010 SOCIETES CIVILES ET ORGA. CULT. 0%	50 750.74		50 750.74	-
75510000 Contributions financières reçues d'autres org.		12 600.00	-12 600.00	-100.00
75510020 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	249 087.00	82 036.25	167 050.75	203.63
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 548.92	16 106.28	49 442.64	306.98
78150000 REPRISES PROV. POUR RISQUES & CH	19 767.00		19 767.00	-
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	1 213.71		1 213.71	-
79110000 TRANSFERTS CHARGES/PERSO	44 568.21	16 106.28	28 461.93	176.72
Utilisations des fonds dédiés	10 758.00		10 758.00	-
78900000 UTILISATION FONDS REPORTÉS ET DÉD.	10 758.00		10 758.00	-
Autres produits	1 506.70	584.23	922.47	158.05
75800000 PRODUITS DIVERS	1 506.70	584.23	922.47	158.05

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL I	1 570 397.73	1 210 695.04	359 702.69	29.71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	63 196.91	21 148.60	42 048.31	198.82
60100000 CO-PRODUCTION	3 500.00		3 500.00	-
60100010 COPRODUCTION 20%	3 000.00		3 000.00	-
60100020 COPRODUCTION 5.5%	2 500.00	2 000.00	500.00	25.00
60101000 CO REALISATION	3 291.91	4 000.00	-708.09	-17.70
60110000 ACHAT DE SPECTACLES	38 180.00	12 700.00	25 480.00	200.63
60130000 ACHAT DE CONCERTS ETRANGER 0%	12 725.00	2 448.60	10 276.40	419.60
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	505 158.59	409 169.93	95 988.66	23.46
60400000 SOUS-TRAITANCE		1 580.00	-1 580.00	-100.00
60410000 ACHAT PRESTATIONS SERV 20%	17 610.70	25 722.58	-8 111.88	-31.54
60410010 ACHAT PRESTATION SERV 0%	28 978.50	33 193.52	-4 215.02	-12.70
60410040 REPRISE-FRANCESCO FILIDEI -RENAISSANCE BIME-D...	22 626.71	17 712.01	4 914.70	27.75
60610000 FOURNT NON STOCKABLES ELECTRICITE	4 436.56	4 845.06	-408.50	-8.42
60610020 FOURNT NON STOCKABLES EAU	684.25	214.17	470.08	219.63
60610030 FOURNIT NON STOCKABLES CARBURANT	363.36	282.65	80.71	28.27
60620000 FOURNITURES CONSOMMABLES	2 271.94	2 699.87	-427.93	-15.85
60630000 FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT EQUIPT	6 970.01	5 839.96	1 130.05	19.35
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 186.08	1 292.95	893.13	69.06
60680000 FOURNIT. TECHNIQUES	2 648.29	7 905.28	-5 256.99	-66.50
61100000 SOUS TRAITANCE	10 325.00	5 883.42	4 441.58	75.51
61220000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUSES	4 968.58	4 097.61	870.97	21.25
61311000 LOCATIONS INSTRUMENTS	22 348.66	3 851.35	18 497.31	480.34
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	72 110.91	74 903.12	-2 792.21	-3.73
61321000 CHARGES LOCATIVES	19 597.69	17 434.93	2 162.76	12.41
61321100 CH LOC TAXE ORDURE MÉNAGÈRE		161.10	-161.10	-100.00
61330000 LOCATION DE SALLES	14 260.00	14 880.00	-620.00	-4.17
61350000 LOCATION MAINTENANCE	2 842.56	4 575.65	-1 733.09	-37.87
61351000 LOCATION DE CAMION	2 090.37	1 811.48	278.89	15.41
61351100 LOCATION VÉHICULES	1 415.38	113.33	1 302.05	+1 000.00
61355000 LOCATION LOGICIELS	19 980.40	16 547.00	3 433.40	20.75
61360000 LOCAT. MATERIEL TECHNIQUE	957.92	788.98	168.94	21.42
61370000 LOCATION MATERIEL LUMIERE	5 361.56	8 765.92	-3 404.36	-38.83
61380000 LOCATION MATERIEL SON	3 428.29	1 746.56	1 681.73	96.22
61560000 ENTRETIEN REPARATION MAINTENANCE	11 608.94	9 666.84	1 942.10	20.09
61600000 ASSURANCES	18 306.43	15 799.41	2 507.02	15.87
61610000 ASSURANCE RETRAITE		5 000.00	-5 000.00	-100.00
61800000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	1 349.85	1 555.21	-205.36	-13.18
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEM, CONF	601.84	633.38	-31.54	-4.90
61860000 COTISATIONS ADHESIONS		5 005.00	-5 005.00	-100.00
62212000 FRAIS GESTION ACHATS	54.10	133.17	-79.07	-59.40
62260000 HONORAIRES DIVERS	5 100.20		5 100.20	-
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	9 102.05	10 385.00	-1 282.95	-12.35
62262000 HONORAIRES JURIDIQUES	3 712.50		3 712.50	-
62263000 HONORAIRES SOCIAL	6 716.64		6 716.64	-
62270000 FRAIS ACTES		108.66	-108.66	-100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	20 155.98	3 939.00	16 216.98	411.70
62320000 TRACTAGE DIFFUS	2 151.00	1 176.00	975.00	82.91
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	13 035.08	3 351.23	9 683.85	288.99
62361000 NICK BRUCKERT-CAPTAT LIPS DU LAB 2023	2 880.00		2 880.00	-
62380000 DIVERS (POURBOIRES.DONS..	2 134.09	312.83	1 821.26	581.79
62410000 TRANSPORT	1 517.99	10 625.01	-9 107.02	-85.71
62520000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	30 553.97	25 333.32	5 220.65	20.61

