ASSOCIATION VILLA GILLET

25 Rue Chazière

69004 LYON

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 décembre 2025

SIREN : 345007306 Code NAF : 9499Z

ACTIVITE : Analyse et diffusion de la pensée et des arts contemporains

Sommaire

Comptes annuels **1**

Rapport 2

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexe 6

Comptes annuels

Rapport

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association"ASS VILLA GILLET" pour l'exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	869 872,92
Chiffre d'affaires	99 257,93
Déficit	**-57 777,53**

Fait à LYON
Le 09 avril 2026

Pour RSM FRANCE
Gaël Dhalluin
Expert-Comptable
Associé

Bilan

Bilan actif

VILLA GILLET Association Loi 1901 Etats de synthèse au 31/12/2025

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	16 283,40	16 283,40		
Immobilisations corporelles				
Constructions	228 640,03	228 640,03		
Autres immobilisations corporelles	260 802,76	254 711,82	6 090,94	12 957,96
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	30,25		30,25	30,25
Total Actif immobilisé (II)	**505 756,44**	**499 635,25**	**6 121,19**	**12 988,21**
Stocks et en-cours				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 384,76		8 384,76	7 525,81
Autres créances	120 122,93		120 122,93	101 024,77
Charges constatées d'avance	30 198,59		30 198,59	31 245,69
Divers				
Valeurs mobilières de placement	434 392,90		434 392,90	430 669,66
Disponibilités	270 652,55		270 652,55	287 861,80
Total Actif circulant (III)	**863 751,73**		**863 751,73**	**858 327,73**
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**1 369 508,17**	**499 635,25**	**869 872,92**	**871 315,94**

Bilan

Bilan passif

VILLA GILLET Association Loi 1901 Etats de synthèse au 31/12/2025

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	**352 875,33**	**352 875,33**
Réserves pour projet de l'entité	352 875,33	352 875,33
Report à nouveau	152 811,33	128 132,30
Excédent ou déficit de l'exercice	**-57 777,53**	**24 679,03**
Situation nette (sous-total)	**447 909,13**	**505 686,66**
Subventions d'investissement	3 096,58	6 284,57
Total des capitaux propres (I)	**451 005,71**	**511 971,23**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés	37 500,00	
Total des fonds reportés et dédiés (II)	**37 500,00**	
Provisions		
Provisions pour charges	72 485,45	68 721,56
Total des provisions (III)	**72 485,45**	**68 721,56**
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 001,77	53 742,53
Dettes fiscales et sociales	82 507,01	81 380,62
Produits constatés d'avance	161 372,98	155 500,00
Total des dettes (IV)	**308 881,76**	**290 623,15**
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**869 872,92**	**871 315,94**

Compte de résultat

Compte de résultat

VILLA GILLET Association Loi 1901 — Etats de synthèse au 31/12/2025

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
Produits d'exploitation			
Ventes de biens et de services	114 202,93	66 174,09	48 028,84
Ventes de biens	14 945,00		14 945,00
Ventes de prestations services	99 257,93	66 174,09	33 083,84
Produits de tiers financeurs	871 383,55	902 055,84	-30 672,29
Concours publics et subventions d'exploitation	871 383,55	902 055,84	-30 672,29
Autres produits	115,50	621,43	-505,93
Total des produits d'exploitation (I)	**985 701,98**	**968 851,36**	**16 850,62**
Charges d'exploitation			
Autres achats et charges externes	374 259,27	361 895,92	12 363,35
Impôts, taxes et versements assimilés	16 757,50	11 181,40	5 576,10
Salaires	361 460,13	337 784,71	23 675,42
Cotisations sociales	161 967,14	154 247,18	7 719,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 867,02	8 231,71	-1 364,69
Sur immob. : dotations aux amort.	6 867,02	8 231,71	-1 364,69
Dotations aux provisions	3 763,89	8 115,71	-4 351,82
Reports en fonds dédiés	37 500,00		37 500,00
Autres charges	85 619,52	75 724,31	9 895,21
Total des charges d'exploitation (II)	**1 048 194,47**	**957 180,94**	**91 013,53**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-62 492,49**	**11 670,42**	**-74 162,91**
Produits financiers			
Produits des cessions d'éléments financiers	4 714,96	5 779,18	-1 064,22
Total des produits financiers (III)	**4 714,96**	**5 779,18**	**-1 064,22**
Charges financières			
Total des charges financières (IV)			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**4 714,96**	**5 779,18**	**-1 064,22**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-57 777,53**	**17 449,60**	**-75 227,13**
Total des produits exceptionnels (V)		**7 229,73**	**-7 229,73**
Total des charges exceptionnelles (VI)		**0,30**	**-0,30**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**7 229,43**	**-7 229,43**
Total des produits (I + III + V)	**990 416,94**	**981 860,27**	**8 556,67**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 048 194,47**	**957 181,24**	**91 013,23**
EXCEDENT OU DERCIT	**-57 777,53**	**24 679,03**	**-82 456,56**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	999,11	870,00	129,11
Prestations en nature	36 200,00	34 940,00	1 260,00
TOTAL	**37 199,11**	**35 810,00**	**1 389,11**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E			
Mise à disposition gratuite	36 200,00	34 940,00	1 260,00
Personnel bénévole	999,11	870,00	129,11
TOTAL	**37 199,11**	**35 810,00**	**1 389,11**

