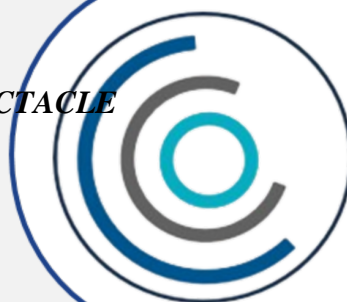


PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos 31/12/2024

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPECTACLE
20 RUE PORTAIL BOQUIER
84000 AVIGNON



nlamoine@teoria.fr



06 35 50 18 70



www.teoria.fr



150 Place Céréalis Résidence le Cérès 30133 LES ANGLES

Société Teoria inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de Montpellier

SIRET : 803 196 237 00033

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPECTACLE

20 RUE PORTAIL BOQUIER

84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

TEORIA EXPERTISE COMPTABLE

150 PLACE CEREALIS

RESIDENCE LE CERES

30133 LES ANGLIS

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPECTACLE
20 RUE PORTAIL BOQUIER
84000 AVIGNON**

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	1 332 687.48 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 326 452.26 Euros
- Résultat net comptable,	(74 353.68)Euros

Fait à LES ANGLÉS
Le 10/09/2025

Nadine LAMOINE
EXPERT COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

TEORIA EXPERTISE COMPTABLE
150 PLACE CEREALIS
RESIDENCE LE CERES
30133 LES ANGLES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	47 930.19	47 333.97	596.22	583.39	1 179.61	202.20
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	865 850.57	686 217.70	179 632.87	234 173.16	54 540.29	23.29
	Autres immobilisations corporelles	896 880.45	266 374.83	630 505.62	222 151.07	408 354.55	183.82
	Immobilisations en cours				186 365.24	186 365.24	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	27 463.25		27 463.25	27 356.50	106.75	0.39
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	494.00		494.00	326.00	168.00	51.53
	Total I	1 838 618.46	999 926.50	838 691.96	669 788.58	168 903.38	25.22
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	187 227.38	4 630.00	182 597.38	267 534.94	84 937.56	31.75
	Autres créances	242 108.85		242 108.85	181 030.07	61 078.78	33.74
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	53 733.24		53 733.24	154 615.05	100 881.81	65.25
	Charges constatées d'avance (3)	15 556.05		15 556.05	8 944.02	6 612.03	73.93
	Total III	498 625.52	4 630.00	493 995.52	612 124.08	118 128.56	19.30
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 337 243.98	1 004 556.50	1 332 687.48	1 281 912.66	50 774.82	3.96

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	262 618.62		335 383.49		72 764.87	21.70
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	74 353.68		72 764.87		1 588.81	2.18
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	116 000.93		115 486.57		514.36	0.45
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	304 265.87		378 105.19		73 839.32	19.53
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques			28 392.05		28 392.05	100.00
	Provisions pour charges	76 174.00		77 678.00		1 504.00	1.94
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	76 174.00		106 070.05		29 896.05	28.19
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	520 381.13		305 858.43		214 522.70	70.14
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 365.87		200 528.98		94 163.11	46.96
	Dettes fiscales et sociales	177 710.40		178 958.50		1 248.10	0.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	61 141.85		13 897.66		47 244.19	339.94
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	86 648.36		98 493.85		11 845.49	12.03
	Total IV	952 247.61		797 737.42		154 510.19	19.37
	Ecarts de conversion passif (V)						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	596.22		583.39		1 179.61	202.20
20500000 DEPOT MARQUE	1 954.71		1 294.71		660.00	50.98
20510000 LOGICIELS INFORMATIQUES	45 975.48		45 292.84		682.64	1.51
28050000 AMT DEPOT MARQUE	1 343.66		1 294.71		48.95	3.78
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	45 990.31		45 876.23		114.08	0.25
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	179 632.87		234 173.16		54 540.29	23.29
21542000 MAT ET OUTILLAGE SPECTACLES	213 429.83		213 429.83			
21543000 MAT ET OUTILLAGE FORMATION	652 420.74		637 485.86		14 934.88	2.34
28154200 AMORT MAT ET OUTI SPECTACLES	205 689.70		202 701.38		2 988.32	1.47
28154300 AMORT MAT ET OUT FORMATION	480 528.00		414 041.15		66 486.85	16.06
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	630 505.62		222 151.07		408 354.55	183.82
21810000 INSTALLATION GENE, AMENAGEMENT	697 387.97		297 410.37		399 977.60	134.49
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	35 556.01		35 556.01			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	127 860.03		106 337.42		21 522.61	20.24
21843000 MOBILIER FORMATION	17 212.92		16 237.92		975.00	6.00
21845000 MOBILIER SPECTACLES	5 326.73		4 958.23		368.50	7.43
21848000 MOBILIER ADMINISTRATION	13 536.79		5 036.79		8 500.00	168.76
28181000 AMORT INSTALL GENERALES	105 773.15		90 751.55		15 021.60	16.55
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	34 504.30		33 672.18		832.12	2.47
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	99 280.61		92 729.00		6 551.61	7.07
28184300 AMORT MOBILIER FORMATION	16 327.30		16 237.92		89.38	0.55
28184500 AMORT MOBILIER SPECTACLES	5 013.51		4 958.23		55.28	1.11
28184800 AMORT MOBILIER ADMINSTRATION	5 475.96		5 036.79		439.17	8.72
IMMOBILISATIONS EN COURS			186 365.24		186 365.24	100.00
23100000 IMMOBILISATION EN COURS			186 365.24		186 365.24	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	27 463.25		27 356.50		106.75	0.39
26100002 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERAT	22 463.25		22 356.50		106.75	0.48
26100010 PARTICIPATION FRICHE BELLE	5 000.00		5 000.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	494.00		326.00		168.00	51.53
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	494.00		326.00		168.00	51.53
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	838 691.96		669 788.58		168 903.38	25.22
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	182 597.38		267 534.94		84 937.56	31.75
41100000 COLLECTIF CLIENTS	112 952.73		179 432.81		66 480.08	37.05
41600000 CLIENTS DOUTEUX	4 630.00				4 630.00	
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	69 644.65		88 102.13		18 457.48	20.95
49100000 PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	4 630.00				4 630.00	
AUTRES CREANCES	242 108.85		181 030.07		61 078.78	33.74
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	5 974.27		19 730.61		13 756.34	69.72
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS NON PARV			3 811.14		3 811.14	100.00
43722000 TITRES RESTAURANT	2 202.00		1 045.00		1 157.00	110.72
43820000 TAXE D'APPRENTISSAGE			708.01		708.01	100.00
43850000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 254.54		2 025.66		771.12	38.07
44117700 SUBVENTION INVEST A RECEVOIR			28 392.05		28 392.05	100.00
44173300 SUBVENTION REGION	120 600.00		60 300.00		60 300.00	100.00
44520001 TVA DED INTRACOM			54.55		54.55	100.00
44566100 TVA SUR B ET S (PRORATA)	81.11				81.11	
44566200 TVA SUR B ET S	1 340.85		5 933.68		4 592.83	77.40

