

Association LYON BANDE DESSINEE ORGANISATION

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

13 Rue de Flesselles
69001 LYON
SIRET : 49005662900028



IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES

24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54
04 78 34 26 66

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

Projet au 20/05/2025

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 480	14 480		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 409	12 606	21 803	26 362
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 011		11 011	10 440
TOTAL I	59 915	27 086	32 829	36 817
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 800	1 940	7 860	26 200
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	125 502		125 502	313 337
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 257		47 257	3 146
Charges constatées d'avance	25 451		25 451	24 953
TOTAL III	208 009	1 940	206 069	367 637
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	267 924	29 025	238 899	404 453

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		416
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	13 940	13 940
Autres réserves		
Report à nouveau	-55 828	-61 644
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 495	5 816
Situation nette	-77 384	-41 472
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 225	25 575
Provisions réglementées		
TOTAL I	-70 159	-15 897
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		158 319
TOTAL III		158 319
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 816
Emprunts et dettes financières diverses	2 385	4 568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 981	137 956
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 899	35 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 792	54 697
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		121
TOTAL V	309 057	262 031
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	238 899	404 453

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	340	285
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	294	4 813
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	64 631	53 499
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	106 470	230 001
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	71 034	139 247
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	489	
Utilisations des fonds dédiés	158 319	39 215
Autres produits	165	43
TOTAL I	401 741	467 102
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	351 603	254 835
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 920	5 529
Salaires et traitements	93 134	127 177
Charges sociales	30 837	39 127
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 498	4 323
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		27 695
Autres charges	583	706
TOTAL II	486 575	459 391
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-84 834	7 711
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		116
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		28
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		28
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-84 834	7 799

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 908	1 996
Sur opérations en capital	18 350	2 105
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	53 258	4 101
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 920	5 751
Sur opérations en capital		332
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 920	6 084
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 338	-1 982
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	454 999	471 320
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	490 495	465 503
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 495	5 816
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	13 068	
TOTAL	13 068	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	13 068	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	13 068	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	14 480.00	14 480.00		
28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS	-14 480.00	-14 480.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 802.87	26 361.56	-4 558.69	-17.29
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGE...	3 088.42	12 540.29	-9 451.87	-75.37
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	8 594.83	9 419.83	-825.00	-8.76
21840000 MOBILIER	22 725.26	23 423.47	-698.21	-2.98
28181000 AMORT AAI DIVERS	-597.67	-9 706.38	9 108.71	93.84
28183000 AMORT MAT BUR INFORM	-7 582.15	-6 716.65	-865.50	-12.88
28184000 AMORT MOBILIER	-4 425.82	-2 599.00	-1 826.82	-70.30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15.00	15.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15.00	15.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 011.40	10 439.95	571.45	5.47
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	11 011.40	10 439.95	571.45	5.47
TOTAL I	32 829.27	36 816.51	-3 987.24	-10.83
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	7 860.42	26 200.09	-18 339.67	-70.00
41100000 CLIENTS	7 110.00	9 922.50	-2 812.50	-28.35
41600000 USAGERS - CLIENTS DOUTEUX	2 327.50	488.54	1 838.96	376.07
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	362.50	16 277.59	-15 915.09	-97.77
49100000 DEPRECIATION COMPTES USAGERS	-1 939.58	-488.54	-1 451.04	-296.73
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	125 501.60	313 336.65	-187 835.05	-59.95
40100000 FOURNISSEURS	1 648.82	1 577.29	71.53	4.57
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR ...	400.00	526.72	-126.72	-24.10
40980000 FOURNISSEURS - AVOIR A ÉTABLIR	53 348.40		53 348.40	

