



**TALLENZ**  
ARES

# **Association Musiques Actuelles Feyzin-AMAF**

Place René Lescot

69320 FEYZIN

---

## **COMPTES ANNUELS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

<https://ares.talenz.fr>

# Sommaire

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

<i>Compte rendu de mission</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>21</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>23</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>24</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>27</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>29</i>
<i>LIASSE FISCALE</i>	<i>34</i>



## COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de Association Musiques Actuelles Feyzin-AMAF, pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

<b>Total du bilan :</b>	<b>628 727</b>	euros
<b>Produits d'exploitation:</b>	<b>912 953</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-63 356</b>	euros

Fait à Lyon,  
Le 10 mars 2025

**Séverine LOUBARESSE**  
*Expert-Comptable*



**T A L E N Z**  
—  
A R E S

---

**COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	14 850	8 621	6 229	11 179
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	397 162	292 784	104 378	68 629
	Autres immobilisations corporelles	53 492	43 268	10 224	16 245
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	1 092		1 092	1 092
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>466 596</b>	<b>344 673</b>	<b>121 923</b>	<b>97 144</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 231		1 231	3 189
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 742		5 742	21 587
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	136 109		136 109	227 225
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	350 882		350 882	370 232
	Charges constatées d'avance	12 840		12 840	10 695
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>506 804</b>		<b>506 804</b>	<b>632 928</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>973 401</b>	<b>344 673</b>	<b>628 727</b>	<b>730 072</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	287 635	287 635
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	160 800	150 551
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(63 356)</b>	<b>10 249</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>385 079</b>	<b>448 435</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	63 144	52 053
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>63 144</b>	<b>52 053</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>448 224</b>	<b>500 488</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	2 492	4 472
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>2 492</b>	<b>4 472</b>
Provisions	Provisions pour risques	29 865	44 865
	Provisions pour charges	3 254	1 327
	<b>Total des provisions</b>	<b>33 119</b>	<b>46 192</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 148	19 274
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	45 910	47 440
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 089	52 276
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	39 753	31 078
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 830	5 956
	Autres dettes		
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	7 163	22 895
	<b>Total des dettes</b>	<b>144 893</b>	<b>178 920</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>628 727</b>	<b>730 072</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(63 356,27)	10 249,45
(1) Dont à moins d'un an		98 983	127 333
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			375

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 081	2 096
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	69 332	56 075
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	258 387	239 277
	dont parrainages	8 571	15 229
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	560 120	539 583
	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	4 944	5 953
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 000	13 318
	Utilisations des fonds dédiés	1 980	2 500
	Autres produits	109	107
Total des produits d'exploitation		912 953	858 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	24 725	22 798
	Variation de stock	1 958	(1 305)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	413 370	353 667
	Aides financières	13 236	
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 573	12 627
	Salaires et traitements	299 328	278 557
	Charges sociales	89 595	78 925
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 656	47 407
	Dotation aux provisions	1 927	16 131
	Reports en fonds dédiés		4 472
	Autres charges	26 806	22 319
Total des charges d'exploitation		917 173	835 598
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 221)	23 312

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 221)	23 312
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	858	680
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>858</b>	<b>680</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	67	266
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>67</b>	<b>266</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>791</b>	<b>415</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(3 430)</b>	<b>23 727</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 932
	Sur opérations en capital	76	2
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>76</b>	<b>2 934</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	60 002	12 210
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		790
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>60 002</b>	<b>13 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(59 926)</b>	<b>(10 066)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			3 412
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>913 887</b>	<b>862 525</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>977 243</b>	<b>852 275</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(63 356)</b>	<b>10 249</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		369 748	138 052
Bénévolat		10 467	10 166
<b>TOTAL</b>		<b>380 214</b>	<b>148 218</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		369 748	138 052
Prestations			
Personnel bénévole		10 467	10 166
<b>TOTAL</b>		<b>380 214</b>	<b>148 218</b>



# Règles et Méthodes Comptables

## Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **628 727** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **913 887** euros et un total **charges** de **977 243** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-63 356** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2024** et clôturés le **31/12/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

## Activité de l'association

L'association a pour but :

- De contribuer à la réalisation d'un projet d'action culturelle que lui confie la ville de Feyzin et de ses divers partenaires visant à promouvoir la musique et la voix, les musiques actuelles, le jazz et les musiques du monde.
- De mettre en place un politique qui peut toucher tant aux actions de diffusion qu'à celles de l'accompagnement, de la formation, du soutien, de l'information, de la répétition ou de la création. L'association ne se fixe aucune limite de genre ou de type d'action pour réaliser son objet et travailler également sur tout autre secteur culturel (théâtre, art contemporain, danse, photographie).
- De participer à tout type d'action allant dans le sens d'un véritable accès pour tous à la culture, en travaillant sur l'ensemble des projets artistiques locaux lui paraissant intéressants et en relation avec l'ensemble des acteurs culturels de Feyzin et au-delà.

## Faits marquants de l'exercice

L'association constate un déficit au titre de l'exercice en raison notamment de la non perception du solde de la subvention de la Région Auvergne Rhône-Alpes au titre de l'exercice 2023, enregistrée en perte exceptionnelle pour un montant de 60 000€

## Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du

# Règles et Méthodes Comptables

Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 et par le règlement ANC 2021-02.