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
44567000	CREDIT DE TVA	90 868.00	44 718.57	46 149.43	103.20
44571800	TVA A REGULARISER	3 525.50	1 666.23	1 859.27	111.59
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	33.49		33.49	
46700000	PRODUIT A RECEVOIR	12 888.62	7 211.00	5 677.62	78.74
46700003	NDF BOURBONNAUD	2 961.84	5 014.45	2 052.61	40.93
46700021	NDF YANN LORIC		9.52	9.52	100.00
46700025	NDF MONIER		30.97	30.97	100.00
46782000	IMMS	378.63	378.63		
DISPONIBILITES		53 733.24	154 615.05	100 881.81	65.25
51211000	CREDIT COOPERATIF		19 187.92	19 187.92	100.00
51211001	CREDIT COOPERATIF CFA	51 566.34	133 711.03	82 144.69	61.43
51211100	LIVRET EPIDOR	701.25	697.07	4.18	0.60
53100000	CAISSE PRINCIPALE	1 025.90	814.98	210.92	25.88
53300000	CAISSE DEVICES	198.18	198.18		
53400000	CAISSE BENOIT XII	241.57	5.87	235.70	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 556.05	8 944.02	6 612.03	73.93
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 556.05	8 944.02	6 612.03	73.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT		493 995.52	612 124.08	118 128.56	19.30
TOTAL GENERAL		1 332 687.48	1 281 912.66	50 774.82	3.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	262 618.62	335 383.49	72 764.87	21.70
10680000 AUTRES RESERVES	262 618.62	335 383.49	72 764.87	21.70
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	74 353.68	72 764.87	1 588.81	2.18
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	116 000.93	115 486.57	514.36	0.45
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	151 733.44	126 268.00	25 465.44	20.17
13900000 SUB INVESTI INSCRITES AU RESUL	35 732.51	10 781.43	24 951.08	231.43
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	304 265.87	378 105.19	73 839.32	19.53
PROVISIONS POUR RISQUES		28 392.05	28 392.05	100.00
15110000 PROVISION POUR RISQUES		28 392.05	28 392.05	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	76 174.00	77 678.00	1 504.00	1.94
15850000 PROVISION POUR RETRAITE	76 174.00	77 678.00	1 504.00	1.94
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	76 174.00	106 070.05	29 896.05	28.19
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	520 381.13	305 858.43	214 522.70	70.14
16400001 EMPRUNT 38 K€		5 858.32	5 858.32	100.00
16400002 EMPRUNT 300 k€	277 771.33	300 000.00	22 228.67	7.41
51100000 DAILLY	60 300.00		60 300.00	
51211000 CREDIT COOPERATIF	182 309.80		182 309.80	
58000000 VIREMENTS INTERNES		0.11	0.11	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	106 365.87	200 528.98	94 163.11	46.96
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	41 672.56	122 343.05	80 670.49	65.94
40800000 FACTURES NON PARVENUES	64 693.31	78 185.93	13 492.62	17.26
DETTES FISCALES ET SOCIALES	177 710.40	178 958.50	1 248.10	0.70
42100000 SALAIRES	49.15	1 577.19	1 528.04	96.88
42820000 PROVISION CONGES PAYES	58 308.00	62 570.00	4 262.00	6.81
43100000 URSSAF	43 173.64	45 032.80	1 859.16	4.13
43710000 RETRAITE AUDIENS	786.51	3 394.27	2 607.76	76.83
43711000 RETRAITE IRCANTEC	14 240.23	8 865.42	5 374.81	60.63
43712000 POLE EMPLOI GARP	383.19	543.72	160.53	29.52
43713000 ADREA MUTUELLE	2 158.38	637.30	1 521.08	238.68
43714000 UNMI PREVOYANCE	5 753.54	5 028.05	725.49	14.43
43715000 AFDAS	3 636.32	3 339.19	297.13	8.90
43716000 FNAS	2 435.79	2 409.30	26.49	1.10
43717000 COMITE D'ENTREPRISE	2 252.27	1 782.68	469.59	26.34
43718000 CONGES SPECTACLES	548.40	754.77	206.37	27.34
43719000 RETRAITE CNP	3 129.13	5 344.50	2 215.37	41.45
43720000 CMB	183.71	266.95	83.24	31.18
43862000 CHARGES SUR PROV CP	27 988.00	30 034.00	2 046.00	6.81
44120000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 300.27	5 387.27	87.00	1.61
44520000 TVA DUR INTRACOM		54.55	54.55	100.00
44566100 TVA SUR B ET S (PRORATA)		15.02	15.02	100.00
44571000 TVA COLLECTEE	2 017.02	1 757.17	259.85	14.79
44580100 TVA A REGULARISER	5 366.85		5 366.85	
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		26.35	26.35	100.00
44860000 CFE, CVAE		138.00	138.00	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
AUTRES DETTES		61 141.85		13 897.66		47 244.19 339.94	
41100000	COLLECTIF CLIENTS	55 559.16		430.00		55 129.16 NS	
41980000	AVOIR A ETABLIR	1 323.00		11 306.28		9 983.28 88.30	
46700001	NDF INTERVENANTS	310.76		337.70		26.94 7.98	
46700006	NDF MONIER			30.97		30.97 100.00	
46700017	NDF FABRICE BONGIORNI			221.86		221.86 100.00	
46700023	NDF ERIKA SAUERBRONN			4.85		4.85 100.00	
46700025	NDF MONIER	0.10				0.10	
46860000	CHARGES A PAYER	3 948.83		1 566.00		2 382.83 152.16	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		86 648.36		98 493.85		11 845.49 12.03	
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	86 648.36		98 493.85		11 845.49 12.03	
TOTAL DETTES		952 247.61		797 737.42		154 510.19 19.37	
TOTAL GENERAL		1 332 687.48		1 281 912.66		50 774.82 3.96	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 326 452.26		1 212 705.54		113 746.72	9.38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	812 793.71		842 312.01		29 518.30	3.50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 489.07		34 651.61		16 162.54	46.64
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	9.76		135.03		125.27	92.77
Total I	2 157 744.80		2 089 804.19		67 940.61	3.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	866.59		26 001.77		25 135.18	96.67
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 818.16		2 986.35		1 831.81	61.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	612 592.38		739 971.56		127 379.18	17.21
Impôts, taxes et versements assimilés	34 320.10		36 638.50		2 318.40	6.33
Salaires et traitements	1 062 644.08		992 925.94		69 718.14	7.02
Charges sociales	423 378.94		402 662.59		20 716.35	5.14
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	92 944.85		57 909.69		35 035.16	60.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 630.00				4 630.00	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			26 159.00		26 159.00	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5 627.51		177.25		5 450.26	NS
Total II	2 241 822.61		2 285 432.65		43 610.04	1.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	84 077.81		195 628.46		111 550.65	57.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	852.17		852.17	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		26.86	26.86	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	852.17	26.86	825.31	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	14 928.80	2 648.61	12 280.19	463.65
Différences négatives de change		3.83	3.83	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 928.80	2 652.44	12 276.36	462.83