ANNEXE

INFORMATIONS GENERALES

OBJET SOCIAL, MISSIONS ET MOYENS DE L'ASSOCIATION GROUPE ACPPA

L'association a pour objet :

- La mise en œuvre de politiques publiques au plan culturel
- L'animation d'un lieu d'accueil et de traduction de toutes les formes d'innovation dans les domaines intellectuel, culturel ou artistique pour favoriser la transmission dédiée aux auteurs, à la littérature et à son actualité, aux sciences humaines et sociales, aux débats sociétaux et ce pour un public généraliste.
- La production, la production déléguée d'évènements et de manifestations pour faire vivre la littérature, et démontrer que celle-ci est un art vivant
- La tenue d'ateliers culturels sur les écritures et les débats d'idées
- L'organisation d'évènements culturels, de rencontres professionnelles, de formations pour le public amateur et professionnel, le cas échéant en partenariat avec d'autres structures.
- La mise en oeuvre et la réalisation d'actions de sensibilisation, ou de formation à la pensée, à la littérature contemporaine et aux arts contemporains, plus particulièrement en faveur des jeunes.
- Les initiatives de promotion du site et de ses activités auprès du public, des collectivités territoriales ou des entreprises.
- Et plus globalement la valorisation de savoir-faire et compétences permettant le développement du projet de l'association.

Les modalités de mise en œuvre pour y parvenir, consisteront en toutes formes de manifestations, publiques ou privées, menées en réseau, en liaison avec les partenaires publics et privés, notamment avec les institutions culturelles, les universités et les établissements d'enseignement, les Fondations et les établissements publics ou privés.

Moyens mis en œuvre :

L'association dispose de locaux situés au 25 Rue Chazière 69004 Lyon.

Pour la réalisation de ses activités, l'association dispose en moyenne 7 salariés ETP sur 2025.

INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022 et complété par le règlement n°2023-03 du 07 juillet 2023.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Dans le cas où plusieurs méthodes sont possibles, les options suivantes ont été retenues.

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

*Agencements des constructions :
Aménagements des constructions : 10 ans
Agencements : 3 à 8 ans
Agencements théâtre : 8 ans
*Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique :
Matériel informatique : 1 mois à 3 ans
Matériel vidéo : 1 à 7 ans
Matériel son et lumière : 1 mois à 5 ans
* Mobilier : 8 à 10 ans
L'association a pu être amenée à amortir en totalité sur l'année d'acquisition des immobilisations spécifiques pour lesquelles il existait une incertitude quant à leur durée d'utilisation ou la pérennité des financements correspondants (caractère annuel et non obligatoirement reconductible des crédits alloués).

Application des règlements CRC sur les actifs :
Après examen des différentes immobilisations, l'association a estimé qu'aucune d'elles ne nécessitait une ventilation en plusieurs composants de montants significatifs et dont la durée d'utilisation serait très différente de celle de l'immobilisation principale.
Les valeurs résiduelles probables en fin de période d'amortissement n'étant pas jugées significatives, les immobilisations sont amorties sur la base de leur coût d'acquisition.