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

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

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

## **Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan**

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.  
Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

# Règles et Méthodes Comptables

- |                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| - Matériel d'exploitation,            | Linéaire 3 à 7 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique, | Linéaire 3 ans,     |
| - Mobilier,                           | Linéaire 5 ans.     |

## **Immobilisations financières**

En vertu des dispositions antérieurement applicables au 1er janvier 2005, les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lesquels ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Dépréciation :**

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

## **Stocks et en cours**

### **Marchandises :**

En 2023, le stock est composé seulement de boissons dédiés à la vente.  
Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

### **Dépréciation :**

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.  
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

## **Engagement de retraite (régime à prestations définies)**

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite, basés sur la convention de entreprises artistiques et culturelles et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode dite "Droits accumulés avec projection salariale"(Progression 2 %) et avec un taux d'actualisation de 3,17% dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 64 ans.

Les engagements de retraite font l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que l'association devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

## **Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est ventilé comme suit :

- honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 5 375 euros

## **Effectif**

L'effectif moyen de l'association pour 2024 s'élève à 9,21 ETP (permanents).

## **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants**

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

## **Subventions d'exploitations et contributions financières**

Les subventions d'exploitation proviennent principalement de la Ville de Feyzin, du Conseil Régional, DRAC, de la CNM, de la direction générale de la création artistique, et du Ministère de la Culture.

## **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice (accueil public sur les concerts et représentations) fait l'objet d'une estimation de 898,75 heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 10 467€

La mise à disposition du bâtiment de l'Épicerie Moderne dont l'association bénéficie dans le cadre de la convention signée avec la ville de Feyzin représente un montant de 369 747,50 €

# Règles et Méthodes Comptables

coût de fonctionnement + valorisation d'un loyer mensuel moyen+ charges ).

## **Quote-part des subventions d'investissement**

La quote-part des subventions d'investissement est classé au niveau des produits d'exploitation et constitue pour l'association un produit en compte "757100 - Subvention d'investissement virée au compte de résultat".

Ces subventions ont permis de financer les investissements et, est reprise en fonction des amortissements des biens immobilisés financés.

## **Quote-part de co-production**

Ce poste est constitué des bénéfices ou pertes des concerts coproduits avec d'autres salles. Les bénéfices sont comptabilisés dans le compte 755500 et les pertes dans le compte 655800.

## **Régime fiscal**

L'association est soumise aux impôts commerciaux.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	14 850					14 850
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 850					14 850
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	345 042		52 120			397 162
	Instal., agencement, aménagement divers	20 773		3 839			24 612
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 387		1 475		983	28 880
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		394 203		57 434		983	450 655
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 092					1 092
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 092					1 092
TOTAL		410 144		57 434		983	466 596

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 671	4 950		8 621
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 671	4 950		8 621
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	276 414	16 370		292 784
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 297	8 060		18 357
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 618	3 275	983	24 911
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 329	27 706	983	336 052
TOTAL		313 000	32 656	983	344 673

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 327	1 927		3 254
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	44 865		15 000	29 865
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 192	1 927	15 000	33 119
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	46 192	1 927	15 000	33 119
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 927	15 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 742	5 742	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 035	4 035	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 847	34 847	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	94 659	94 659	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 569	2 569	
	Charges constatées d'avance	12 840	12 840	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>154 691</b>	<b>154 691</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 148	4 148		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 089	36 089		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	18 537	18 537		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 833	18 833		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 383	2 383		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	11 830	11 830		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 163	7 163		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>98 983</b>	<b>98 983</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 742			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	287 635				287 635
Autres réserves					
Report à nouveau	150 551	10 249			160 800
Excédent ou déficit de l'exercice	10 249	(10 249)		63 356	(63 356)
Situation nette	448 435			63 356	385 079
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	52 053		19 500	8 408	63 144
Provisions réglementées					
TOTAL	500 488		19 500	71 765	448 224

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	4 472		1 980			2 492	
Transition numérique							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 472		1 980			2 492	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		94 659
Autres créances		94 659
SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	75 000	
CNM	19 659	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		30 586
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	2	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 201
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 201	
Dettes fiscales et sociales		24 384
PRIMES A PAYER	7 111	
HEURES SUP A PAYER	6 679	
CONGES A PAYER	4 748	
CHARGES SUR PRIMES A PAYER	906	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 817	
CHARGES SUR HEURES SUP A PAYER	3 124	

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			12 840	7 163
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			12 840	7 163

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		76
Produits exceptionnels sur opérations en capital		76
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76	
Total des charges exceptionnelles		60 002
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		60 002
CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	60 002	
Résultat exceptionnel		(59 926)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Contrôle légal des comptes							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b> Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	5 375	5 125	100,00	100,00				
<b>Sous-total</b>	<b>5 375</b>	<b>5 125</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>5 375</b>	<b>5 125</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--



# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de matériels		
Mise à disposition du bâtiment de l'Epicerie Moderne	369 748	138 052
Bénévolat	369 748	138 052
Personnel bénévole	10 467	10 166
	10 467	10 166
Total	380 214	148 218
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition gratuite de matériels		
Mise à disposition du bâtiment de l'Epicerie Moderne	369 748	138 052
Prestations	369 748	138 052
Personnel bénévole		
Personnel bénévole	10 467	10 166
	10 467	10 166
Total	380 214	148 218