2. Résultat financier (V-VI)	14 076.63	2 625.58	11 451.05	436.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	98 154.44	198 254.04	100 099.60	50.49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 918.25	241 178.99	239 260.74	99.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 951.07	5 786.30	19 164.77	331.21
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 392.05		28 392.05	
Total VII	55 261.37	246 965.29	191 703.92	77.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 460.61	93 021.94	61 561.33	66.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		62.13	62.13	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		28 392.05	28 392.05	100.00
Total VIII	31 460.61	121 476.12	90 015.51	74.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	23 800.76	125 489.17	101 688.41	81.03
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 213 858.34	2 336 796.34	122 938.00	5.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 288 212.02	2 409 561.21	121 349.19	5.04
Solde intermédiaire	74 353.68	72 764.87	1 588.81	2.18
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	74 353.68	72 764.87	1 588.81	2.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 326 452.26	1 212 705.54	113 746.72	9.38		
70600000		155.00	155.00	100.00		
70665000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	27 381.62	32 655.51	5 273.89	16.15		
70666000 PRESTATIONS FESTIVAL	7 300.60	9 296.32	1 995.72	21.47		
70666100 PARTICIPATION MAISON PRO	26 800.00		26 800.00			
70681000 STAGIAIRES PDC	431 506.94	516 390.56	84 883.62	16.44		
70681200 STAGIAIRES PERSONNEL	18 696.00	6 710.00	11 986.00	178.63		
70681500 STAGIAIRES EMPLOYEUR PRIVE	86 123.28	58 860.50	27 262.78	46.32		
70681600 STAGIAIRES EMPLOYEURS COLLECTI	129 434.86	56 500.74	72 934.12	129.09		
70681700 CONTRAT APPRENTISSAGE AFDAS/OP	569 039.76	461 543.91	107 495.85	23.29		
70681701 CPF	430.00		430.00			
70681710 AUTRES RESSOURCES		39 905.00	39 905.00	100.00		
70681800 STAGIAIRES POLE EMPLOI	13 169.00	23 188.00	10 019.00	43.21		
70681900 COMMANDES AUTRES ORGANISMES	15 000.00	7 500.00	7 500.00	100.00		
70683000 COMMANDE PRESTA ET CONSEILS	1 570.20		1 570.20			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	812 793.71	842 312.01	29 518.30	3.50		
74100002 TAXE APPRENTISSAGE 13%	46 380.71	32 719.68	13 661.03	41.75		
74100006 RESERVE TA		43 179.33	43 179.33	100.00		
74112000 SUBVENTIONS DRAC	418 533.00	418 533.00				
74122000 SUBVENTION REGION	201 000.00	201 000.00				
74140000 SUBVENTIONS VILLE D'AVIGNON	146 880.00	146 880.00				
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	18 489.07	34 651.61	16 162.54	46.64		
78151000 REPRISE PROVISIONS P/ CHARGES	1 504.00		1 504.00			
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	3 301.00	4 985.00	1 684.00	33.78		
79100001 ASP - RBT PERMIS CONDUIRE	3 936.38	999.99	2 936.39	293.64		
79100002 UNMI IJSS	4 747.69		4 747.69			
79100011 PARTICIPATION AFDAS ORDINATEUR	1 000.00	22 000.00	21 000.00	95.45		
79130000 VERSEMENTS ASP	4 000.00	6 666.62	2 666.62	40.00		
AUTRES PRODUITS	9.76	135.03	125.27	92.77		
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	9.76	135.03	125.27	92.77		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 157 744.80	2 089 804.19	67 940.61	3.25		
ACHATS DE MARCHANDISES	866.59	26 001.77	25 135.18	96.67		
60700001 ACHATS ORDINATEURS	560.40	24 594.00	24 033.60	97.72		
60710000 ACHATS CARNETS, GUIDES, LIVRES	307.18	1 407.77	1 100.59	78.18		
60970000 RABAIS RISTOURNES	0.99		0.99			
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 818.16	2 986.35	1 831.81	61.34		
60100000 MATIERES PREMIERES	4 818.16	2 986.35	1 831.81	61.34		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	612 592.38	739 971.56	127 379.18	17.21		
60480000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	78 611.41	138 731.99	60 120.58	43.34		
60481000 PRESTATIONS DIVERSES	42 010.66	68 558.79	26 548.13	38.72		
60483000 PRESTATIONS PHOTOGRAPHE	28 140.89		28 140.89			
60580000 ACHAT DE MATERIEL	9 575.52	8 838.74	736.78	8.34		
60581000 ACHATS PLACES DE SPECTACLES		347.88	347.88	100.00		
60610000 CARBURANT	3 815.15	3 806.20	8.95	0.24		
60630000 PETIT MATERIEL D'EQUIPEMENT	23 134.82	37 792.70	14 657.88	38.78		
60632000 MATERIEL ELECTRIQUE	3 904.40	270.35	3 634.05	NS		
60633000 AUTRES FOURNITURES	2 265.71	7 238.86	4 973.15	68.70		
60638000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 245.96	6 385.36	4 139.40	64.83		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
60641000	FOURNITURES DE BUREAU		2	308.24		802.42	1 505.82	187.66
60643000	FOURNITURES INFORMATIQUES		5	638.62	6	233.79	595.17	9.55
60653000	CATERING			184.98	1	555.94	1 370.96	88.11
60653001	MACHINE A CAFE		1	030.40		801.18	229.22	28.61
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE		5	823.92	13	907.15	8 083.23	58.12
61200000	LIXXBAIL		3	180.63	3	666.48	485.85	13.25
61200001	LEASING 5008 STYLE					995.76	995.76	100.00
61200010	LEASING BOXER					876.22	876.22	100.00
61200020	LEASING GD MA3				6	696.56	6 696.56	100.00
61200030	AUTOSPHERE 508SW		7	956.96	5	299.12	2 657.84	50.16
61300005	CREDIPAR 308 SW					13.40	13.40	100.00
61310000	ABRIBOX		3	197.54	1	963.56	1 233.98	62.84
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES		2	253.50	5	766.10	3 512.60	60.92
61350000	LOCATIONS MOBILIERES		18	396.24	21	639.41	3 243.17	14.99
61350003	LIXXBAIL FEO		13	392.18	6	603.58	6 788.60	102.80
61350004	BNP DC2725			92.00	1	104.00	1 012.00	91.67
61350005	BNP5670EN				2	066.73	2 066.73	100.00
61350007	LIXXBAIL CANON				4	049.01	4 049.01	100.00
61351100	LOCATION RIFTER		2	650.32	4	625.79	1 975.47	42.71
61351500	LOCATION PARKING		1	152.00	1	008.00	144.00	14.29
61351600						250.00	250.00	100.00
61400000	CHARGES LOCATIVES		72	821.30	58	433.09	14 388.21	24.62
61500000	MAINTENACE - ENTRETIEN		2	366.45	6	349.60	3 983.15	62.73
61520000	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIERS		6	745.25	7	437.90	692.65	9.31
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS			216.50	4	373.02	4 156.52	95.05
61551600	ENTRETIEN VEHICULES		3	935.10	3	613.50	321.60	8.90
61560000	CONTRATS DE MAINTENANCE		2	196.86	4	694.24	2 497.38	53.20
61560100	CONTRATS FAC SIMILE			559.07	3	991.60	3 432.53	85.99
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE		21	407.32	19	571.83	1 835.49	9.38
61600000	ASSURANCE			122.95		14.99	107.96	720.21
61610000	ASSURANCES		29	074.26	32	355.72	3 281.46	10.14
61610001	ASSURANCE LEASING			112.80		664.23	551.43	83.02
61610002	ASSUR SPB			545.14		437.70	107.44	24.55
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			976.68	2	148.53	1 171.85	54.54
61811000	ABONNEMENTS		12	240.43	12	987.13	746.70	5.75
62100000	INTERIM		4	594.02		984.14	3 609.88	366.81
62263000	HONORAIRES		60	525.49	101	477.11	40 951.62	40.36