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
62550000 FRAIS REELS REPAS	10 404.73	12 976.58	-2 571.85	-19.82
62550100 DEFRAIEMENT REPAS FORF	6 198.83	3 440.60	2 758.23	80.15
62551000 FRAIS REEL HOTELS	39 393.41	24 846.79	14 546.62	58.54
62551100 DEFRAIE FORFAIT HEBERG		627.50	-627.50	-100.00
62551200 DEFRAIE FORF JOUR		480.00	-480.00	-100.00
62560000 FRAIS DE MISSION/FRAIS RÇELS	23 806.84	2 999.64	20 807.20	693.57
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	13 500.39	5 667.63	7 832.76	138.18
62600000 FRAIS POSTAUX	156.78	469.55	-312.77	-66.60
62610000 TELECOM	6 196.23	7 109.08	-912.85	-12.84
62811000 COTISATIONS ADHESIONS	2 815.00		2 815.00	-
62820000 FORMATION DU PERSONNEL	712.00	100.00	612.00	612.00
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	4 530.00	580.00	3 950.00	681.03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	35 108.31	34 729.03	379.28	1.09
63110000 TAXE S SALAIRES	15 696.92	17 790.00	-2 093.08	-11.77
63330000 TAXE FORMATION CONTINUE	7 890.42	7 589.92	300.50	3.95
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	3 215.27	2 990.72	224.55	7.49
63511000 CFE	3 270.00		3 270.00	-
63512000 TAXE FONCIERE	5 035.70	5 713.46	-677.76	-11.85
63513010 COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES		37.00	-37.00	-100.00
63530000 IMPOTS INDIRECTS		414.33	-414.33	-100.00
637800 637800		193.60	-193.60	-100.00
Salaires et traitements	671 094.87	520 989.45	150 105.42	28.81
64100000 SALAIRES BRUTS	334 977.33	388 701.54	-53 724.21	-13.82
64111000 SALAIRES BRUTS TECHNIQUES	25 934.56	40 737.13	-14 802.57	-36.34
64112000 INTERMITTENTS ARTISTIQUES	113 116.97	14 253.84	98 863.13	693.58
64113000 CDD REGIMES G	4 372.00	2 368.59	2 003.41	84.55
64120000 CONGES PAYES	44 421.80	43 192.89	1 228.91	2.85
64130000 PRIMES EXCEPTIONNELLES	9 212.80	5 050.94	4 161.86	82.40
64131000 STAGIAIRES	10 312.10	3 090.15	7 221.95	233.72
64133000 GRATIFICATION APPRENTI	14 773.67	11 522.61	3 251.06	28.21
64140000 INDEMNITÉS DEPLACEMENTS ET REPAS	25 181.69	9 744.43	15 437.26	158.44
64140010 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	50 387.59		50 387.59	-
64140100 INDEMNITES TELETRAVAIL	1 326.80		1 326.80	-
64140200 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	30 000.00		30 000.00	-
64141000 AIDE AU TRANSPORT PUBLIC	1 393.07	1 777.32	-384.25	-21.61
64141010 FORFAIT MOBILITES DURABLES	854.17	550.01	304.16	55.27
64148000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	4 830.32		4 830.32	-
Charges sociales	257 598.69	226 204.33	31 394.36	13.88
64510000 URSSAF	151 398.94	144 834.92	6 564.02	4.53
64520000 AUDIENS RETRAITE	36 712.95	33 717.48	2 995.47	8.89
64521000 AUDIENS MUTUELLE	2 565.63	1 568.62	997.01	63.54
64530000 AUDIENS PREVOYANCE	6 133.20	7 532.62	-1 399.42	-18.58
64545000 COTIS. CHOMAGE INT.	11 862.00	5 055.84	6 806.16	134.61
64580000 COT.DROITS AUTEURS	298.46	181.12	117.34	64.64
64581000 CONGES SPECTACLE	26 466.52	8 093.33	18 373.19	227.04
64589500 PROVISION CHARGES SOCIALES	-3 131.86	2 247.54	-5 379.40	-239.32
64590000 COTISATIONS FNAS	5 639.60	4 424.31	1 215.29	27.49
64595000 COTIS.COMITE ENTREPRISE	1 447.20	2 874.38	-1 427.18	-49.65
64596000 F.C.A.P	2 753.02	1 261.53	1 491.49	118.15
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL INTER	448.63	167.35	281.28	168.86
64751000 MEDECINE TRAV/PERMANENTS	1 155.00	1 881.00	-726.00	-38.60
648000 648000	12 864.90	11 830.23	1 034.67	8.75
64811000 INDEMNITÉS SERVICE CIVIQUE	984.50	445.70	538.80	120.85
64820000 CADEAUX AU PERSONNEL		88.36	-88.36	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	30 125.19	29 340.98	784.21	2.67

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	30 125.19	28 127.27	1 997.92	7.10
68174000 DOT.PROV.CREANCES CLIENTS		1 213.71	-1 213.71	-100.00
Dotations aux provisions		2 365.00	-2 365.00	-100.00
68150000 DOT. PROVISION IDR		2 365.00	-2 365.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		10 758.00	-10 758.00	-100.00
68900000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS		10 758.00	-10 758.00	-100.00
Autres charges	17 615.58	1 106.01	16 509.57	+1 000.00
65160000 DROITS D_AUTEURS PAJ	7 551.09	988.79	6 562.30	663.50
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOURV	2 427.43		2 427.43	-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	7 637.06	117.22	7 519.84	+1 000.00
TOTAL II	1 579 898.14	1 255 811.33	324 086.81	25.81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 500.41	-45 116.29	35 615.88	-78.94
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 884.86	1 637.53	247.33	15.08
76400000 PRODUITS FINANCIERS	21.35		21.35	-
76880000 INTERETS LIVRET A	1 863.51	1 637.53	225.98	13.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 884.86	1 637.53	247.33	15.10
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 847.33	2 086.88	-239.55	-11.50
66800000 AUTR. CHARGES BANC/PRADEL	153.78	425.61	-271.83	-63.85
66800010 C COOPÉRATIF COMMISS DE MOUVEMENTS	91.34	573.44	-482.10	-84.12
66800020 C COOPÉRATIF FRAIS FONCT COMPTE	582.85	116.26	466.59	402.59
66800030 C COOPÉRATIF COTISATIONS CARTESVISA	100.82	257.56	-156.74	-60.85
66800040 C COOPÉRATIF FRAIS PAIEMENT?TRANGER		65.00	-65.00	-100.00
66800050 C COOPÉRATIF ABONNT COOPANET&SESAME	169.32	147.67	21.65	14.19
66800060 C COOPÉRATIF COMMISS INTERVENTIONS	591.78	366.60	225.18	61.31
66800070 C COOPÉRATIF FRAIS DIVERS	156.90	130.00	26.90	20.77
66800080 C COOPÉRATIF COMMISS VENTES BILLETT	0.54	4.74	-4.20	-80.00
Différences négatives de change	483.18	26.16	457.02	+1 000.00
66600000 PERTES DE CHANGE	483.18	26.16	457.02	+1 000.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 330.51	2 113.04	217.47	10.29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-445.65	-475.51	29.86	-6.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-9 946.06	-45 591.80	35 645.74	-78.18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7 779.42	6 926.00	853.42	12.32
77500000 PRODUITS CESSION ELTS ACTIFS	250.00		250.00	-
77700000 QUOTE PART SUBVENTIONS	7 529.42	6 926.00	603.42	8.71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL V	7 779.42	6 926.00	853.42	12.32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 103.80	35.00	1 068.80	+1 000.00
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 071.80		1 071.80	-
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	32.00	35.00	-3.00	-8.57
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 103.80	35.00	1 068.80	3 053.71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 675.62	6 891.00	-215.38	-3.13
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-12 202.00	-18 210.00	6 008.00	32.99
69500000 IMPÔT SOCIÉTÉ - CIR	-12 202.00	-18 210.00	6 008.00	32.99
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 580 062.01	1 219 258.57	360 803.44	29.59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 571 130.45	1 239 749.37	331 381.08	26.73
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	8 931.56	-20 490.80	29 422.36	-143.59

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 (BIME)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 477 081 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 932 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 15,08 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 151 114 €.

Crédit Impôt

Le crédit d'impôt qui apparaît dans les comptes concerne un crédit d'impôt recherche pour un montant de 12 202 €.

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 2024) 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 3,40%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 39 013 euros.

Les indemnités de départ à la retraite nette de couverture sont de 39 013 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 1 873 € 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 01/01/2024 au 31/12/2024 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 21 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 477 081 €
- Chiffre d'affaires : 93 090 €
- Résultat net Comptable : 8 932 €

Fait à Lyon

Le 19/05/2025

Pour EUREX - FIDUCIAIRE EUROPEENNE RHONE

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	317 248			-20 491	296 757
Report à nouveau	-56 415				-56 415
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 491	-20 491			8 932
Situation nette	240 342	-20 491		-20 491	249 273
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	21 197			7 529	13 668
Provisions réglementées					
TOTAL	261 539	-20 491		-12 962	262 941

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		773 750	325 767			1 099 517
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL		773 750	325 767			1 099 517

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 : <ul style="list-style-type: none">- Sur sol propre- Sur sol d'autrui- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : <ul style="list-style-type: none">- Techniques, matériel et outillage- Générales, agencements et aménagements divers	527 069 34 729		833
Matériel : <ul style="list-style-type: none">- De transport- De bureau et informatique, mobilier	8 989		8 597
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	570 787		9 430
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : <ul style="list-style-type: none">- Participations- Titres immobilisés	1 068 17 411		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	18 478		
TOTAL GÉNÉRAL	597 653		9 430

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		7 302	1 086	
TOTAL		7 302	1 086	
Terrains				
Constructions : <ul style="list-style-type: none">- Sur sol propre- Sur sol d'autrui- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : <ul style="list-style-type: none">- Techniques, matériel et outillage- Gales, agencts et aménagt. divers	5 53	86 524	441 373 34 675	
Matériel : <ul style="list-style-type: none">- De transport- De bureau et informatique, mob.			17 586	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	59	86 524	493 634	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : <ul style="list-style-type: none">- Participations- Titres immobilisés			1 083	
Prêts et autres immobilisations financières			18 317	
TOTAL	-921		19 400	
TOTAL GÉNÉRAL	-863	93 826	514 119	

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		7 302	1 086
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 388		7 302	1 086
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	482 175	18 472	86 419	414 228
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 734	6 935		15 669
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 960	4 718		6 678
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	492 869	30 125	86 419	436 575
TOTAL GÉNÉRAL	501 256	30 125	93 721	437 660

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, agenc. 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 - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	58 780		19 767	39 013
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 780		19 767	39 013

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 Autres provisions pour dépréciation	1 214		1 274	
DÉPRÉCIATIONS	1 214		1 274	
TOTAL GÉNÉRAL	59 994		21 041	39 013
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles			21 041	
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	18 317		18 317
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	750	750	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
Impôts sur les bénéfices	12 202	12 202	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 678	16 678	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	174 288	174 288	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 528	4 528	
Charges constatées d'avance	28 017	28 017	
TOTAL	255 122	236 805	18 317
(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) :	91	91		
- 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	53 939	53 939		
Personnel et comptes rattachés	14 016	14 016		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 699	25 699		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 107	8 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 237	3 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 349	1 349		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 688	68 688		
TOTAL GENERAL	175 127	175 127		
(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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	292	38 352
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	292	38 352

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	292.41	38 352.01
40980000 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	199.50	722.50
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEV	92.91	1 540.51
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		36 089.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	292.41	38 352.01

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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123	3 509
Dettes fiscales et sociales	24 481	48 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 349	
TOTAL	27 045	52 555

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91.34	90.33
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	91.34	90.33
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123.22	3 508.50
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 123.22	3 508.50
Dettes fiscales et sociales	24 481.08	48 955.67
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYE	14 010.43	20 769.99
43860000 AFDAS	1 395.23	1 425.40
43869000 PROV./CHARGES SOC.	5 838.42	8 970.28
44860000 TAXE S SALAIRES		17 790.00
44862000 ETAT CHARGES À PAYER	3 237.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 349.00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 349.00	
TOTAL	27 044.64	52 554.50