T A L E N Z  
A R E S

---

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		121 923,05	19,39	97 144,13	13,31	24 778,92	25,51
Concessions brevets et droits similaires		6 228,76	0,99	11 178,76	1,53	(4 950,00)	-44,28
20510000	SITE INTERNET	14 850,00	2,36	14 850,00	2,03		
28051000	AMORT.SITE INTERNET	(8 621,24)	-1,37	(3 671,24)	-0,50	(4 950,00)	-134,83
Installations techniques, matériel et outillage		104 378,33	16,60	68 628,51	9,40	35 749,82	52,09
21510000	INSTALLATIONS TECHNIQUES	45 899,62	7,30	45 899,62	6,29		
21540000	MATERIEL D'EXPLOITATION	351 262,75	55,87	299 142,86	40,97	52 119,89	17,42
28151000	AMORT INSTALLATIONS TECHNIQUES	(38 460,44)	-6,12	(33 729,47)	-4,62	(4 730,97)	-14,03
28154000	AMORT.MATERIEL D'EXPLOITATION	(254 323,60)	-40,45	(242 684,50)	-33,24	(11 639,10)	-4,80
Autres immobilisations corporelles		10 224,46	1,63	16 245,36	2,23	(6 020,90)	-37,06
21810000	INST AGENCEMENTS DIVERS	24 612,40	3,91	20 773,00	2,85	3 839,40	18,48
21830000	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	19 464,00	3,10	18 971,34	2,60	492,66	2,60
21840000	MOBILIER	9 416,06	1,50	9 416,06	1,29		
28181000	AMORT.AGENC.DIVERS	(18 357,18)	-2,92	(10 296,81)	-1,41	(8 060,37)	-78,28
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(17 348,18)	-2,76	(15 525,47)	-2,13	(1 822,71)	-11,74
28184000	AMORT.DU MOBILIER	(7 562,64)	-1,20	(7 092,76)	-0,97	(469,88)	-6,62
Autres titres immobilisés		1 091,50	0,17	1 091,50	0,15		
27100000	TITRES IMMOBILISES	1 091,50	0,17	1 091,50	0,15		
TOTAL II - Actif circulant NET		506 804,36	80,61	632 927,73	86,69	(126 123,37)	-19,93
Marchandises		1 230,89	0,20	3 189,12	0,44	(1 958,23)	-61,40
37110000	STOCK BAR	1 230,89	0,20	3 189,12	0,44	(1 958,23)	-61,40
Créances clients, usagers et comptes rattachés		5 742,32	0,91	21 587,34	2,96	(15 845,02)	-73,40
041D	Collectif clients débiteurs	5 742,32	0,91	20 498,34	2,81	(14 756,02)	-71,99
412COS	COS BILLETS A FACTURER			216,00	0,03	(216,00)	-100,00
412FEYZIN	MAIRIE FEYZIN			823,00	0,11	(823,00)	-100,00
412MOS	MOSAQUES			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
Autres créances		136 109,42	21,65	227 224,55	31,12	(91 115,13)	-40,10
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 848,84	0,29	876,82	0,12	972,02	110,86
40960100	CONSIGNES/DECONSIGNES	720,00	0,11			720,00	
40980000	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV			3 165,00	0,43	(3 165,00)	-100,00
421MARTIN	NAP MW			87,11	0,01	(87,11)	-100,00
421REMY	NAP RV			69,71	0,01	(69,71)	-100,00
44115000	SUBVENTION DRAC			25 000,00	3,42	(25 000,00)	-100,00
44120000	SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	75 000,00	11,93	135 000,00	18,49	(60 000,00)	-44,44
44140000	CNM	19 659,07	3,13	19 246,26	2,64	412,81	2,14
44400000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 035,00	0,64	5 904,00	0,81	(1 869,00)	-31,66
44526900	TVA INTRACOM DED			25,39		(25,39)	-100,00
44562000	TVA DED SUR IMMOBILISATIONS			3 890,41	0,53	(3 890,41)	-100,00
44566000	TVA DEDUCTIBLE/AC & FRAIS			17,76		(17,76)	-100,00
44566100	TVA A REGULARISER			11,00		(11,00)	-100,00
44566110	TVA 5.5% BIENS	0,72				0,72	
44566140	TVA DED. 10%			30,00		(30,00)	-100,00
44566310	TVA 20% SERVICES	418,25	0,07	1 356,55	0,19	(938,30)	-69,17
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTE	33 743,00	5,37	31 237,00	4,28	2 506,00	8,02
44586000	TVA SFACTURE NON PARVENU	684,54	0,11	1 272,38	0,17	(587,84)	-46,20
46793400	NDF SACHA TAUPIAC			35,16		(35,16)	-100,00
Disponibilités		350 882,17	55,81	370 232,07	50,71	(19 349,90)	-5,23
51130000	CHEQUES VACANCES			20,00		(20,00)	-100,00
51170000	REGLEMENT CB	356,00	0,06	370,00	0,05	(14,00)	-3,78
51212000	CREDIT COOPERATIF	98 633,00	15,69	90 160,26	12,35	8 472,74	9,40
51213000	CREDIT AGRICOLE	100 565,06	16,00	99 311,57	13,60	1 253,49	1,26

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
51214000	CREDIT MUTUEL	95 336,44	15,16	54 520,84	7,47	40 815,60	74,86
51221000	LIVRET CREDIT COOPERATIF	51 360,96	8,17	123 516,61	16,92	(72 155,65)	-58,42
51222000	LIVRET CODEVAIR	2 344,45	0,37	2 332,79	0,32	11,66	0,50
53110000	CAISSE GENERALE	986,26	0,16			986,26	
53110200	CAISSE SOIR	300,00	0,05			300,00	
53110300	CAISSE BAR	1 000,00	0,16			1 000,00	
Charges constatées d'avance		12 839,56	2,04	10 694,65	1,46	2 144,91	20,06
48600000	CHARGES CONST.D'AVANCE	12 839,56	2,04	10 694,65	1,46	2 144,91	20,06
TOTAL DU BILAN ACTIF		628 727,41	100,00	730 071,86	100,00	(101 344,45)	-13,88