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
44170000 SUBV. EXPLOITATION À REC. - EUROPE		60 000.00	-60 000.00	-100.00
44171000 SUBV. EXPLOITATION À REC. - RÉGION AURA	35 000.00	177 300.00	-142 300.00	-80.26
44171100 SUBV. EXPLOITATION À REC. - INSTITUT FRANCAIS		23 150.00	-23 150.00	-100.00
44175000 SUBV. EXPLOITATION À REC. - METROPOLE		9 600.00	-9 600.00	-100.00
44566000 TVA DÉDUCTIBLE	27 962.13	10 475.24	17 486.89	166.94
44567000 CREDIT DE TVA REPORTÉ	5 349.00	8 022.00	-2 673.00	-33.32
44586000 TVA / FACTURES NON PARVENUES	1 145.34	1 185.40	-40.06	-3.38
44587000 TVA S/FACT A ETABLIR	647.91		647.91	-
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR		21 500.00	-21 500.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	47 256.71	3 146.45	44 110.26	+1 000.00
51210000 CRÉDIT MUTUEL CROIX ROUSSE	27 200.28		27 200.28	-
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	0.86	124.84	-123.98	-99.20
51250000 CREDIT MUTUEL COLLEGE	20 055.57	3 001.61	17 053.96	568.09
53110000 CAISSE GONETTES		20.00	-20.00	-100.00
Charges constatées d'avance	25 450.76	24 953.39	497.37	2.00
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	25 450.76	24 953.39	497.37	2.00
TOTAL III	206 069.49	367 636.58	-161 567.09	-43.95
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	238 898.76	404 453.09	-165 554.33	-40.93

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires		416.47	-416.47	-100.00
10340000 APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE		416.47	-416.47	-100.00
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	13 939.75	13 939.75		
10680000 AUTRES RESERVES	13 939.75	13 939.75		
Autres réserves				
Report à nouveau	-55 827.88	-61 644.16	5 816.28	9.43
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-55 827.88	-61 644.16	5 816.28	9.43
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 495.38	5 816.28	-41 311.66	-710.28
Situation nette	-77 383.51	-41 471.66	-35 911.85	86.59
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	7 224.82	25 574.93	-18 350.11	-71.75
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	12 500.00	12 500.00		
13110000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - DEMENAGEMENT	25 000.00	25 000.00		
13900000 SUBVENTION D'INVEST. REPRISE AU RÉSULTAT	-11 537.29	-9 763.50	-1 773.79	-18.16
13910000 SUBVENTION D'INVEST.REPRISE VDL	-18 737.89	-2 161.57	-16 576.32	-766.70
Provisions réglementées				
TOTAL I	-70 158.69	-15 896.73	-54 261.96	341.34
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		158 319.06	-158 319.06	-100.00
19411200 FONDS DÉDIÉS / SUBVENTIONS - CATALOGNE		4 733.00	-4 733.00	-100.00
19411300 FONDS DÉDIÉS / SUBVENTIONS - CORTO		100 000.00	-100 000.00	-100.00
19411700 FONDS DÉDIÉS / SUBVENTION - JAPON		22 500.00	-22 500.00	-100.00
19411900 FONDS DÉDIÉS / SUBVENTION - ITALIE		3 390.78	-3 390.78	-100.00
19412200 FONDS DÉDIÉS / SUBVENTION - BADASS		27 695.28	-27 695.28	-100.00
TOTAL III		158 319.06	-158 319.06	-100.00
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 815.55	-28 815.55	-100.00
51210000 CRÉDIT MUTUEL CROIX ROUSSE		28 815.55	-28 815.55	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 385.00	4 567.50	-2 182.50	-47.79
16550000 DEPOTS DE GARANTIE	2 385.00	4 567.50	-2 182.50	-47.79