Créances

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

INFORMATIONS FISCALES

L'association est soumise aux impôts commerciaux, à savoir principalement l'impôt sur les sociétés et la TVA.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Changement de règlementation comptable :

L'association Villa Gillet applique, pour la première fois au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 pour l'établissement de ses comptes annuels, le nouveau plan comptable général en application du Règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023 et complété par le Règlement N° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlement de l'ANC et homologué par arrêté du 26 décembre

2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023. Les principales modifications apportées par le nouveau plan comptable sont les suivantes :

- Nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, désormais réservé d'une part aux évènements majeurs et inhabituels et d'autre part aux provisions réglementées, corrections d'erreur et changement de méthode comptable en raison de leur nature spécifique ;
- Suppression des transferts de charges et inscription des sommes concernées directement à l'actif ou au crédit des comptes de charges par nature.

En application du règlement ANC 2022-06, le format du bilan a été modernisé. Afin d'assurer la comparabilité avec l'exercice 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » de l'exercice 2024 (N-1) a été remontée au sein de l'actif circulant pour être désormais insérée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement.

En application du règlement ANC 2022-06, le modèle du compte de résultat a été modifié. Afin d'assurer la comparabilité de l'exercice 2024 présenté en regard de l'exercice 2025, les rubriques du résultat exceptionnel qui étaient auparavant détaillées en trois lignes (opérations de gestion, opérations en capital et reprises sur provisions/transferts de charges) ont été regroupées au sein des postes globaux « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles.

La modernisation des états financiers n'emporte pas de conséquences sur les comptes antérieurs, hormis les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Les comptes N-1 ont ainsi été présentés selon le nouveau format. Au besoin, des notes ont été ajoutées afin de préciser les reclassements N-1 effectués. La transition vers le nouveau plan comptable 2025 a notamment entraîné les impacts suivants sur les comptes de l'association Villa Gillet :

N de compte	**Intitulé**	**Avec application ANC 2022-06**	**Avant application ANC 2022-06**	**Variation**
777000	QUOTE PART des subventions reçues		3 187.99	-3 187.99
747000	QUOTE PART des subventions reçues	3 187.99		3 187.99
Impact résultat d'exploitation		**3 187.99**		
Impact résultat exceptionnel		**- 3 187.99**		

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT SELON PRESENTATION 2024

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	16 283,40	16 283,40		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	228 640,03	228 640,03		
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	292 718,72	279 760,76	12 957,96	18 673,84
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	30,25		30,25	30,25
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	**537 672,40**	**524 684,19**	**12 988,21**	**18 704,09**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 525,81		7 525,81	8 334,76
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	101 024,77		101 024,77	82 518,55
Divers				
Valeurs mobilières de placement	430 669,66		430 669,66	425 943,48
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 861,80		287 861,80	268 172,24
Charges constatées d'avance	31 245,69		31 245,69	29 052,26
Total II	**858 327,73**		**858 327,73**	**814 021,29**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations (				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 396 000,13**	**524 684,19**	**871 315,94**	**832 725,38**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	**352 875,33**	**352 875,33**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	352 875,33	352 875,33
Autres réserves		
Report à nouveau	128 132,30	73 171,27
Excédent ou déficit de l'exercice	**24 679,03**	**54 961,03**
Situation nette (sous-total)	**505 686,66**	**481 007,63**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	6 284,57	9 472,56
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**511 971,23**	**490 480,19**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 721,56	60 605,85
Total III	**68 721,56**	**60 605,85**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 742,53	56 985,27
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	81 380,62	81 154,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	155 500,00	143 500,00
Total IV	**290 623,15**	**281 639,34**
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**871 315,94**	**832 725,38**