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>448 223,52</b>	<b>71,29</b>	<b>500 488,28</b>	<b>68,55</b>	<b>(52 264,76)</b>	<b>-10,44</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>385 079,07</b>	<b>61,25</b>	<b>448 435,34</b>	<b>61,42</b>	<b>(63 356,27)</b>	<b>-14,13</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>287 635,28</b>	<b>45,75</b>	<b>287 635,28</b>	<b>39,40</b>		
10680000 AUTRES RESERVES	287 635,28	45,75	287 635,28	39,40		
<b>Report à nouveau</b>	<b>160 800,06</b>	<b>25,58</b>	<b>150 550,61</b>	<b>20,62</b>	<b>10 249,45</b>	<b>6,81</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	160 800,06	25,58	150 550,61	20,62	10 249,45	6,81
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(63 356,27)</b>	<b>-10,08</b>	<b>10 249,45</b>	<b>1,40</b>	<b>(73 605,72)</b>	<b>-718,14</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>63 144,45</b>	<b>10,04</b>	<b>52 052,94</b>	<b>7,13</b>	<b>11 091,51</b>	<b>21,31</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>63 144,45</b>	<b>10,04</b>	<b>52 052,94</b>	<b>7,13</b>	<b>11 091,51</b>	<b>21,31</b>
13120000 SUBVENTION INVEST GRILL	44 461,00	7,07	44 461,00	6,09		
13130000 SUBVENTION REGION SON LUMIERE	15 000,00	2,39	15 000,00	2,05		
13140000 SUBVENTION CNV SON LUMIERE	25 900,00	4,12	25 900,00	3,55		
13150000 SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT COL	70 000,00	11,13	70 000,00	9,59		
13170000 SUBVENTION CNV 2023	14 900,00	2,37	14 900,00	2,04		
13180000 SUBVENTIONS DRAC 2023	25 000,00	3,98	25 000,00	3,42		
13190000 SUBVENTION CNM 2024	19 500,00	3,10			19 500,00	
13900100 SUBVENTION INVEST INS.CPTE RES	(151 616,55)	-24,11	(143 208,06)	-19,62	(8 408,49)	-5,87
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>2 491,50</b>	<b>0,40</b>	<b>4 471,50</b>	<b>0,61</b>	<b>(1 980,00)</b>	<b>-44,28</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>2 491,50</b>	<b>0,40</b>	<b>4 471,50</b>	<b>0,61</b>	<b>(1 980,00)</b>	<b>-44,28</b>
19420000 FONDS DEEDIES TRANSITION NUMERIQ	2 491,50	0,40	4 471,50	0,61	(1 980,00)	-44,28
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>33 119,13</b>	<b>5,27</b>	<b>46 192,13</b>	<b>6,33</b>	<b>(13 073,00)</b>	<b>-28,30</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>29 865,13</b>	<b>4,75</b>	<b>44 865,13</b>	<b>6,15</b>	<b>(15 000,00)</b>	<b>-33,43</b>
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES	29 865,13	4,75	44 865,13	6,15	(15 000,00)	-33,43
<b>Provisions pour charges</b>	<b>3 254,00</b>	<b>0,52</b>	<b>1 327,00</b>	<b>0,18</b>	<b>1 927,00</b>	<b>145,21</b>
15300000 PROVISION IDR	3 254,00	0,52	1 327,00	0,18	1 927,00	145,21
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>144 893,26</b>	<b>23,05</b>	<b>178 919,95</b>	<b>24,51</b>	<b>(34 026,69)</b>	<b>-19,02</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 148,45</b>	<b>0,66</b>	<b>19 273,85</b>	<b>2,64</b>	<b>(15 125,40)</b>	<b>-78,48</b>
16420000 EMPRUNT 90K€			7 672,86	1,05	(7 672,86)	-100,00
16430000 EMPRUNT 35 K€	4 146,81	0,66	11 216,20	1,54	(7 069,39)	-63,03
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	1,64		9,79		(8,15)	-83,25
51110000 CHEQUES A L'ENCAISSEMENT			375,00	0,05	(375,00)	-100,00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>45 910,00</b>	<b>7,30</b>	<b>47 440,00</b>	<b>6,50</b>	<b>(1 530,00)</b>	<b>-3,23</b>
41910000 CLIENTS CREDITEURS	45 910,00	7,30	47 440,00	6,50	(1 530,00)	-3,23
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>36 088,79</b>	<b>5,74</b>	<b>52 276,06</b>	<b>7,16</b>	<b>(16 187,27)</b>	<b>-30,96</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	29 888,11	4,75	39 090,32	5,35	(9 202,21)	-23,54
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 200,68	0,99	13 185,74	1,81	(6 985,06)	-52,97
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>39 753,03</b>	<b>6,32</b>	<b>31 078,11</b>	<b>4,26</b>	<b>8 674,92</b>	<b>27,91</b>
421MATHIE NAP SALAIRES			80,91	0,01	(80,91)	-100,00
42810000 PRIMES A PAYER	7 110,51	1,13			7 110,51	
42820000 HEURES SUP A PAYER	6 678,55	1,06	2 535,75	0,35	4 142,80	163,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
42860000	CONGES A PAYER	4 747,56	0,76	3 341,87	0,46	1 405,69	42,06
43100000	URSSAF	8 274,00	1,32	10 169,95	1,39	(1 895,95)	-18,64
43730000	AUDIENS	3 239,98	0,52	4 192,47	0,57	(952,49)	-22,72
43740000	POLE EMPLOI CINEMA SPECTACLE	238,20	0,04	231,75	0,03	6,45	2,78
43750000	CENTRE MEDICAL DE LA BOURSE	137,42	0,02	106,34	0,01	31,08	29,23
43782000	FNAS	1 096,00	0,17	1 054,82	0,14	41,18	3,90
43783000	FCAP			181,84	0,02	(181,84)	-100,00
4378POLETTIIJ CPAM				157,24	0,02	(157,24)	-100,00
43810000	CHARGES SUR PRIMES A PAYER	906,00	0,14			906,00	
43860000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 817,25	0,29	1 190,63	0,16	626,62	52,63
43865000	CHARGES SUR HEURES SUP A PAYER	3 124,22	0,50	1 115,14	0,15	2 009,08	180,16
44210000	RETENUE A LA SOURCE	180,54	0,03	587,00	0,08	(406,46)	-69,24
44566410	TVA 20% BIENS			4 260,41	0,58	(4 260,41)	-100,00
44571200	TVA COLL 20%			25,67		(25,67)	-100,00
44586100	TVA S'AVOIRS A RECEVOIR			165,00	0,02	(165,00)	-100,00
44733000	AFDAS	2 202,80	0,35	1 681,32	0,23	521,48	31,02
Autres dettes		11 829,59	1,88	5 956,47	0,82	5 873,12	98,60
412DIVCL	DIVERS BILLETS A FACTURER			31,00		(31,00)	-100,00
412KDO	CARTE CADEAU EPICERIE MODERNE	652,00	0,10	412,00	0,06	240,00	58,25
412PASS	PASS CULTURE LYON	92,00	0,01	92,00	0,01		
46711500	SUBVENTION A RENDRE	5 336,00	0,85	5 336,00	0,73		
46793600	NDF MENDEZ			53,50	0,01	(53,50)	-100,00
46793900	NDF TROMEUR YONA			7,97		(7,97)	-100,00
46794000	NDF INTERMITTENTS	77,60	0,01			77,60	
46794400	NDF SELI MYRIAM			24,00		(24,00)	-100,00
467CAV	CAVE A MUSIQUE	630,62	0,10			630,62	
467COM4K	COMPAGNIE 4000	5 041,37	0,80			5 041,37	
Produits constatés d'avance		7 163,40	1,14	22 895,46	3,14	(15 732,06)	-68,71
48774000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 163,40	1,14	22 895,46	3,14	(15 732,06)	-68,71
Total du passif		628 727,41	100,00	730 071,86	100,00	(101 344,45)	-13,88