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 981.07	137 956.40	139 024.67	100.77
40100000 FOURNISSEURS	265 082.22	130 844.00	134 238.22	102.59
40810000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATION...	11 898.85	7 112.40	4 786.45	67.31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	21 899.47	35 873.40	-13 973.93	-38.95
42110000 SALAIRES	749.16	6 682.54	-5 933.38	-88.79
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	2 128.95	1 873.83	255.12	13.61
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	2 882.00	6 323.00	-3 441.00	-54.42
43731000 CAISSE RETR. (I.R.P.C.)	5 153.27	6 577.84	-1 424.57	-21.66
43740000 CAISSE MUTUELLE	67.78	63.06	4.72	7.94
43750000 PREVOYANCE	216.02	54.08	161.94	300.00
43810000 URSSAF DES ARTISTES	819.41	504.25	315.16	62.50
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	880.71	607.58	273.13	44.90
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	77.00	748.00	-671.00	-89.71
44571000 TVA COLLECTÉE A 20 %	1 571.23	5 077.08	-3 505.85	-69.06
44580000 TVA À RÉGULARISER	414.12	839.08	-424.96	-50.66
44587000 TVA S/FACT A ETABLIR		894.09	-894.09	-100.00
44860000 ETAT - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	6 866.50	5 521.49	1 345.01	24.38
44862000 ETAT - TAXE D'APPRENTISSAGE	73.32	107.48	-34.16	-31.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 791.91	54 697.08	-46 905.17	-85.75
41100000 CLIENTS		4 794.75	-4 794.75	-100.00
41980000 RRR A ACCORDER / AVOIRS A ETABL	4 250.00	5 446.72	-1 196.72	-21.98
46730000 AUTRES COMPTES CREDITEURS		864.00	-864.00	-100.00
46860000 DIVERS - CHARGES À PAYER	1 181.32	3 000.00	-1 818.68	-60.63
46861000 REVERSEMENTS / PROJETS EUROPE	2 360.59	40 591.61	-38 231.02	-94.18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		120.83	-120.83	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		120.83	-120.83	-100.00
TOTAL V	309 057.45	262 030.76	47 026.69	17.95
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	238 898.76	404 453.09	-165 554.33	-40.93