62310000	ANNONCES, INSERTIONS		3	294.88	3	708.38	413.50	11.15
62330000	FOIRE ET EXPOSITIONS		4	882.68	3	312.00	1 570.68	47.42
62360000	CATALOGUES, IMPRIMES		5	090.76	2	060.00	3 030.76	147.12
62380000	CADEAUX / DONS			989.08	1	175.69	186.61	15.87
62410000	TRANSPORT DE MATERIEL				2	082.11	2 082.11	100.00
62420000	FRAIS DE PORT					84.32	84.32	100.00
62500000	VISITES ENTREPRISES		1	488.45		172.00	1 316.45	765.38
62511000	DEPLACEMENTS PERSON PERMANENT		25	646.78	20	803.77	4 843.01	23.28
62512000	DEPLACEMENT PERSONNEL CDD		26	077.13	25	370.45	706.68	2.79
62513000	DEPLACEMENTS STAGIAIRES		2	001.50		538.70	1 462.80	271.54
62514000	AUTRES DEPLACEMENTS		2	591.00	3	887.10	1 296.10	33.34
62561000	MISSIONS PERSON PERMANENT		4	990.20	4	409.69	580.51	13.16
62562000	MISSIONS PERSONNEL CDD		13	181.97	7	193.51	5 988.46	83.25
62570000	RECEPTIONS		20	640.02	19	760.97	879.05	4.45
62610000	FRAIS POSTAUX		4	260.05	5	691.24	1 431.19	25.15
62620000	TELEPHONE			518.19		904.05	385.86	42.68
62621000	TELEPHONE MOBILE		8	772.36	10	622.90	1 850.54	17.42
62630000	INTERNET		5	511.82	5	954.01	442.19	7.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 253.84		811.27		2 442.57	301.08
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	34 320.10		36 638.50		2 318.40	6.33
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	6 836.37		7 057.78		221.41	3.14
63330000 FORMATION CONTINUE	17 056.71		18 450.80		1 394.09	7.56
63331000 FORMATION CDI	3 125.33				3 125.33	
63500000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 060.69		5 375.92		3 315.23	61.67
63511000 CFE - CVAE	5 241.00		5 754.00		513.00	8.92
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 062 644.08		992 925.94		69 718.14	7.02
64100007 AIDE AU PERMIS	2 000.00		2 000.01		0.01	0.00
64111000 SALAIRES PERSONNEL PERMANENT	719 735.21		699 797.27		19 937.94	2.85
64112000 SALAIRES PERSON INTERMITTENT	56 277.85		69 511.35		13 233.50	19.04
64115000 SALAIRES PERSON INTERVENANT	168 665.07		134 038.69		34 626.38	25.83
64116000 SALAIRES PERSONNEL CDD	86 200.09		53 869.63		32 330.46	60.02
64117000 GUSO	1 301.06				1 301.06	
64118000 INDEMNITES DE STAGES	2 980.75		2 236.70		744.05	33.27
64120000 PROVISION CONGES PAYES	4 262.01		13 037.28		17 299.29	132.69
64144000 TITRES RESTAURANT	23 670.01		18 435.01		5 235.00	28.40
64148000 INDEMNITE CONVENTIONNELLE	6 076.05				6 076.05	
CHARGES SOCIALES	423 378.94		402 662.59		20 716.35	5.14
64510000 URSSAF	250 683.69		233 046.08		17 637.61	7.57
64510002 GUSO	1 267.65				1 267.65	
64521000 FNAS	8 786.75		8 244.75		542.00	6.57
64522000 COMITE D'ENTREPRISE	6 556.02		6 122.07		433.95	7.09
64530000 RETRAITE AUDIENS	4 743.35		3 671.03		1 072.32	29.21
64540000 CHOMAGE REGIME GENERAL	41 666.41		37 520.53		4 145.88	11.05
64542000 CHOMAGE INTERMITTENTS	4 895.25		6 090.23		1 194.98	19.62
64550000 CONGES SPECTACLES	8 723.11		10 752.26		2 029.15	18.87
64550100 CENTRE MEDICAL BOURSE	153.09		222.43		69.34	31.17
64560000 RETRAITE IRCANTEC	52 309.58		50 291.55		2 018.03	4.01
64561000 RETRAITE CNP	8 738.32		8 978.79		240.47	2.68
64570000 AIST - MEDECINE DU TRAVAIL	2 667.90		1 613.52		1 054.38	65.35
64580000 PREVOYANCE UNMI	16 291.72		14 910.28		1 381.44	9.27
64580100 AIST			48.00		48.00	100.00
64582000 MUTUELLE ADREA	17 942.10		14 989.06		2 953.04	19.70
64595000 CHARGES S/ PROV CP	2 046.00		6 258.01		8 304.01	132.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	92 944.85		57 909.69		35 035.16	60.50
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	92 944.85		57 909.68		35 035.17	60.50
68120000			0.01		0.01	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 630.00				4 630.00	
68174000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	4 630.00				4 630.00	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			26 159.00		26 159.00	100.00
68150000 PROVISION RETRAITE			26 159.00		26 159.00	100.00
AUTRES CHARGES	5 627.51		177.25		5 450.26	NS
65160000 DROITS D'AUTEURS	868.63				868.63	
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	3 824.71				3 824.71	
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	934.17		177.25		756.92	427.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 241 822.61	2 285 432.65	43 610.04	1.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	84 077.81	195 628.46	111 550.65	57.02
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	852.17		852.17	
76100000 INTERETS FINANCIERS	117.67		117.67	
76180000 INTERETS MORATOIRES	734.50		734.50	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		26.86	26.86	100.00
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES		26.86	26.86	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	852.17	26.86	825.31	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	14 928.80	2 648.61	12 280.19	463.65
66100000 AGIOS - FRAIS FINANCIERS		61.90	61.90	100.00
66150000 INTERETS COMPTE COURANT	1 900.05	1 413.98	486.07	34.38
66160000 INTERET EMPRUNT	13 028.75	1 172.73	11 856.02	NS
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		3.83	3.83	100.00
66600000		3.83	3.83	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	14 928.80	2 652.44	12 276.36	462.83
RESULTAT FINANCIER	14 076.63	2 625.58	11 451.05	436.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 154.44	198 254.04	100 099.60	50.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 918.25	241 178.99	239 260.74	99.20
77180000 PRODUIT EXCEPTIONNEL	1 918.25	241 178.99	239 260.74	99.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	24 951.07	5 786.30	19 164.77	331.21
77700000 REPRISES S/ PROV INVESTISSEMEN	24 951.07	5 786.30	19 164.77	331.21
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	28 392.05		28 392.05	
78750000	28 392.05		28 392.05	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 261.37	246 965.29	191 703.92	77.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	31 460.61	93 021.94	61 561.33	66.18
67120000 AMENDES, PENALITES		225.00	225.00	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 460.61	92 796.94	61 336.33	66.10
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		62.13	62.13	100.00
67500000 VCN ELEMENTS ACTIFS CEDES		62.13	62.13	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		28 392.05	28 392.05	100.00
68750000 PROVISION POUR RISQUES		28 392.05	28 392.05	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 460.61	121 476.12	90 015.51	74.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 800.76	125 489.17	101 688.41	81.03
TOTAL PRODUITS	2 213 858.34	2 336 796.34	122 938.00	5.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	2 288 212.02	2 409 561.21	121 349.19	5.04
SOLDE INTERMEDIAIRE	74 353.68	72 764.87	1 588.81	2.18
EXCEDENTS OU DEFICITS	74 353.68	72 764.87	1 588.81	2.18