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		912 952,81	100,00	858 910,49	100,00	54 042,32	6,29
Cotisations		3 080,60	0,34	2 095,71	0,24	984,89	47,00
75600000	ADHESION AMAF	3 080,60	0,34	2 095,71	0,24	984,89	47,00
Ventes de biens et services		327 719,00	35,90	295 352,69	34,39	32 366,31	10,96
Ventes de biens		69 332,17	7,59	56 075,46	6,53	13 256,71	23,64
70700000	VENTES BAR	61 878,07	6,78	50 097,73	5,83	11 780,34	23,51
70711000	VENTES BAR 10%	7 454,10	0,82	5 977,73	0,70	1 476,37	24,70
Ventes de prestations de service		258 386,83	28,30	239 277,23	27,86	19 109,60	7,99
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	13 083,41	1,43	11 828,23	1,38	1 255,18	10,61
70610100	REFACTURATION 20%	4 255,90	0,47	2 126,81	0,25	2 129,09	100,11
70610400	REFACTURATION EXO TVA	655,11	0,07			655,11	
70610500	REFACTURATION 5.5%			180,18	0,02	(180,18)	-100,00
70610600	REFACTURATIONS 10%	669,40	0,07			669,40	
70611200	VENTES EPICERIE NON ADHERENTS	228 235,08	25,00	205 613,28	23,94	22 621,80	11,00
70612000	VENTES EXTERIEURES			1 101,42	0,13	(1 101,42)	-100,00
70613000	VENTES BILLETTERIE JEUNE PUBLIC	2 674,83	0,29	2 187,07	0,25	487,76	22,30
70620000	VENTES EVENEMENTS	191,67	0,02	91,67	0,01	100,00	109,09
70630000	PARTENARIATS	8 571,43	0,94	15 228,57	1,77	(6 657,14)	-43,71
70681000	PARTICIPATION PROJET (EXO TVA)			920,00	0,11	(920,00)	-100,00
70880000	VENTES BOUTIQUES	50,00	0,01			50,00	
Produits de tiers financeurs		565 064,66	61,89	545 536,42	63,51	19 528,24	3,58
Concours publics et subventions		560 120,18	61,35	539 583,34	62,82	20 536,84	3,81
75710000	SUBV.INVEST. VIREE RESULTAT	8 408,49	0,92	44 467,72	5,18	(36 059,23)	-81,09
74010000	SUBVENTIONS AIDE A L'EMPLOI	3 152,62	0,35	10 024,76	1,17	(6 872,14)	-68,55
74100000	SUBVENTION VILLE FEYZIN	240 000,00	26,29	240 000,00	27,94		
74200000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	75 000,00	8,22	75 000,00	8,73		
74300000	SUBVENTIONS SACEM ET CNV	6 000,00	0,66	54 090,86	6,30	(48 090,86)	-88,91
74400000	SUBVENTION CNV	54 559,07	5,98			54 559,07	
74510000	SUBVENTION METROPOLE DE LYON			6 000,00	0,70	(6 000,00)	-100,00
74600000	SUBVENTIONS DRAC	153 000,00	16,76	110 000,00	12,81	43 000,00	39,09
74700000	SUBVENTION ETAT	20 000,00	2,19			20 000,00	
Contributions financières		4 944,48	0,54	5 953,08	0,69	(1 008,60)	-16,94
75550000	QUOTE PART COPROD	4 944,48	0,54	5 953,08	0,69	(1 008,60)	-16,94
Autres produits d'exploitation		17 088,55	1,87	15 925,67	1,85	1 162,88	7,30
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		15 000,00	1,64	13 318,29	1,55	1 681,71	12,63
78150000	REPRISE SUR PROVISION	15 000,00	1,64	7 500,00	0,87	7 500,00	100,00
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES			5 818,29	0,68	(5 818,29)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		1 980,00	0,22	2 500,00	0,29	(520,00)	-20,80
78920000	UTILISATION FONDS DEDIES	1 980,00	0,22	2 500,00	0,29	(520,00)	-20,80
Autres produits		108,55	0,01	107,38	0,01	1,17	1,09
75800000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,36				0,36	
75810000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	108,19	0,01	107,38	0,01	0,81	0,75
Total des charges d'exploitation		917 173,49	100,46	835 598,07	97,29	81 575,42	9,76
Achats de marchandises		24 725,17	2,71	22 798,04	2,65	1 927,13	8,45