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	**66 174,09**	**60 644,91**	**5 529,18**	**9,12**
Ventes de biens		437,52	-437,52	-100,00
Ventes de prestations services	66 174,09	60 207,39	5 966,70	9,91
Produits de tiers financeurs	**902 055,84**	**899 111,21**	**2 944,63**	**0,33**
Concours publics et subventions d'exploita	902 055,84	899 111,21	2 944,63	0,33
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co				
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts				
Utilisation des fonds dédiés		11 639,00	-11 639,00	-100,00
Autres produits	621,43	1 130,69	-509,26	-45,04
Total I	**968 851,36**	**972 525,81**	**-3 674,45**	**-0,38**
CHARGESD'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	361 895,92	352 893,71	9 002,21	2,55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 181,40	13 827,36	-2 645,96	-19,14
Salaires et traitements	337 784,71	337 405,05	379,66	0,11
Charges sociales	154 247,18	153 085,25	1 161,93	0,76
Dotations aux amortissements et aux dépr	8 231,71	5 167,98	3 063,73	59,28
Dotations aux provisions	8 115,71	9 825,47	-1 709,76	-17,40
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	75 724,31	53 508,20	22 216,11	41,52
Total II	**957 180,94**	**925 713,02**	**31 467,92**	**3,40**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**11 670,42**	**46 812,79**	**-35 142,37**	**-75,07**
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de				
Autres intérêts et produits assimilées				
Repr./ provisions, dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. d	5 779,18	5 222,57	556,61	10,66
Total III	**5 779,18**	**5 222,57**	**556,61**	**10,66**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et				
Intérêts et charges assililées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**5 779,18**	**5 222,57**	**556,61**	**10,66**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**17 449,60**	**52 035,36**	**-34 585,76**	**-66,47**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Sur opérations de gestion	80,00	183,23	-103,23	-56,34
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de	7 149,73	3 437,44	3 712,29	108,00
Total V	**7 229,73**	**3 620,67**	**3 609,06**	**99,68**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	0,30	695,00	-694,70	-99,96
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et				
Total VI	**0,30**	**695,00**	**-694,70**	**-99,96**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**7 229,43**	**2 925,67**	**4 303,76**	**147,10**
Participation des salariés aux résultats (VI				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	**981 860,27**	**981 369,05**	**491,22**	**0,05**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	**957 181,24**	**926 408,02**	**30 773,22**	**3,32**
EXCEDENT OU DEFICIT	**24 679,03**	**54 961,03**	**-30 282,00**	**-55,10**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature	870,00	1 516,00	-646,00	-42,61
Prestations en nature	34 940,00	38 335,00	-3 395,00	-8,86
Bénévolat				
TOTAL	**35 810,00**	**39 851,00**	**-4 041,00**	**-10,14**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite	34 940,00	38 335,00	-3 395,00	-8,86
Prestations en nature				
Personnel bénévole	870,00	1 516,00	-646,00	-42,61
TOTAL	***35 810,00***	***39 851,00***	***-4 041,00***	***-10,14***

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Un conflit au Moyen Orient est intervenu sur l'exercice 2026. Ce conflit ne présente aucun impact chez l'association Villa Gillet.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN

VARIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations - Cadre général				
Situation et Mouvements (b) / Rubriques(a)	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	16 283			16 283
Immobilisations corporelles	521 359		31 916	489 443
Immobilisations financières	30			30
Total	**537 672**		**31916**	**505 756**

VARIATION DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Tableau des amortissements - Cadre général						
Situation et Mouvements (b) / Rubriques(a)	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement Indiquer, le cas échéant, la fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles		Linéaire	16 283			16 283
Immobilisations corporelles		Linéaire	508 401	6 867	31 916	483 352
Immobilisations financières						
Total			**524 684**	**6 867**		**499 635**

Immobilisations corporelles

Les agencements/aménagements des constructions correspondent à des travaux effectués dans un immeuble qui n'est pas la propriété de l'association.

PRECISIONS SUR LES POSTES D'IMMOBILISATION, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Tableau des immobilisations - Aménagement du cadre général

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Agencements					17 741
Matériels informatiques					13 331
Matériels vidéo					844
Total					**31 916**

Tableau des amortissements- Aménagement du cadre général

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Agencements			17 741
Matériels informatiques			13 331
Matériels vidéo			844
Total			**31 916**

ETATS DES CREANCES

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice			
Créances (a)	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un
Créance de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant	128 508	128 508	
Charges constatées d'avances	30 199	30 199	
Total	**158 706**	**158 706**	

PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients – Factures à établir	3 558
Intérêts à recevoir	868
Total	4 426

FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	352 875				352 875
Report à nouveau	128 132		24 679		152 811
Excédent ou déficit de l'exercice	24 679	-24 679		57 778	-57 778
Situation nette					
Fonds propres consomptibles			37 500		37 500
Subventions d'investissement	6 285			3 188	3 097
Provisions réglementées					
TOTAL	**511 971**	**-24 679**	**62 179**	**60 965**	**488 506**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

L'association comptabilise sous forme de provision le montant des engagements de retraite.

Cette provision concerne les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée. Il a été retenu la convention collective de l'animation.

Ces engagements sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées. Il est pris en compte pour ce calcul l'âge et l'ancienneté des salariés, leur rémunération et le taux de charges sociales, la probabilité de maintien dans l'association, la probabilité de survie, un

taux de revalorisation des rémunérations et un taux d'actualisation. Ce dernier a été fixé à 3,35 %.

Compte tenu de l'âge moyen actuel des salariés, l'âge moyen de départ à la retraite retenu est de 64 ans

Tableau des provisions pour risques et charges

Tableau des provisions					
Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Pensions et obligations similaires	68 722	3 764			72 485
Total	**68 722**	**3 764**			**72 485**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		**3 764**			

ETATS DES DETTES

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	2chéance à plus d'un et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunt et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés	65 002	65 002		
Dettes fiscales et sociales	82 507	82 507		
Produits constatés d'avance	161 373	161 373		
Total	**308 882**	**308 882**		

CHARGES A PAYER

Les charges à payer sur congés, ainsi que les charges sociales et fiscales sur congés à payer, correspondent à des charges à payer sur congés et RTT (Repos Compensateur de Remplacement) calculées pour l'ensemble des salariés

	Montant
Fourn – Factures à recevoir	24 113
Provision RTT	2 631
Congés à payer	24 939
Charges sociales sur CP	13 661
Charges sociales/prov RTT	1 293
Charges fiscales/congés	550
IJSS	4 529
AGESSA/URSSAF Limousin	3 384
Total	**56 359**

COMPTE DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	30 199		
Total	**30 199**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	161 373		
Total	**161 373**		

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE RESULTAT

CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION ET FINANCIERS

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires versés au commissaire aux comptes s'élèvent à 7 959 € pour l'exercice 2025.

SUBVENTION D'EXPLOITATION

Concours publics et subventions

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	AUTRES	Total
Concours publics					
Subventions d'exploitation		144 000	724 196		868 196
Subventions d'équilibre					
Subventions d'investissement					3 188
Total		**144 000**	**724 196**		**871 384**

Les financeurs les plus important sont les suivants :

Etat :

- Centre National du Livre : 119 000€

Collectivités territoriales :

- La ville de Lyon : 389 000€
- Le grand Lyon : 70 000€

AUTRES INFORMATIONS

INFORMATION SUR LES DIRIGEANTS

Rémunérations allouées aux dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Répartition des effectifs

Réparation des effectifs par catégorie	
Lignes à développer par catégorie de salariés	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maitrise	1
Cadres et ingénieurs	6
Total	**7**

CONTRIBUTION VOLONTAIRES

	N	**N-1**
Ressources		
Bénévolat	999	870
Prestations en nature	36 200	34 940
Dons en nature		
Total	**37 199**	**35 810**

	N	**N-1**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et service	36 200	34 940
Prestations		
Personnel bénévole	999	870
Total	**37 199**	**35 810**

FONDS DEDIES

Subventions affectées

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SCBCM CULTURE		37 500				37 500	37 500
TOTAL		**37 500**				**37 500**	**37 500**

ETAT SEPARE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE 2025

Le règlement ANC n° 2022-04 introduit de nouvelles dispositions dans le règlement ANC n°2018-06 suite aux obligations comptables prévues par la loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République à ses articles 21, 22, 73 et 75. Elle impose ainsi la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant d'un Etat étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou d'une personne physique non résidente en France, à présenter dans l'annexe des comptes annuels.

Etat du contributeur	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Espagne	4 712 €
Liban	3 000 €
Irlande	2 250 €
Inde	2 100 €