DOSSIER FISCAL

TEORIA EXPERTISE COMPTABLE
150 PLACE CEREALIS
RESIDENCE LE CERES
30133 LES ANGLES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:				Adresse du siège social:	
INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SP				20 RUE PORTAIL BOQUIER	
SIRET	7	8	3	2	0 4 7 6 1 0 0 0 3 6
Adresse du principal établissement:				Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPEES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées	FORMATION			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	75 858
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quinquies A		Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W	
---	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
					CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
TEORIA EXPERTISE COMPTABLE 150 PLACE CEREALIS RESIDENCE LE CERES 30133 LES ANGLÉS Tél:		Tél:	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Identité du déclarant:	
		Date:	11/09/2025
		Lieu:	AVIGNON
		Qualité et nom du signataire:	BOURBONNAUD DAVID
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Signature	DIRECTEUR
Examen de conformité fiscale (ECF)			

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2025	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS											
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres					b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)										c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)										e	
										f	
										g	
										h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j	
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)	
H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.							
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :							
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les				
1		2	3	4	Indemnités forfaitaires.	Rembours-ements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-ements.			
I DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES A					0 %		15 %		19 %		
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONs (article 222 bis du CGI)											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶									
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLETE				
1	BOURBONNAUD DAVID DIRECTEUR				5 RUE PATRAMALE 84000 AVIGNON				
2	GERBER FABRICE DIRECTEUR PEDAGAGIQUE ADJOINT				13 RUE XAVIER FORTIA D URBAN 84000 AVIGNON				
3	GARCIA JOSE DIRECTEUR DES FORMATIONS				6 ALLEE DES AUBEPINES 30400 VILLENEUVE LES AVIGNON				
4	LUCCHINI CELINE RESPONSABLE ADMINI ET FINANANCIE				746 CHEMIN DE LA BLANCHERE 84270 VEDENE				
5	BONGIORNI FABRICE SECRETAIRE GENERAL				17 RUE DES LICES 84000 AVIGNON				
6									
7									
8									
9									
10									
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9	
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)		
1	2	3	4	5		6	7		8
1	107 096			107 096				107 096	
2	49 884			49 884				49 884	
3	66 997			66 997				66 997	
4	61 528			61 528				61 528	
5	58 513			58 513				58 513	
6									
7									
8									
9									
10									
**	344 018			344 018				344 018	

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	990
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	20 640
Total	21 630

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1 :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2024 (total col.9 + total col.10) 11	365 648	- de l'exercice 2024 11	(75 858)
- de l'exercice précédent 11	345 743	- de l'exercice précédent 11	(46 319)
Nom et qualité du signataire DIRECTEUR BOURBONNAUD DAVID A AVIGNON le 11/09/2025 Signature,			

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE															Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12																			
Adresse de l'entreprise 20 RUE PORTAIL BOQUIER															84000 AVIGNON										Durée de l'exercice précédent*										12									
Numéro SIRET*															78320476100036										Néant										<input type="checkbox"/> *									
																									Exercice N clos le,										N-1									
																									31122024										31122023									
															Brut					Amortissements, provisions					Net					Net														
															1					2					3					4														
Capital souscrit non appelé (I)															AA																													
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *														AB						AC																							
	Frais de développement *														CX						CQ																							
	Concessions, brevets et droits similaires														AF	47 930					AG	47 334					596					(583)												
	Fonds commercial (1)														AH						AI																							
	Autres immobilisations incorporelles														AJ						AK																							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles														AL						AM																							
	Terrains														AN						AO																							
	Constructions														AP						AQ																							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels														AR	865 851					AS	686 218					179 633					234 173												
	Autres immobilisations corporelles														AT	896 880					AU	266 375					630 506					222 151												
	Immobilisations en cours														AV						AW											186 365												
	Avances et acomptes														AX						AY																							
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence														CS						CT																							
	Autres participations														CU	27 463					CV						27 463					27 357												
	Créances rattachées à des participations														BB						BC																							
	Autres titres immobilisés														BD						BE																							
	Prêts														BF						BG																							
	Autres immobilisations financières*														BH	494					BI						494					326												
TOTAL (II)															BJ	1 838 618					BK	999 927					838 692					669 789												
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Matières premières, approvisionnements														BL						BM																							
	En cours de production de biens														BN						BO																							
	En cours de production de services														BP						BQ																							
	Produits intermédiaires et finis														BR						BS																							
	Marchandises														BT						BU																							
	Avances et acomptes versés sur commandes														BV						BW																							
	Clients et comptes rattachés (3)*														BX	187 227					BY	4 630					182 597					267 535												
	Autres créances (3)														BZ	242 109					CA						242 109					181 030												
	Capital souscrit et appelé, non versé														CB						CC																							
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)														CD						CE																							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Disponibilités														CF	53 733					CG						53 733					154 615												
	Charges constatées d'avance (3)*														CH	15 556					CI						15 556					8 944												
	TOTAL (III)															CJ	498 626					CK	4 630					493 996					612 124											
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)														CW																													
	Primes de remboursement des obligations (V)														CM																													
	Ecart de conversion actif* (VI)														CN																													
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)															CO	2 337 244					IA	1 004 557					1 332 687					1 281 913											
	Renvois : (1) Dont droit au bail															(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP	494					(3) Part à plus d'un an :					CR												
	Clause de réserve de propriété :*					Immobilisations :										Stocks :										Créances :																		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	)	DG	262 619 335 383
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(74 354) (72 765)
	Subventions d'investissement		DJ	116 001 115 487
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	304 266 378 105
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	28 392
	Provisions pour charges		DQ	76 174 77 678
	TOTAL (III)		DR	76 174 106 070
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	520 381 305 858
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	106 366 200 529
	Dettes fiscales et sociales		DY	177 710 178 959
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	61 142 13 898
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	86 648 98 494
	TOTAL (IV)		EC	952 248 797 737
	Ecart de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 332 687 1 281 913
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	723 817 527 111
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	182 310

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE										Néant				*	
			Exercice N							Exercice (N-1)					
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA				FB			FC					
	Production vendue <div><div></div>biens*<div></div>services*</div>		FD				FE			FF					
			FG	1 326 452			FH			FI	1 326 452 1 212 706				
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 326 452			FK			FL	1 326 452 1 212 706				
	Production stockée*							FM							
	Production immobilisée*							FN							
	Subventions d'exploitation							FO	812 794 842 312						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)							FP	18 489 34 652						
	Autres produits (1) (11)							FQ	10 135						
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	2 157 745 2 089 804						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	867 26 002						
	Variation de stock (marchandises)*							FT							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	4 818 2 986						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	612 592 739 972						
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	34 320 36 639						
	Salaires et traitements*							FY	1 062 644 992 926						
	Charges sociales (10)							FZ	423 379 402 663						
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements* <div></div> - dotations aux provisions					GA	92 945 57 910						
								GB							
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 630						
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	26 159						
	Autres charges (12)							GE	5 628 177						
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	2 241 823 2 285 433						
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(84 078) (195 628)						
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH							
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	852						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	27						
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM							
	Différences positives de change							GN							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO							
	Total des produits financiers (V)							GP	852 27						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ							
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	14 929 2 649						
	Différences négatives de change							GS	4						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT							
	Total des charges financières (VI)							GU	14 929 2 652						
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(14 077) (2 626)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(98 154) (198 254)							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	1 918	241 179	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	24 951	5 786	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	28 392		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	55 261	246 965	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	31 461	93 022	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		62	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG		28 392	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	31 461	121 476	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	23 801	125 489	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 213 858	2 336 796	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 288 212	2 409 561	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(74 354)	(72 765)	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	┌ produits de locations immobilières └ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	┌ - Crédit bail mobilier * └ - Crédit bail immobilier							IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RD			
	(11)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A1	16 985	34 652	
	(12)									A2			
	(13)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(13)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	869		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatIVES	A6		obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin	A7						
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)									HS		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf état annexe									31 460	55 261			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

31 / 12 / 2024

[illegible]

Dossier N° T00008 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE												Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II						KD		46 588		KE	KF	1 661	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9]	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1]	KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				[Dont Composants	M2]	KP		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3]	KS	850 916	KT	KU	14 935
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	297 410	KW		KX	399 978			
		Matériel de transport *				KY	35 556	KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	132 570	LC		LD	31 366			
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH	186 365	LI		LJ				
	Avances et acomptes					LK		LL		LM				
	TOTAL III					LN	1 502 818	LO		LP	446 279			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T			
Autres participations					8U	27 357	8V		8W	107				
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières					1T	326	1U		1V	168				
TOTAL IV					LQ	27 683	LR		LS	275				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	1 577 088	ØH		ØJ	448 214				
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3			Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4				
INCPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I			IN		CØ		DØ		D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			IO		LV	318	LW	47 930	1X	47 930			
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ				
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC				
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF				
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	865 851	ML	865 851		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	697 388	MO	697 388			
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	35 556	MR	35 556			
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier		IW		MS		MT	163 936	MU	163 936			
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX				
	Immobilisations corporelles en cours			MY	186 365	MZ	0	NA		NB				
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF				
	TOTAL III			IY	186 365	NG	0	NH	1 762 731	NI	1 762 731			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW			
Autres participations			1Ø		ØX		ØY	27 463	ØZ	27 463				
Autres titres immobilisés			11		2B		2C		2D					
Prêts et autres immobilisations financières			12		2E		2F	494	2G	494				
TOTAL IV			13		NJ		NK	27 957	2H	27 957				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14	186 365	ØK	319	ØL	1 838 618	ØM	1 838 618				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

Néant X *

CADRE A		Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
		Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
				Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
		1	2	3	4	5	6
1	Concessions, brevets et droits similaires						
2	Fonds commercial						
3	Terrains						
4	Constructions						
5	Installations techniques mat. et out. industriels						
6	Autres immobilisations corporelles						
7	Immobilisations en cours						
8	Participations						
9	Autres titres immobilisés						
10	TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-

=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

Néant☐*

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	47 171	PF	481	PG	317	PH	47 334
TOTAL I		RK	47 171	RM	481	RN	317	RO	47 334
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
			PZ	616 743	QA	69 475	QB		QC	686 218
Autres	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	90 752	QE	15 022	QF		QG	105 773
		QH	33 672	QI	832	QJ		QK	34 504
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	118 962	QM	7 135	QN		QO	126 097
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	860 128	QV	92 464	QW		QX	952 593
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	907 299	QP	92 945	QQ	317	QR	999 927

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO		
TOTAL III															
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW - NY)	NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE										Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice			
		1		2		3		4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF			
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI			
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR			
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	28 392	4B		4C	28 392	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S			
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U			
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	77 678	5W		5X	1 504	5Y	76 174		
	TOTAL II	5Z	106 070	TV		TW	29 896	TX	76 174		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D		
		- corporelles	6E		6F		6G		6H		
		- titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5		
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X		
		- autres immobilisations financières(1)*	O6		O7		O8		O9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S			
	Sur comptes clients	6T		6U	4 630	6V		6W	4 630		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A			
	TOTAL III	7B		TY	4 630	TZ		UA	4 630		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	106 070	UB	4 630	UC	29 896	UD	80 804		
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	4 630	UF	1 504				
		- financières		UG		UH					
- exceptionnelles			UJ		UK	28 392					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.									10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.											
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.											

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

31 / 12 / 2024

[illegible]

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE										Néant			*					
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1			A 1 an au plus 2			A plus d'un an 3					
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL				UM				UN					
	Prêts (1) (2)				UP				UR				US					
	Autres immobilisations financières				UT	494			UV	494			UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	4 630			4 630									
	Autres créances clients				UX	182 597			182 597									
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)				ZI													
	Personnel et comptes rattachés				UY													
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	3 457			3 457									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM													
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	95 849			95 849									
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN													
		Divers			VP	120 600			120 600									
	Groupe et associés (2)				VC													
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	22 203			22 203									
	Charges constatées d'avance				VS	15 556			15 556									
	TOTAUX				VT	445 386			VU	445 386			VV					
RENVOS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice			VD													
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE													
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF												
CADRE B			ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1			A 1 an au plus 2			A plus d'1 an et 5 ans au plus 3			A plus de 5 ans 4			
Emprunts obligataires convertibles (1)					7Y													
Autres emprunts obligataires (1)					7Z													
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			à 1 an maximum à l'origine		VG	242 610			242 610									
			à plus de 1 an à l'origine		VH	277 771			49 340			149 309			79 122			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					8A													
Fournisseurs et comptes rattachés					8B	106 366			106 366									
Personnel et comptes rattachés					8C	58 357			58 357									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					8D	106 669			106 669									
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E														
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	7 384			7 384										
	Obligations cautionnées			VX														
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	5 300			5 300										
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					8J													
Groupe et associés (2)					VI													
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					8K	1 105 985			1 105 985									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *					Z2													
Produits constatés d'avance					8L	86 648			86 648									
TOTAUX					VY	952 248			VZ	723 817			149 309			79 122		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ	12 014			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques				VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	28 087			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 4											
I. RÉINTEGRATIONS												BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés													WA									
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE		WB												
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)			WG		XE												
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB														
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	76	174	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		XW	76 174										
	Amendes et pénalités			WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)			XZ														
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*													XY									
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)													I7									
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.			WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7												
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)							I8												
				- imposées au taux de 0 %							ZN												
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *			- Plus-values nettes à court terme							WN												
				- Plus-values soumises au régime des fusions							WO												
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)													XR										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé			DONT * Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)			SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)			SW		WQ										
								Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro			M8												
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													Y1										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage													Y3										
											TOTAL I		WR	76 174									
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *													WS	74 354									
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)													WT										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)							WV												
				- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)							WH												
				- imposées aux taux de 19 %							WP												
				- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW												
				- imputées sur les déficits antérieurs							XB												
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6												
				Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*							WZ												
				Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations							2A		XA										
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)													ZX										
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.													ZY									
	Majoration d'amortissement *													XD									
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	France Ruralités Revitalisation(FRR)(44 quindecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5		XF												
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	OV		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA														
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC														
					Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC														
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)													XS										
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)			Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)			X9		Créance dégagee par le report en arrière du déficit			ZI		XG										
Dédution des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage													Y2										
III. RÉSULTAT FISCAL											TOTAL II		XH	152 032									
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables					bénéfice (I moins II)			XI		XJ	75 858												
					déficit (II moins I)																		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL															
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN		XO	75 858												

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	88 810
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	88 810
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	75 858
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	164 667
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	86 296
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION RETRAITE	8X	76 174	8Y	77 678	
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	76 174	YO	77 678
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne W1		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE															Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			OC		AFECTATIONS	Affectations aux réserves		{ - Réserves légales - Autres réserves		ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			OD	(72 765)		Dividendes			ZD	(72 765)					
	Prélèvements sur les réserves			OE			Autres répartitions			ZE						
							Report à nouveau			ZF						
	TOTAL I			OF	(72 765)		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)			ZG						
										TOTAL II		ZH	(72 765)			
RENSEIGNEMENTS DIVERS																
Exercice N :																
Exercice N-1 :																
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail			J7		)	YQ							
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS									
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT	164 162		230 385						
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8		)	XQ	113 955		107 523				
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU	4 594		984						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	60 525		101 477						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV									
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES		)	ST	269 355		299 603				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	612 592		739 972						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	5 241		5 754						
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques			ZS		)	9Z	29 079		30 885				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	34 320		36 639						
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers						YY	12 407		6 869						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	8 573		17 972						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2024)*						OB	1 393 879								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						OS									
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK		%		%					
	- Numéro de centre de gestion agréé *			XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)			Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0				
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG									
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH									
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.			JA			Plus-values à 15 %		JK		Plus-values à 0 %	JL				
							Plus-values à 19 %		JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.			JD			Plus-values à 15 %		JN		Plus-values à 0 %	JO				
							Plus-values à 19 %		JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH			N° SIRET de la société mère du groupe		JJ							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	NETK5	318	318		
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)						
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)							
			(A)	(B) (ventilation par taux)	(C)		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de N-1					
	N-2					
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)							
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice			
①	②	donnant lieu à complément d'impôt	③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	④	⑤	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPE					Néant <input type="checkbox"/> *			
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS								
Effectif moyen du personnel * :					YP	22		
dont apprentis					YF	1		
dont handicapés					YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale					RL			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE								
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE								
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					OA	1 326 452		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					OK			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OL			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					OT			
TOTAL 1					OX	1 326 452		
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée								
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OH	10		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					OE			
Subventions d'exploitation reçues					OF	812 794		
Variation positive des stocks					OD			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					OI	16 985		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					XT	1 918		
TOTAL 2					OM	831 707		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)								
Achats					ON	208 552		
Variation négative des stocks					OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					OR	357 454		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					OS	13 792		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OW	5 628		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					O9			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OY			
TOTAL 3					OJ	585 425		
IV- Valeur ajoutée produite								
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					OG	1 572 734		
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises								
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					SA	1 572 734		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE								
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE								
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)			GX	1 326 452	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					HX			
Période de référence			GY		GZ			
Date de cessation					HR			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.								

Cegid Quadran

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET

7 8 3 2 0 4 7 6 1 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SP

ADRESSE (voie)

20 RUE PORTAIL BOQUIER

CODE POSTAL

84000

VILLE

AVIGNON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

Total des lignes P1 + P2

P5

Total des lignes P3 + P4

P6

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 4 N° SIRET 7 8 3 2 0 4 7 6 1 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SP

ADRESSE (voie) 20 RUE PORTAIL BOQUIER

CODE POSTAL 84000 VILLE AVIGNON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

INSTITUT SUPERIEUR DES TECHNIQUES DU SPECTACLE

20 RUE PORTAIL BOQUIER

84000 AVIGNON

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

TEORIA EXPERTISE COMPTABLE

150 PLACE CEREALIS

RESIDENCE LE CERES

30133 LES ANGLES

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
Variation des capitaux propres	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ACTIVITE ETABLISSEMENT PRINCIPAL

En 2024, l'exercice présente un déficit d'environ 74 000 euros.

Concernant l'activité de formation, on peut souligner le dynamisme de ce secteur avec un nombre record de sessions de formations réalisées.

Concernant l'activité centre de ressources et agence technique, le Festival d'Avignon s'est désengagé de l'organisation de la Maison des Professionnels et seul l'ISTS désormais le met en oeuvre et en assume la charge financière. Cette activité, structurellement déficitaire, mériterait un soutien accru des pouvoirs publics et particulièrement par le Ministère de la Culture.

Enfin, concernant l'action culturelle, le partenariat avec la Ville d'Avignon au Théâtre Benoît XII, il revient de souligner une fois de plus son déficit d'environ 80 000 euros.

Le directeur attire l'attention du Conseil d'administration et de la Ville d'Avignon sur ce point depuis de nombreuses années. La Commissaire aux comptes a également alerté les mêmes instances. Il s'agit là d'un problème structurel qui met en péril le fonds de roulement de la structure et, à court terme, sa viabilité financière. Pour le reste le modèle économique de l'ISTS est sain.

ACTIVITE ETABLISSEMENT SECONDAIRE

Périmètre des activités :

Il y a 3 sections d'apprentissage proposées : Régie SON; Régie LUMIERE, LACHINISTE CONSTRUCTEUR.

Ressources utilisées :

Il n'y a plus de réserves de TA.

Ressources 2024 :

- Recettes propres : 673 396 €
- 13% de Taxe Apprentissage : 21 449.70 €
- Aide au Permis de conduire : 2 500 €
- Aide au financement des Ordinateurs : 1 000 €

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 588		1 661
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	850 916		14 935
Installations générales agencements aménagements divers	297 410		399 978
Matériel de transport	35 556		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 570		31 366
Immobilisations corporelles en cours	186 365		
TOTAL	1 502 818		446 279
Autres participations	27 357		107
Prêts, autres immobilisations financières	326		168
TOTAL	27 683		275
TOTAL GENERAL	1 577 088		448 214

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		318	47 930	47 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			865 851	865 851
Installations générales agencements aménagements divers			697 388	697 388
Matériel de transport			35 556	35 556
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			163 936	163 936
Immobilisations corporelles en cours	186 365	0		
TOTAL	186 365	0	1 762 731	1 762 731
Autres participations			27 463	27 463
Prêts, autres immobilisations financières			494	494
TOTAL			27 957	27 957
TOTAL GENERAL	186 365	319	1 838 618	1 838 618

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		47 171	481	317	47 334
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		616 743	69 475		686 218
Installations générales agencements aménagements divers		90 752	15 022		105 773
Matériel de transport		33 672	832		34 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		118 962	7 135		126 097
TOTAL		860 128	92 464		952 593
TOTAL GENERAL		907 299	92 945	317	999 927
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	481				
Instal.techniques matériel outillage indus.	69 475				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 022				
Matériel de transport	832				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 135				
TOTAL	92 464				
TOTAL GENERAL	92 945				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	335 383			72 765	262 619
Excédent ou déficit de l'exercice	72 765-	71 450-			74 354-
Situation nette	262 619	74 354-	116 001		188 265
Subventions d'investissement	115 487		25 465		116 001
TOTAL I	378 105	71 450-	25 465	72 765	304 266