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	340.00	285.00	55.00	19.30
75600000 COTISATIONS	340.00	285.00	55.00	19.30
Ventes de biens	293.83	4 813.27	-4 519.44	-93.89
70100000 VENTES DE LIVRES LBDO 5.5%	293.83	313.27	-19.44	-6.07
70100001 VENTES DE LIVRES ÉDITÉS 20 %		4 500.00	-4 500.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	64 631.23	53 498.77	11 132.46	20.81
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES ARTISTIQUES	16 913.48	12 686.02	4 227.46	33.32
70621300 PRESTATIONS SERVICES ARTISTIQUES EXO.	436.50		436.50	-
70624000 VENTES STANDS 20%	14 578.34		14 578.34	-
70640000 INSCRIPTIONS JOURNEES PROF. 20%	291.66	75.00	216.66	289.33
70650000 INSCRIPTIONS ATELIERS / COURS 20%	966.67	1 285.00	-318.33	-24.75
70830000 LOCATIONS DIVERSES 20%	1 602.84	7 050.29	-5 447.45	-77.26
70831000 LOCATIONS DIVERSES EXONÉRÉES		3 560.00	-3 560.00	-100.00
70860000 REFACTURATIONS DE FRAIS 20%	3 836.94	780.00	3 056.94	391.92
70862000 REFACTURATIONS DE FRAIS 5,5%		26.92	-26.92	-100.00
70881300 LOYERS LOCAUX 20%	26 004.80	28 035.54	-2 030.74	-7.24
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	106 469.91	230 000.50	-123 530.59	-53.71
74010000 SUBVENTIONS VILLE DE LYON	100 000.00	100 000.00		
74020000 SUBVENTIONS RÉGION AUVERGNE RHÔNE-ALPES	50 000.00	30 000.00	20 000.00	66.67
74021000 SUBVENTIONS RÉGION AUVERGNE RHÔNE-ALPES - ANT...	-107 300.00		-107 300.00	-
74030000 SUBVENTIONS DRAC	7 023.00	15 000.00	-7 977.00	-53.18
74050000 SUBVENTIONS MÉTROPOLE GRAND-LYON	48 000.00	48 000.00		
74100000 AIDE ETAT POUR EMPLOI	4 727.41		4 727.41	-
74200000 SUBVENTIONS INSTITUT FRANCAIS		28 000.00	-28 000.00	-100.00
74202000 SUBVENTIONS INSTITUT FRANCAIS - ANTERIEURES	-3 900.00		-3 900.00	-
74210000 SUBVENTIONS CNL	7 919.50	9 000.50	-1 081.00	-12.01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	71 033.67	139 246.67	-68 213.00	-48.99
75421000 MECENATS ET PARTENARIATS PRIVÉS FESTIVAL	16 666.67	16 666.67		
75421100 MÉCÉNATS ET PARTENARIATS PRIVÉS FESTIVAL NON FACT.	3 600.00	22 500.00	-18 900.00	-84.00
75422000 DONS MANUELS	767.00	80.00	687.00	858.75
75423000 PARTENARIAT LA SOFIA	50 000.00	100 000.00	-50 000.00	-50.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	488.54		488.54	-
78174000 REPRISE PROVISION	488.54		488.54	-
Utilisations des fonds dédiés	158 319.06	39 215.05	119 104.01	303.72
78941000 UTILISATION FONDS DÉDIÉS / SUBV.	158 319.06	29 946.35	128 372.71	428.68
78951000 UTILISATION FONDS DÉDIÉS / FONDS PRIVÉS		9 268.70	-9 268.70	-100.00
Autres produits	164.71	42.78	121.93	283.72
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	164.71	42.78	121.93	283.72
TOTAL I	401 740.95	467 102.04	-65 361.09	-13.99
Charges d'exploitation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	351 602.86	254 834.79	96 768.07	37.97
60611000 EDF GAZ ET ELECTRICITÉ	3 505.38	84.99	3 420.39	+1 000.00
60612000 EAU	296.49		296.49	-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	3 338.71	6 637.35	-3 298.64	-49.69
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	827.12	400.64	426.48	106.23
61100000 SOUS-TRAITANCE	76 900.27	35 937.16	40 963.11	113.99
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	56 797.46	32 234.87	24 562.59	76.20
61321000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES PONCTUELLES	2 381.19	783.00	1 598.19	204.09
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	2 505.85	4 026.07	-1 520.22	-37.75
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	26 048.54	41 247.71	-15 199.17	-36.85
61520000 ENTRETIEN RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	1 168.55	2 847.43	-1 678.88	-58.94
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 377.11	2 707.11	-1 330.00	-49.13
61610000 MULTIRISQUES	1 955.54	2 476.11	-520.57	-21.00
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE		310.49	-310.49	-100.00
62110000 HONORAIRES AUTEURS ET GRAPHISTES	23 312.68	15 937.58	7 375.10	46.27
62120000 HONORAIRES ARTISTES (AUTRES QU'AUTEURS)	19 372.63	15 975.98	3 396.65	21.26
62140000 PERONNEL DETACHE	24 741.55		24 741.55	-
62261000 HONORAIRES (COMPTA & SOCIAL)	12 633.20	13 387.20	-754.00	-5.63
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 200.00	4 125.00	75.00	1.82
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	395.44		395.44	-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS PRESSE	12 851.04	14 415.77	-1 564.73	-10.86
62360000 CATALOGUES, IMPRIMÉS ET AFFICHES	21 468.80	23 032.30	-1 563.50	-6.79
62380000 DONS	590.00		590.00	-
62480000 TRANSPORTS DIVERS	1 946.04	2 234.47	-288.43	-12.89
62510000 DÉPLACEMENTS SALARIÉS LBDO	8 715.63	6 931.35	1 784.28	25.75