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60710000	ACHAT DE MARCHANDISES	19 076,88	2,09	21 904,73	2,55	(2 827,85)	-12,91
60710100	APPRO BAR STOCKES SOFTS TVA 5.	3 135,96	0,34			3 135,96	
60711000	ACHATS BAR NON STOCKES	903,41	0,10	511,40	0,06	392,01	76,65
60720000	MARCHANDISE B	1 608,92	0,18	381,91	0,04	1 227,01	321,28
Variation de stocks de marchandises		1 958,23	0,21	(1 305,31)	-0,15	3 263,54	250,02
60370000	VARIATION STOCK BAR	1 958,23	0,21	(1 305,31)	-0,15	3 263,54	250,02
Autres achats et charges externes		413 369,85	45,28	353 667,22	41,18	59 702,63	16,88
60400000	ACHATS ETUDES/PRESTATIONS	8 426,80	0,92	6 063,60	0,71	2 363,20	38,97
60410000	ACHATS DE SPECTACLES	147 665,25	16,17	133 856,38	15,58	13 808,87	10,32
60410100	COMPLEMENT DE CO REALISATION	9 646,35	1,06	15 938,74	1,86	(6 292,39)	-39,48
60412000	APPORT EN COPRODUCTION	11 448,38	1,25	5 173,43	0,60	6 274,95	121,29
60413000	FRAIS DE PRODUCTION			4 975,20	0,58	(4 975,20)	-100,00
60420000	PRESTATIONS CULTURELLES	7 058,11	0,77	5 270,00	0,61	1 788,11	33,93
60430000	PRESTATION PRODUCTION			600,00	0,07	(600,00)	-100,00
60440000	PRESTATIONS HONORAIRES ARTISTE	10 313,00	1,13	3 715,00	0,43	6 598,00	177,60
60450000	PRESTATIONS CATERING	15 065,18	1,65	6 095,61	0,71	8 969,57	147,15
60460000	LOCATION MATERIEL CONCERT	10 178,52	1,11	7 974,74	0,93	2 203,78	27,63
60470000	HEBERGEMENT ARTISTES	16 327,51	1,79	11 112,60	1,29	5 214,91	46,93
60471000	DEPLACEMENTS ARTISTES	3 579,97	0,39	3 509,15	0,41	70,82	2,02
60472000	REPAS ARTISTES	426,45	0,05	535,89	0,06	(109,44)	-20,42
60480000	FRAIS COMMISSION BILLETIERIE	3 500,00	0,38	3 500,00	0,41		
60482000	COMMISSION BOUTIQUE EN LIGNE	747,30	0,08	666,20	0,08	81,10	12,17
60490000	AGENTS DE SECURITE	24 967,00	2,73	22 337,25	2,60	2 629,75	11,77
60491000	FRAIS MENAGE SALLE	15 772,39	1,73	14 323,75	1,67	1 448,64	10,11
60492000	NAVETTE TRANSPORT PUBLIC	7 896,20	0,86	5 879,52	0,68	2 016,68	34,30
60520000	MATERIEL SON ET LUMIERE	3 638,04	0,40	3 809,29	0,44	(171,25)	-4,50
60530000	HOSPITALITES	4 370,16	0,48	2 564,36	0,30	1 805,80	70,42
60540000	APPRO CATERING	13,08		2 220,65	0,26	(2 207,57)	-99,41
60630000	FOURN.ENTR. PTS EQUIP.	4 826,12	0,53	11 869,47	1,38	(7 043,35)	-59,34
60640000	FOURNIT. ADMINISTRATIVES	369,69	0,04	1 100,62	0,13	(730,93)	-66,41
60641100	FOURNITURES MATERIEL INFO	2 379,70	0,26	1 631,70	0,19	748,00	45,84
61351000	LOCATION TPE CB	1 493,12	0,16	971,70	0,11	521,42	53,66
61353000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 917,06	0,65	6 102,95	0,71	(185,89)	-3,05
61360000	ABONNEMENTS LOGICIELS	4 655,41	0,51	3 686,70	0,43	968,71	26,28
61520000	ENTRETIEN ET NETTOYAGE	2 400,00	0,26	3 021,00	0,35	(621,00)	-20,56
61550000	ENTRETIEN MATERIEL	3 602,24	0,39	213,41	0,02	3 388,83	N/S
61560000	MAINTENANCE	5 287,92	0,58	3 972,54	0,46	1 315,38	33,11
61560100	MAINTENANCE LOGICIELS	3 623,98	0,40	3 098,54	0,36	525,44	16,96
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	5 392,12	0,59	5 200,62	0,61	191,50	3,68
61700000	ETUDES RECHERCHE GRAPHIQUE	3 966,30	0,43	5 090,00	0,59	(1 123,70)	-22,08
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	70,41	0,01	228,21	0,03	(157,80)	-69,15
62260000	HONORAIRES EC	7 600,00	0,83	7 540,00	0,88	60,00	0,80
62260200	HONORAIRES CAC	5 375,50	0,59	5 125,00	0,60	250,50	4,89
62260400	HONORAIRES AUTRES	17 300,00	1,89			17 300,00	
62310000	FRAIS DE COMMUNICATION	4 803,11	0,53	4 114,77	0,48	688,34	16,73
62330000	DISTRIBUTION	4 350,11	0,48	2 256,00	0,26	2 094,11	92,82
62340000	CADEAUX			13,64		(13,64)	-100,00
62350000	AFFICHAGE			680,00	0,08	(680,00)	-100,00
62360000	IMPRESSIONS	7 190,90	0,79	6 974,47	0,81	216,43	3,10
62370000	PUBLICATIONS			580,00	0,07	(580,00)	-100,00
62380000	DONS - BOURSES			4,50		(4,50)	-100,00
62510000	VOYAG.& DEPLAC.PDT & SALAR.	2 842,36	0,31	1 481,80	0,17	1 360,56	91,82
62520000	HEBERGEMENT STRUCTURE	1 624,80	0,18	764,39	0,09	860,41	112,56
62560000	MISSIONS	1 084,56	0,12	683,85	0,08	400,71	58,60
62570000	RECEPTIONS	2 403,82	0,26	1 784,92	0,21	618,90	34,67
62572200	RECEPTION PARTENAIRE ET MECENE	1 586,86	0,17	703,27	0,08	883,59	125,64
62630000	FRAIS POSTAUX	319,38	0,03	1 035,12	0,12	(715,74)	-69,15
62650000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	2 600,59	0,28	2 571,80	0,30	28,79	1,12
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 627,42	0,18	1 389,41	0,16	238,01	17,13
62710000	FRAIS BANCAIRES TPE	2 302,09	0,25	2 515,66	0,29	(213,57)	-8,49



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62820000	COTISATIONS	2 298,92	0,25	1 119,00	0,13	1 179,92	105,44
62830000	FRAIS DE FORMATION			3 299,00	0,38	(3 299,00)	-100,00
62850000	MENAGE	3 035,67	0,33	2 721,80	0,32	313,87	11,53
Aides financières		13 235,86	1,45			13 235,86	
65730000	SUBVENTIONS VERSEES	13 235,86	1,45			13 235,86	
Impôts, taxes et versements assimilés		13 573,14	1,49	12 627,42	1,47	945,72	7,49
63112000	TAXE APPRENTISSAGE	1 869,61	0,20	1 653,18	0,19	216,43	13,09
63180000	RETENUE A LA SOURCE			61,00	0,01	(61,00)	-100,00
63330000	FORMAT.PROF.CONTINUE	4 123,53	0,45	3 489,24	0,41	634,29	18,18
63511000	CFE-CVAE	33,00		26,00		7,00	26,92
63781000	TAXE CNV	7 547,00	0,83	7 398,00	0,86	149,00	2,01
Salaires et traitements		299 328,39	32,79	278 557,20	32,43	20 771,19	7,46
64110000	SAL. PERMANENTS	234 436,54	25,68	222 411,17	25,89	12 025,37	5,41
64111000	SAL. INTERMITTENTS TECHNICIENS	26 671,21	2,92	20 192,25	2,35	6 478,96	32,09
64111500	SAL. CDD	1 156,32	0,13	174,24	0,02	982,08	563,64
64112000	SAL. INTERMIT ARTISTES	15 319,23	1,68	7 790,94	0,91	7 528,29	96,63
64112100	INDEMNITES ST AGIAIRES	1 673,67	0,18			1 673,67	
64114000	PRIME EXCEPT. POUVOIR D ACHAT / P	4 845,51	0,53	18 541,67	2,16	(13 696,16)	-73,87
64120000	VARIAT.PROV.CONGES PAYES	1 405,69	0,15	3 203,64	0,37	(1 797,95)	-56,12
64121000	CAISSE CONGES SPECTACLE INTERMI	6 607,72	0,72	4 300,90	0,50	2 306,82	53,64
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 265,00	0,25			2 265,00	
64131000	INDEMNITES RUPTURE			2 430,42	0,28	(2 430,42)	-100,00
64132000	PROV HEURES SUP	4 142,80	0,45	2 405,92	0,28	1 736,88	72,19
64140000	INDEMNITE ET AVANTAGES DIVERS			(3 631,17)	-0,42	3 631,17	100,00
64160000	DEFRAIEMENTS NON SOUMIS	804,70	0,09	737,22	0,09	67,48	9,15
Charges sociales		89 594,55	9,81	78 925,25	9,19	10 669,30	13,52
64510000	COTISATIONS URSSAF	43 874,38	4,81	37 696,24	4,39	6 178,14	16,39
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 023,94	0,44	1 848,28	0,22	2 175,66	117,71
64531000	COTISATIONS RETRAITE EMPLOYES	16 669,85	1,83	14 119,54	1,64	2 550,31	18,06
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	7 116,15	0,78	6 151,97	0,72	964,18	15,67
64542000	COTISATIONS CHOMAGE INTERMITT	3 965,58	0,43	2 575,33	0,30	1 390,25	53,98
64585000	CHARGES SOC DROIT D'AUTEUR	44,07		119,00	0,01	(74,93)	-62,97
64720000	COTISATIONS FNAS	4 025,00	0,44	3 632,27	0,42	392,73	10,81
64725000	COTISATIONS FCAP	694,05	0,08	626,08	0,07	67,97	10,86
64750000	MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	768,00	0,08	828,00	0,10	(60,00)	-7,25
64752000	MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENT	249,75	0,03	88,72	0,01	161,03	181,50
64780000	TRANSPORTS	1 859,37	0,20	1 819,05	0,21	40,32	2,22
64782000	PRIME TRANSPORT PERSONNEL	1 311,38	0,14	2 420,00	0,28	(1 108,62)	-45,81
64783000	PRIME MOBILITES DURABLES	1 451,33	0,16	4 782,12	0,56	(3 330,79)	-69,65
64850000	CHARGES SOC / PROV PRIMES	906,00	0,10			906,00	
64855000	CHARGES SOC / PROV HEURES SUP	2 009,08	0,22	1 072,94	0,12	936,14	87,25
64860000	VARIAT.PROV.CH.SOC/C.PAYES	626,62	0,07	1 145,71	0,13	(519,09)	-45,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		32 655,53	3,58	47 406,77	5,52	(14 751,24)	-31,12
68111000	DOT. AMORT.SIMMOS INCORP.	4 950,00	0,54	3 671,24	0,43	1 278,76	34,83
68112000	DOT. AMORT.SIMMOS CORPORELLES	27 705,53	3,03	43 735,53	5,09	(16 030,00)	-36,65
Dotations aux provisions		1 927,00	0,21	16 131,00	1,88	(14 204,00)	-88,05
68150000	DOT. PROV. RISQUES. & CHARGES	1 927,00	0,21	16 131,00	1,88	(14 204,00)	-88,05
Reports en fonds dédiés				4 471,50	0,52	(4 471,50)	-100,00
68940000	REPORTS FONDS DEDIES			4 471,50	0,52	(4 471,50)	-100,00
Autres charges		26 805,77	2,94	22 318,98	2,60	4 486,79	20,10

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
65160000	DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION	21 917,00	2,40	22 077,58	2,57	(160,58)	-0,73
65580000	QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR O	4 879,93	0,53	4 879,93		4 879,93	
65810000	CHARG.DIVERS.GESTION COURANTE	8,84		241,40	0,03	(232,56)	-96,34
Résultat d'exploitation		(4 220,68)	-0,46	23 312,42	2,71	(27 533,10)	-118,10
Total des produits financiers		857,84	0,09	680,43	0,08	177,41	26,07
Autres intérêts et produits assimilés		857,84	0,09	680,43	0,08	177,41	26,07
76810000	INTERETS DES COMPTES FINANCIER	857,84	0,09	680,43	0,08	177,41	26,07
Total des charges financières		67,04	0,01	265,54	0,03	(198,50)	-74,75
Intérêts et charges assimilées		67,04	0,01	265,54	0,03	(198,50)	-74,75
66160000	INTERETS DES EMPRUNTS	67,04	0,01	265,54	0,03	(198,50)	-74,75
Résultat financier		790,80	0,09	414,89	0,05	375,91	90,60
Résultat courant avant impôts		(3 429,88)	-0,38	23 727,31	2,76	(27 157,19)	-114,46
Total des produits exceptionnels		76,00	0,01	2 934,00	0,34	(2 858,00)	-97,41
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 932,00	0,34	(2 932,00)	-100,00
77200000	PROD.EXPL.S/EXERC.ANTE.			2 932,00	0,34	(2 932,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		76,00	0,01	2,00		74,00	N/S
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76,00	0,01	2,00		74,00	N/S
Total des charges exceptionnelles		60 002,39	6,57	12 999,86	1,51	47 002,53	361,56
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		60 002,39	6,57	12 210,04	1,42	47 792,35	391,42
67120000	AMENDES ET PENALITES			451,30	0,05	(451,30)	-100,00
67200000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	60 002,39	6,57	11 758,74	1,37	48 243,65	410,28
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions				789,82	0,09	(789,82)	-100,00
68710000	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.			789,82	0,09	(789,82)	-100,00
Résultat exceptionnel		(59 926,39)	-6,56	(10 065,86)	-1,17	(49 860,53)	-495,34
Impôts sur les bénéfices				3 412,00	0,40	(3 412,00)	-100,00
69500000	IMPOT SOCIETE			3 412,00	0,40	(3 412,00)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		(63 356,27)	-6,94	10 249,45	1,19	(73 605,72)	-718,14
Contributions volontaires en nature		380 214,44	41,65	148 218,40	17,26	231 996,04	156,52
Prestations en nature		369 747,50	40,50	138 052,00	16,07	231 695,50	167,83
Bénévolat		10 466,94	1,15	10 166,40	1,18	300,54	2,96
Charges des contributions volontaires en nature		380 214,44	41,65	148 218,40	17,26	231 996,04	156,52
Mise à disposition gratuite biens		369 747,50	40,50	138 052,00	16,07	231 695,50	167,83

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Personnel bénévole	10 466,94	1,15	10 166,40	1,18	300,54	2,96



**T A L E N Z**  

---

**ARES**

---

**LIASSE FISCALE**

---

**TALLENZ ARES LYON**



## TALENZ ARES

### AIX-EN-PROVENCE

400 chemin de l'Aubère - 298 av du Club Hippique - 13100 Aix-en-Provence  
aix@talenz-ares.fr

### ALPILLES

13 boulevard de l'Ancien Marché - 13870 Rognonas  
alpillles@talenz-ares.fr

### ARLES

7 rue du Port - CS 40211 - 13635 Arles Cedex  
arles@talenz-ares.fr

### AVIGNON

Le Clos de la Cristole - 354A rue du Bon Vent - BP 10030 - 84004 Avignon Cedex 1  
expertise@talenz-ares.fr

### BOLLENE

25 avenue Louis Pasteur - CS 50032 - 84501 Bollène Cedex  
bollene@talenz-ares.fr

### LYON

26 rue Berjon - 69009 LYON  
lyon@talenz-ares.fr - caplyon@talenz-ares.fr

### PARIS

62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris  
paris@talenz-audit.fr

### TARASCON

2, rue de l'Ancien Collège - 13150 Tarascon  
tarascon@talenz-ares.fr

<https://ares.talenz.fr>