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	28 392		28 392		
Autres provisions pour risques et charges	77 678		1 504		76 174
TOTAL	106 070		29 896		76 174

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		4 630			4 630
TOTAL		4 630			4 630
TOTAL GENERAL	106 070	4 630	29 896		80 804
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		4 630	1 504 28 392		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	494	494	
Clients douteux ou litigieux	4 630	4 630	
Autres créances clients	182 597	182 597	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 457	3 457	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 849	95 849	
Divers état et autres collectivités publiques	120 600	120 600	
Débiteurs divers	22 203	22 203	
Charges constatées d'avance	15 556	15 556	
TOTAL	445 386	445 386	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	242 610	242 610		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	277 771	49 340	149 309	79 122
Fournisseurs et comptes rattachés	106 366	106 366		
Personnel et comptes rattachés	58 357	58 357		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 669	106 669		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 384	7 384		
Autres impôts taxes et assimilés	5 300	5 300		
Autres dettes	61 142	61 142		
Produits constatés d'avance	86 648	86 648		
TOTAL	952 248	723 817	149 309	79 122
Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 014			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 087			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	69 645
Autres créances	121 855
Total	191 499

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR AFDAS / CFA	60 884
FACTURE A ETABLIR FESTIVAL	8 761
IJSS A RECEVOIR	1 254
SUBVENTION A RECEVOIR REGION	120 600
Total	191 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 693
Dettes fiscales et sociales	86 296
Autres dettes	5 272
Total	156 261

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	
CHARGES LOCATIVES 2024	47 500
HONORAIRES EC ET CAC	10 400
LA POSTE	420
MAYELLE 11+12	2 520
TABAC LA GITANE	110
CHOCAFE	20
FAC SIMILE	87
FRICHE BELLE DE MAI	146
FNP FACTURES RESTO	2 641
FNP FLEURISTE	125
FNP MAISON DU MONDE	724
AVOIRS A ETABLIR	1 323
CHARGES A PAYER	3 949
PROVISION CONGES PAYES	58 308
PROVISION CHARGES SOC SUR CONGES	27 988
Total	156 261

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 556
Total	15 556
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	86 648
Total	86 648

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCAV ABT DOCUMENTATION	4 267		
CCAV MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 577		
CCAV TELEPHONIE	83		
CCAV ASSURANCE	1 612		
CCAV LLD ET LEASING	5 017		
Total	15 556		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA FACTURES CFA	86 648		
Total	86 648		

Subventions d'équipement

SUBVENTION AFDAS (65 %) = 25 465.44 €

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	378 105
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	378 105
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	378 105
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	378 105
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION DRAC	418 533
SUBVENTION REGION	201 000
SUBVENTION VILLE	146 880
Total	766 413

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	12
Total	22

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires et gratuites, apportées par la ville d'Avignon ont été évaluée à 5 709 € concernant les fluides du Théâtre des Pénitents Blancs et de 178 072 € de mise à disposition de locaux du cloître saint Louis et du Théâtre des Pénitents Blancs.

La mise à disposition des locaux de l'IMMS à Marseille pour l'établissement du CFA s'élève à 78 032 €

Soit un total de 262 253 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8081.40 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	7 870
60 à 64 ans	1 à 5 ans	17 606
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 093
45 à 54 ans	11 à 20 ans	36 852
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 181
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 573
Engagement total		76 175

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité utilisée est la table réglementaire : TV88/90
- méthode de calcul retenue : Rétrospective
- turn over faible
- taux de charges sociales : 50%
- taux d'actualisation : 3,43 (Inflation comprise)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGUL SOCIAL	1 270	
- QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	24 951	
- SOLDE TR	59	
- SOLDE LIXXBAIL	545	
- AVOIR MANUTAN	44	
- REPRISE SUBV EQUILIBRE BXII	28 392	
Total	55 261	
Charges exceptionnelles		
- SOLDE TA 2022	708	
- REGUL IRCANTEC	246	
- ERREUR ZEYU	103	
- FACTURES PERDUES ISTS	745	
- FACTURES PERDUES CFA	1 181	
- ECART STC SAUERBRONN	5	
- ANNULATION AAE	67	
- DIVERS	4	
- SUBVENTION EQUILIBRE ANNULEE	28 392	
- VIRT CPAM	9	
Total	31 460	

ANNEXE

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

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT URSSAF	3 301
PRISE EN CHARGE FORMATION	1 436
AIDE APPRENTISSAGE	4 000
AIDE FINANCEMENT ORDINATEURS	1 000
AIDE PERMIS CONDUIRE	2 500
UNMI	4 748
Total	16 985

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	bilan	31/12/2023	12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles	596.22		0.04	583.39		0.05	1 179.61	202.20
Immobilisations corporelles	810 138.49		60.79	642 689.47		50.14	167 449.02	26.05
Immobilisations financières	27 957.25		2.10	27 682.50		2.16	274.75	0.99
ACTIF IMMOBILISE	838 691.96		62.93	669 788.58		52.25	168 903.38	25.22
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés	182 597.38		13.70	267 534.94		20.87	84 937.56	31.75
Autres créances	242 108.85		18.17	181 030.07		14.12	61 078.78	33.74
Disponibilités	53 733.24		4.03	154 615.05		12.06	100 881.81	65.25
ACTIF CIRCULANT	478 439.47		35.90	603 180.06		47.05	124 740.59	20.68
Comptes de régularisation	15 556.05		1.17	8 944.02		0.70	6 612.03	73.93
TOTAL DE L'ACTIF	1 332 687.48		100.00	1 281 912.66		100.00	50 774.82	3.96

PASSIF	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	bilan	31/12/2023	12	bilan	Euros	%
Capital et réserves	262 618.62		19.71	335 383.49		26.16	72 764.87	21.70
Résultat (Bénéfice ou perte)	74 353.68		5.58	72 764.87		5.68	1 588.81	2.18
Provisions réglementées et subventions	116 000.93		8.70	115 486.57		9.01	514.36	0.45
CAPITAUX PROPRES	304 265.87		22.83	378 105.19		29.50	73 839.32	19.53
Provisions pour risques et charges	76 174.00		5.72	106 070.05		8.27	29 896.05	28.19
Emprunts et dettes assimilées	277 771.33		20.84	305 858.32		23.86	28 086.99	9.18
Groupe et associés								
Concours bancaires courants	242 609.80		18.20	0.11			242 609.69	NS
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	106 365.87		7.98	200 528.98		15.64	94 163.11	46.96
Autres dettes	238 852.25		17.92	192 856.16		15.04	45 996.09	23.85
DETTES	865 599.25		64.95	699 243.57		54.55	166 355.68	23.79
Comptes de régularisation	86 648.36		6.50	98 493.85		7.68	11 845.49	12.03
TOTAL DU PASSIF	1 332 687.48		100.00	1 281 912.66		100.00	50 774.82	3.96

PRESENTATION GRAPHIQUE DU BILAN