62520000 DEPLACEMENTS AUTEURS / INVITES	15 122.85	18 015.67	-2 892.82	-16.06
62570000 RECEPTIONS	26 192.49	8 526.92	17 665.57	207.17
62600000 FRAIS POSTAUX	105.55	6.08	99.47	+1 000.00
62620000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS ET INTERNET	1 041.37	841.70	199.67	23.63
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	1 296.83	1 094.96	201.87	18.45
62810000 COTISATIONS	514.55	616.88	-102.33	-16.53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 919.70	5 528.75	-1 609.05	-29.10
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	554.22	811.71	-257.49	-31.77
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	2 082.48	3 349.04	-1 266.56	-37.83
63511000 CFE	1 283.00	1 183.00	100.00	8.45
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT		185.00	-185.00	-100.00
Salaires et traitements	93 133.71	127 176.88	-34 043.17	-26.77
64110000 SALAIRES BRUTS	84 131.22	126 656.10	-42 524.88	-33.58
64120000 VARIATION CONGES PAYES	255.12	-2 509.43	2 764.55	-110.16
64140000 SALAIRES BRUTS GUSO	7 675.92		7 675.92	-
64141000 AUTRES INDEMNITÉS	1 071.45	3 030.21	-1 958.76	-64.65
Charges sociales	30 837.06	39 126.80	-8 289.74	-21.19
64510000 URSSAF	19 653.77	27 653.93	-8 000.16	-28.93
64520000 MUTUELLE	648.63	1 008.96	-360.33	-35.68
64530000 RETRAITE ET PREVOYANCE	5 977.66	9 216.36	-3 238.70	-35.13
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	273.13	-767.45	1 040.58	-135.59
64551000 CHARGES / GUSO	4 283.87		4 283.87	-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		460.00	-460.00	-100.00
64800000 FORMATIONS DU PERSONNEL		1 555.00	-1 555.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 498.27	4 323.25	2 175.02	50.31
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	4 558.69	3 834.71	723.98	18.88
68174000 DOT. AUX DEPRECIATIONS COMPTES USAGERS	1 939.58	488.54	1 451.04	296.73
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		27 695.28	-27 695.28	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
68941000 REPORT FONDS DÉDIÉS / SUBV.		27 695.28	-27 695.28	-100.00
Autres charges	583.16	705.52	-122.36	-17.42
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	30.79	671.41	-640.62	-95.38
65410000 CREANCES IRRECouvrABLES	488.54		488.54	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	63.83	34.11	29.72	88.24
TOTAL II	486 574.76	459 391.27	27 183.49	5.92
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-84 833.81	7 710.77	-92 544.58	-1 200.20
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.02	116.25	-116.23	-100.00
76810000 INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIERS DÉBITEURS	0.02	116.25	-116.23	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.02	116.25	-116.23	-99.98
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		28.34	-28.34	-100.00
66110000 INTERÊTS SUR EMPRUNTS		28.34	-28.34	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		28.34	-28.34	-100.00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0.02	87.91	-87.89	-99.98
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-84 833.79	7 798.68	-92 632.47	-1 187.80
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	34 908.13	1 996.37	32 911.76	+1 000.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	34 908.13	1 996.37	32 911.76	+1 000.00
Sur opérations en capital	18 350.11	2 104.85	16 245.26	771.73
77520000 PCEA IMMO. CORPORELLES		332.40	-332.40	-100.00
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST VIRÉE CR	18 350.11	1 772.45	16 577.66	935.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	53 258.24	4 101.22	49 157.02	1 198.60
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 919.83	5 751.22	-1 831.39	-31.84
67120000 PÉNALITÉS & AMENDES	191.00	665.00	-474.00	-71.28
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 143.16	3 835.43	-1 692.27	-44.12
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 585.67	1 250.79	334.88	26.78
Sur opérations en capital		332.40	-332.40	-100.00
67520000 VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES		332.40	-332.40	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 919.83	6 083.62	-2 163.79	-35.57
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 338.41	-1 982.40	51 320.81	-2 588.82
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	454 999.21	471 319.51	-16 320.30	-3.46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	490 494.59	465 503.23	24 991.36	5.37
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 495.38	5 816.28	-41 311.66	-710.28

Projet au 20/05/2025

In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés