

COMPTES ANNUELS

2025

ASSO LES NOUVELLES SUBSTANCES

8 Bis Quai St Vincent

69001 LYON

NAF : 9001Z

SIRET : 45038910100012

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Honoraires des commissaires aux comptes	15
Tableau de subventions d'exploitations	16
Variation des fonds dédiés et reportés	17
Variation des fonds propres art.431-5	19
Rémunération des dirigeants	20
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **LES NOUVELLES SUBSISTANCES** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 885 355 €
- Déficit : 19 111 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerciale, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Lyon

Le 24/03/2026

Bruno MICHEL
Expert-Comptable



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	66 036	62 730	3 306	13 807
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	570 976	387 275	183 701	103 477
Autres immobilisations corporelles	545 346	494 635	50 711	116 040
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	1 479		1 479	1 464
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 901		1 901	1 061
TOTAL I	1 185 738	944 640	241 098	235 850
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	2 658		2 658	4 250
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 757	542	94 215	103 477
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	183 080		183 080	73 975
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	351 474		351 474	429 263
Charges constatées d'avance	12 831		12 831	19 109
TOTAL III	644 799	542	644 257	630 073
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 830 537	945 182	885 355	865 923

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	270 691	321 031
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 111	-50 341
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	251 580	270 690
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	162 635	143 754
Provisions réglementées		
TOTAL I	414 215	414 445
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	36 000	23 500
TOTAL III	36 000	23 500
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 467	38 859
TOTAL IV	38 467	38 859
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 707	186 914
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	121 289	94 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 678	107 890
TOTAL V	396 673	389 119
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	885 355	865 923

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	130	100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	280 160	218 201
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	744 238	541 705
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 932 861	1 938 783
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	336 500	239 239
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		5 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 099	19 195
Utilisations des fonds dédiés	17 500	12 000
Autres produits	33 391	1 167
TOTAL I	3 345 879	2 975 391
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	74 326	56 963
Variation de stocks	1 592	300
Autres achats et charges externes	1 256 918	1 182 989
Aides financières	27 089	
Impôts, taxes et versements assimilés	94 760	79 682
Salaires et traitements	1 338 548	1 180 495
Charges sociales	397 463	407 699
Dotations aux amortissements et dépréciations	120 261	108 966
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	22 000	23 500
Autres charges	34 777	38 217
TOTAL II	3 367 733	3 078 811
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 855	-103 421
Produits financiers		
Produits financiers de participation	24	450
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 720	3 532
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 744	3 982
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		17
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 744	3 965
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 111	-99 456

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		221
Sur opérations en capital		48 895
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		49 115
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		49 115
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 348 622	3 028 487
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 367 733	3 078 828
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-19 111	-50 341

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	856 896	880 387
Bénévolat		
TOTAL	856 896	880 387
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	581 002	581 002
Prestations en nature	275 894	299 385
Personnel bénévole		
TOTAL	856 896	880 387

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 885 355 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -19 111 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC N°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association mène une activité de spectacle vivant et à pour objet principal d'accompagner la création d'oeuvres dramatiques, chorégraphiques, de cirques, d'art visuel, musical et de présenter ces oeuvres au public.

Pour mettre en oeuvre cet objet, l'association développe les actions suivantes:

- accueillir des artistes en résidence;
- la production, la production déléguée et la diffusion de spectacles;
- la tenue d'ateliers culturels et de formation pour le public amateur et professionnel;
- l'accompagnement pédagogique de la pratique artistique amateur et l'organisation d'activités d'éducation artistique et culturelle;
- l'organisation d'événements culturels, de rencontres professionnelles, le cas échéant en partenariat avec d'autres structures;
- les initiatives de promotion de l'association et de ses activités auprès du public, des collectivités territoriales ou des entreprises;

-la valorisation des savoirs faire et compétences permettant le développement du projet de l'association

-la valorisation et le développement du site patrimonial par les activités et les investissements de l'association.

Afin de favoriser la réalisation de cet objet, l'association pourra mettre à la disposition de tiers, de manière ponctuelle une partie de ses locaux et moyens techniques et logistiques.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Changements Comptables

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Au 31 décembre 2025 il a été maintenu une provision pour des travaux de remise en état pour un montant de 26 046€.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au passif du bilan pour la somme de 11 714.14 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.6%.

Contributions volontaires en nature

Dont bénéficie l'association sont évaluées à la somme de correspondant à: 856 896

Mise à disposition du bâtiment pour 432 881 €

Mise à disposition du bâtiment ; entretien fluides 132 153 €

Mise à disposition du matériel pour 148 121 €

Maintenance multi technique pour 143 741 €

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 036		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 036		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	447 855		150 211
- Générales, agencements et aménagements divers	443 280		
Matériel : - De transport	18 830		
- De bureau et informatique, mobilier	84 031		3 635
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	993 995		153 846
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 464		15
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 061		1 500
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 525		1 515
TOTAL GÉNÉRAL	1 062 556		155 361

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 036	
TOTAL			66 036	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		27 089	570 976	
- Gales, agencements et aménagements divers			443 280	
Matériel : - De transport			18 830	
- De bureau et informatique, mob.		4 430	83 236	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		31 519	1 116 322	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1 479	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		660	1 901	
TOTAL		660	3 380	
TOTAL GÉNÉRAL		32 179	1 185 738	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 228	10 502		62 730
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 228	10 502		62 730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	344 378	42 897		387 275
Installations générales, agencements et aménagements divers	333 555	62 103		395 658
Matériel de transport	17 705	874		18 579
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 840	3 342	1 785	80 397
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 478	109 216	1 785	881 910
TOTAL GÉNÉRAL	826 706	119 718	1 785	944 640

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	12 813		1 099	11 714
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	26 046	707		26 753
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 859	707	1 099	38 467

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		542		542
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		542		542
TOTAL GÉNÉRAL	38 859	1 249	1 099	39 009
- D'exploitation		1 249	1 099	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 901		1 901
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	651	651	
Clients, usagers et comptes rattachés	94 106	94 106	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	459	459	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 026	10 026	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 488	14 488	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	21 307	21 307	
Divers	136 800	136 800	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	12 831	12 831	
TOTAL	292 569	290 668	1 901

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	239 707	239 707		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	29 777	29 777		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	83 069	83 069		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 659	6 659		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 784	1 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	35 678	35 678		
TOTAL	396 673	396 673		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 009	105 977
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 722	24 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	154 731	130 930

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	465	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	9 669	14 612
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 134	14 612

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	35 678	107 890
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		35 678	107 890

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	12 831	19 109
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		12 831	19 109

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 600
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 600

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025 ①	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Subvention d'exploitation	1 867 041	1 750 241	116 800
TOTAL	1 867 041	1 750 241	116 800

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRAC Pépites	5 000		5 000				
DRAC Pépites Triplex	5 000		5 000				
DRAC Plan théâtre M4 réside	7 500		7 500				
Fonds banque populaire	6 000		6 000				
TOTAL	23 500		23 500			36 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	23 500		23 500			36 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation						22 000	
DRAC COMPOSITEURS						14 000	
Caisse des dépôts							
TOTAL	23 500		23 500			36 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	23 500		23 500			36 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	321 031	-50 341	270 691		270 691
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 341	50 341		-19 111	-19 111
Situation nette	270 690		270 691	-19 111	251 580
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	143 754		84 700	65 819	162 635
Provisions réglementées					
TOTAL	414 445		355 391	46 708	414 215

Commentaires : néant

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées			151 546	

Commentaires : néant

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 305.56	13 807.28	-10 501.72	-76.06
205000 CONCESS.BREVETS LICENCE	66 035.60	66 035.60		
280500 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	-62 730.04	-52 228.32	-10 501.72	-20.11
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	183 701.01	103 477.22	80 223.79	77.53
215410 MATERIEL VIDEO, SON, LUMIERE	446 141.45	331 448.71	114 692.74	34.60
215411 MATERIEL EQUIPEMET SALLES	49 685.13	43 240.43	6 444.70	14.91
215420 MATERIEL ELECTRIQUE	2 842.04	2 842.04		
215430 MATERIEL NACELLES - GRUES	17 033.63	17 033.63		
215440 MATERIEL FOYER ARTISTES	7 275.90	7 275.90		
215470 MATERIEL MACHINERIE	2 346.32	1 236.42	1 109.90	89.81
215490 MATERIEL BILLETTERIE	980.00	980.00		
215491 MATERIEL ATELIER CONSTRUCTION	1 494.56	1 494.56		
215492 MATERIEL BAR	36 830.86	35 956.69	874.17	2.43
215493 MATERIEL STOCKAGE TECHNIQUE	2 711.35	2 711.35		
215494 MATERIEL DIVERS OUTILLAGE	3 635.03	3 635.03		
281541 AMORT. MATERIEL VIDEO+SON	-285 644.01	-254 450.69	-31 193.32	-12.26
281542 AMORT MATERIEL ELECTRIQUE	-2 842.04	-2 842.04		
281543 AMORT. NACELLES+GRUES	-17 033.63	-17 033.63		
281544 AMORT. MAT FOYER ARTISTES	-7 275.90	-6 941.18	-334.72	-4.83
281546 AMORT EQUIP SALLES	-44 803.87	-43 110.10	-1 693.77	-3.93
281547 AMORT MATERIEL MACHINERIE	-1 489.23	-1 236.42	-252.81	-20.47
281549 AMORT. MAT BILLET AT CONST BAR STOCK DIV	-28 186.58	-18 763.48	-9 423.10	-50.23
Autres immobilisations corporelles	50 710.88	116 040.32	-65 329.44	-56.30
218100 SIGNALÉTIQUE	5 499.00	5 499.00		
218110 INSTAL. TELEPHONIQUE/INTERNET	53 941.30	53 941.30		
218160 AGENCEMENT CUISINE	44 623.46	44 623.46		
218170 AGENCEMENT FOYER RESIDENCE	13 435.99	13 435.99		
218180 AGENCEMENT BILLETTERIE	19 674.95	19 674.95		
218190 AGENCEMENTS BOULANGERIE	306 105.07	306 105.07		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	18 829.57	18 829.57		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	74 887.32	75 682.31	-794.99	-1.05
218400 MOBILIER	8 348.92	8 348.92		
281810 AMORT INSTAL AGENCEMENTS	-53 006.99	-52 641.39	-365.60	-0.70
281811 AMORT. SIGNALÉTIQUE	-5 499.00	-5 499.00		
281816 AMORT AGENCEMENT CUISINE	-44 623.46	-44 623.46		
281817 AMENAGEMENT FOYER RESIDENCE	-13 435.99	-13 435.99		
281818 AMORT. AGENCEMENT BILLETTERIE	-19 674.95	-19 158.55	-516.40	-2.69
281819 AMORT AGENCEMENTS BOULANGERIE	-259 417.91	-198 196.89	-61 221.02	-30.89

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-18 579.37	-17 704.88	-874.49	-4.94
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	-72 048.11	-70 491.17	-1 556.94	-2.21
281840 AMORT. MOBILIER	-8 348.92	-8 348.92		
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	1 479.25	1 464.00	15.25	1.02
261000 TITRES DE PARTICIPATION	1 479.25	1 464.00	15.25	1.02
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 901.01	1 061.01	840.00	79.17
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 901.01	1 061.01	840.00	79.17
TOTAL I	241 097.71	235 849.83	5 247.88	2.23
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	2 657.69	4 249.54	-1 591.85	-37.46
370000 STOCK	2 657.69	4 249.54	-1 591.85	-37.46
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	94 214.62	103 476.75	-9 262.13	-8.95
411000 CLIENTS	93 641.00	103 476.75	-9 835.75	-9.51
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	650.76		650.76	-
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	465.16		465.16	-
491000 PROV POUR DEPRECIATION CPT CLIENTS	-542.30		-542.30	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	183 079.85	73 974.96	109 104.89	147.49
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES - NDF	458.91		458.91	-
437700 CHEQUES DE JEUNER	357.00		357.00	-
438700 AUTRES PDTS A REC ORGANISMES SOC	9 668.91	14 612.24	-4 943.33	-33.83
441100 ETAT SUBV. D'INVESTISSEM. ACOMPTE	20 000.00	-27 790.00	47 790.00	-171.97
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	116 800.00	24 318.00	92 482.00	380.30
445620 TVA SUR IMMOBILISATIONS	594.84		594.84	-
445660 TVA SUR ACHATS BIENS		169.74	-169.74	-100.00
445662 TVA/SERVICES 20%	2 305.83	841.75	1 464.08	173.87
445663 TVA/ACHATS BIENS SERVICES 10%	26.71		26.71	-
445664 TVA/SERVICES 5.5%	917.41		917.41	-
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER		27 284.00	-27 284.00	-100.00
445860 TAXE/CA SUR FACTURES NON PARV.	10 643.24	9 215.23	1 428.01	15.50
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	21 307.00	25 324.00	-4 017.00	-15.86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	351 473.94	429 262.87	-77 788.93	-18.12
512000 BQ CREDIT COOPERATIF LIVRET INSTITUTIONNEL	100 901.29	168 282.61	-67 381.32	-40.04
512100 BANQUE CREDIT COOPERATIF	132 242.88	108 641.09	23 601.79	21.72
512300 CREDIT COOPERATIF CB	500.00	6 147.86	-5 647.86	-91.87
512350 CREDIT COOPERATIF CB BAR	500.00	8 318.81	-7 818.81	-93.99
512850 BANQUE CREDIT COOPERATIF LIVRET ASS	96 604.07	102 254.43	-5 650.36	-5.53
512900 BANQUE CREDIT COOPERATIF CODEVAIR	5 214.24	14 130.15	-8 915.91	-63.10
531100 CAISSE	13 426.46	21 487.92	-8 061.46	-37.52
531101 CAISSE-BAR	975.00		975.00	-
531102 CAISSE-TECHNIQUE	300.00		300.00	-
531103 CAISSE-BILLETTERIE	810.00		810.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Charges constatées d'avance	12 831.03	19 108.68	-6 277.65	-32.85
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 831.03	19 108.68	-6 277.65	-32.85
TOTAL III	644 257.13	630 072.80	14 184.33	2.25
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	885 354.84	865 922.63	19 432.21	2.24

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	270 690.53	321 031.14	-50 340.61	-15.68
106800 AUTRES RESERVES	270 690.53	321 031.14	-50 340.61	-15.68
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-19 110.88	-50 340.66	31 229.78	-62.04
Situation nette	251 579.65	270 690.48	-19 110.83	-7.06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	162 634.89	143 754.23	18 880.66	13.13
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT-EQUIPE	379 700.00	295 000.00	84 700.00	28.71
139000 SUBV INVESTISST INSCRITE CPTÉ RESUL	-217 065.11	-151 245.77	-65 819.34	-43.52
Provisions réglementées				
TOTAL I	414 214.54	414 444.71	-230.17	-0.06
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	36 000.00	23 500.00	12 500.00	53.19
194000 FONDS DEDIES/SUBV EXPLOITATION	36 000.00	23 500.00	12 500.00	53.19
TOTAL III	36 000.00	23 500.00	12 500.00	53.19
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	38 466.95	38 859.11	-392.16	-1.01
153000 PROV PENSIONS	11 714.14	12 813.11	-1 098.97	-8.58
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	26 752.81	26 046.00	706.81	2.71
TOTAL IV	38 466.95	38 859.11	-392.16	-1.01
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 706.56	186 913.87	52 792.69	28.24
401000 FOURNISSEURS	133 697.34	80 937.01	52 760.33	65.19
408000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	106 009.22	105 976.86	32.36	0.03
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Dettes fiscales et sociales	121 288.53	94 314.56	26 973.97	28.60
421100 PERSONNEL INTERMITTENT- REM DUES		5 223.58	-5 223.58	-100.00
422000 COMITES D'ENTREPRISE. D'ETABLISSEME	600.00		600.00	-
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES - NDF		74.00	-74.00	-100.00
428200 DETTES PROV POUR CP & RTT	25 606.48	13 782.99	11 823.49	85.78
428600 PROVISION INDEM PRECARITE	3 570.69		3 570.69	-
428620 PROVISION AUTRE CHARGES SALARIALES		978.04	-978.04	-100.00
431000 Securite sociale	41 233.00	31 967.00	9 266.00	28.99
437100 AUDIENS	12 489.50	9 633.95	2 855.55	29.65
437210 ASSEDIC INTERMIT	1 766.95	1 023.82	743.13	72.56
437300 MUTUELLE	2 605.11	2 442.00	163.11	6.67
437400 AFDAS	2 896.99	3 291.20	-394.21	-11.97
437510 AGESEA	61.00		61.00	-
437610 FNAS/CEC	1 196.82	3 970.00	-2 773.18	-69.85
437620 FCAP	206.37	192.71	13.66	6.74
437800 THALIE SANTE	1 067.95	689.47	378.48	55.01
438600 ORGANISMES SOCIAUX/CH.A PAYER	19 544.95	10 192.05	9 352.90	91.77
442100 PAS	1 784.00	2 566.00	-782.00	-30.48
445510 TVA A DECAISSER	472.00		472.00	-
445711 TVA COLLECTEE 10%	230.27	520.00	-289.73	-55.77
445712 TVA COLLECTEE 20%	4 155.02	6 040.56	-1 885.54	-31.22
445715 TVA COLLECTEE 5.5%	1 717.55	1 727.19	-9.64	-0.52
445716 TVA COLLECTEE 2.1%	56.80		56.80	-
445870 TAXE/CA SUR FACTURES A ETABL.	27.08		27.08	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	35 678.26	107 890.38	-72 212.12	-66.93
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 678.26	107 890.38	-72 212.12	-66.93
TOTAL V	396 673.35	389 118.81	7 554.54	1.94
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	885 354.84	865 922.63	19 432.21	2.24

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	130.00	100.00	30.00	30.00
756000 ADHESION	130.00	100.00	30.00	30.00
Ventes de biens	280 159.59	218 200.98	61 958.61	28.40
707100 RECETTES BAR 20% TERRASSE	199 813.98	141 188.20	58 625.78	41.52
707110 RECETTES BAR 20% HORS TERRASSE	30 025.54	30 832.26	-806.72	-2.61
707150 RECETTES BAR 10% TERRASSE	41 799.83	36 381.15	5 418.68	14.90
707160 RECETTES BAR 10% HORS TERRASSE	8 365.25	9 700.20	-1 334.95	-13.76
707800 VENTES TEE SHIRT		10.62	-10.62	-100.00
707910 VENTE DIVERS	154.99	88.55	66.44	74.16
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	744 238.42	541 704.71	202 533.71	37.39
706100 RECETTES SPECTACLES BILLETTERIE	57 675.97	53 863.96	3 812.01	7.08
706110 SPECTACLES BILLETTERIE TVA 5,50%	-5 982.01		-5 982.01	-
706120 EXPOSITIONS BILLETTERIE TVA 10%	6 613.62		6 613.62	-
706405 RECETTES DIVERSES	40 000.00		40 000.00	-
706410 RECETTES ATELIER / STAGE/VISITE	43 183.34	34 501.67	8 681.67	25.16
706411 RECETTES ATELIER SCOLAIRE/S°	6 311.50	8 327.50	-2 016.00	-24.21
706412 ATELIER SCOLAIRE TVA 0%	7 060.00		7 060.00	-
706480 CONCERTS 5.5%	27 570.15	18 113.77	9 456.38	52.20
706520 REDEVANCE	6 894.92	5 582.30	1 312.62	23.52
706521 REDEVANCE TRAITEUR PRIVATISATION	18 142.00	8 668.03	9 473.97	109.30
706530 COPRODUCTION - PROD DELEGUEE	24 655.07	1 895.73	22 759.34	+1 000.00
706531 COPRO UE PROD DELEGUEE		10 000.00	-10 000.00	-100.00
706532 COPRODUCTION TVA 5.5%	53 563.53	5 687.20	47 876.33	841.87
706540 CESSION - PROD DELEGUEE	68 754.50	23 500.00	45 254.50	192.57
706541 CESSION PROD DELEGUEE UE	20 067.00	27 556.00	-7 489.00	-27.18
706542 CESSION RP ECOLES/UNIVERSTE TVA5.5%		600.00	-600.00	-100.00
706550 FRAIS DE RESIDENCE	260.00	1 930.00	-1 670.00	-86.53
706560 SOUTIEN FINANCIER	2 500.00	46 709.91	-44 209.91	-94.65
706810 RECETTES PARTENARIATS PRIVES	84 981.50	30 567.84	54 413.66	178.01
706811 PARTENARIATS PUBLICS ONDA	5 286.00	13 749.00	-8 463.00	-61.55
706812 RECETTES PARTENARIATS CULTURELS	68 487.14	53 172.96	15 314.18	28.80
706813 DROITS AUTEURS		500.40	-500.40	-100.00
706814 RECETTES PARTENARIATS CULT - COREAL	17 718.24	38 480.50	-20 762.26	-53.96
706815 RECETTES PARTENARIATS PRIVES MAD	98 910.00	64 440.00	34 470.00	53.49
706820 RECETTES HEBERGEMENT	11 668.77	16 750.00	-5 081.23	-30.33
706821 VENTES HEBERGEMENT EXPORT-TVA 0%	1 600.00		1 600.00	-
706880 MECENAT		437.00	-437.00	-100.00
706890 FORFAIT ENTRETIEN MAD	290.00	230.00	60.00	26.09
708250 FRAIS ANNEXES 20%	45.00	8 591.43	-8 546.43	-99.48
708255 FRAIS ANNEXES 5.5%	21 898.20	29 414.90	-7 516.70	-25.55
708256 FRAIS ANNEXES 0%	56 083.98	38 434.61	17 649.37	45.92
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 932 860.63	1 938 783.32	-5 922.69	-0.31
741000 SUBVENTION VILLE DE LYON	1 450 000.00	1 484 844.00	-34 844.00	-2.35
742000 SUBVENTION REGION RHONE ALPES	146 000.00	146 000.00		
743000 SUBVENTION DRAC	243 740.00	194 000.00	49 740.00	25.64
743500 SUBVENTION DRAC DISPOSITIFS PARTENARIAUX		28 000.00	-28 000.00	-100.00
745000 SUBVENTIONS DIVERS	27 301.29	18 350.76	8 950.53	48.77

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
747100 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VI...	65 819.34		65 819.34	-
749000 FONPEPS		61 014.80	-61 014.80	-100.00
749050 AIDE EMPLOI		6 573.76	-6 573.76	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	336 500.00	239 239.00	97 261.00	40.65
754200 MECENAT	336 500.00	239 239.00	97 261.00	40.65
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		5 000.00	-5 000.00	-100.00
755100 CONTRIBUTION FINANCIERES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 098.97	19 195.44	-18 096.47	-94.27
781500 REPRISES SUR PROVISIONS RISQUES ET	1 098.97	15 941.40	-14 842.43	-93.11
791400 TRANSFERT CHGES CPCAM/AUDIENS		3 254.04	-3 254.04	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	17 500.00	12 000.00	5 500.00	45.83
789400 REPRISE FONDS DEDIES SUB	17 500.00	12 000.00	5 500.00	45.83
Autres produits	33 391.10	1 167.05	32 224.05	+1 000.00
757000 REFACTURATION IMMOBILISATIONS TVA 2	27 088.70		27 088.70	-
758100 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	6 302.40	1 167.05	5 135.35	440.02
TOTAL I	3 345 878.71	2 975 390.50	370 488.21	12.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	74 325.52	56 962.64	17 362.88	30.48
607100 APPROVISIONNEMENT BAR	81 156.52	62 895.64	18 260.88	29.03
607600 MERCH - BOUTEILLES VERRE		340.00	-340.00	-100.00
609100 RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS	-6 831.00	-6 273.00	-558.00	-8.90
Variation de stocks	1 591.85	300.31	1 291.54	430.67
603700 VARIATION STOCK MARCHANDISES	1 591.85	300.31	1 291.54	430.67
Autres achats et charges externes	1 256 917.75	1 182 989.34	73 928.41	6.25
604110 ACHAT SPECTACLES	155 418.95	186 669.10	-31 250.15	-16.74
604120 CESSIONS SUR COPRO	65 186.00	105 368.75	-40 182.75	-38.14
604130 ACHATS AT ARTISTIQUES	5 319.00	2 730.00	2 589.00	94.84
604140 ACHATS AT PRATIQUE	28 181.46	27 986.60	194.86	0.69
604141 ACHATS AT SCOLAIRE/S	29 051.50	43 601.81	-14 550.31	-33.37
604143 ACHAT PRESTATIONS ARTISTIQUE	33 522.38	29 697.70	3 824.68	12.88
604144 COREALISATION	38 452.36	3 246.15	35 206.21	+1 000.00
604150 COPRODUCTIONS RESIDENCES	144 752.00	113 347.31	31 404.69	27.71
605810 ACHAT MATERIEL DIVERS	89 873.63	77 356.93	12 516.70	16.18
605811 ACHAT MATERIEL - UE		794.40	-794.40	-100.00
605830 MATERIEL SIGNALETIQUE		1 200.00	-1 200.00	-100.00
605840 ACHAT MATERIEL RESIDENCE	5 378.04	2 721.75	2 656.29	97.58
605850 ACHAT PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	4 309.84	1 394.80	2 915.04	208.96
605860 EPI	545.94	140.00	405.94	290.00
606100 EAU / GAZ / ELECTRICITE	26 391.00	26 870.00	-479.00	-1.78
606200 CARBURANTS	2 192.39	3 404.45	-1 212.06	-35.61
606310 PETIT OUTILLAGE		71.21	-71.21	-100.00
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 238.46	1 649.00	589.46	35.72
606520 COSTUMES, PERRUQUES, MAQUILLAGE	526.35		526.35	-
606530 CATERING-REPAS ARTISTES	27 734.33	8 317.86	19 416.47	233.42
613200 LOYERS IMMEUBLES-LABO NRV		180.00	-180.00	-100.00
613510 LOCATION MATERIEL ET MOBILIER	34 853.27	25 259.29	9 593.98	37.98
613550 LOCATION MAT TRANSPORT	9 295.03	7 589.43	1 705.60	22.48
613600 MALIS SUR EMBALLAGES		63.00	-63.00	-100.00
615200 NETTOYAGE LOCAUX	7 124.41	12 023.74	-4 899.33	-40.75

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
615500 ENTRETIEN MAINTENANCE & REPARATIONS	5 879.45	12 416.46	-6 537.01	-52.65
615510 BLANCHISSERIE	3 308.22	6 327.14	-3 018.92	-47.72
615520 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	1 169.60	1 678.33	-508.73	-30.27
615530 ENTRETIEN VEHICULES	2 022.50	577.50	1 445.00	250.00
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 400.67	9 668.56	1 732.11	17.91
615630 MAINTENANCE COMPTA	3 023.78	2 803.95	219.83	7.85
615640 MAINTENANCE SITE INTERNET	6 075.87	8 490.90	-2 415.03	-28.44
615660 MAINTENANCE CHBRE RESIDENCE	1 044.55		1 044.55	-
615670 MAINTENANCE FIBRE	297.00	1 056.00	-759.00	-71.87
615680 MAINTENANCE BILLETTERIE	4 017.04	3 908.47	108.57	2.79
616000 PRIMES D'ASSURANCES	18 352.17	15 213.67	3 138.50	20.63
618100 DOCUMENTATION GENERALE		104.87	-104.87	-100.00
618110 DOCUMENTATION ABONNEMENT	1 212.49	761.66	450.83	59.06
618130 DOCUMENTATION PRESSE	4 289.37	4 836.10	-546.73	-11.31
618500 FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES,FORMA	650.00	3 025.04	-2 375.04	-78.51
618510 ENTREES SPECTACLES	1 206.67	1 948.43	-741.76	-38.04
622600 HONORAIRES	15 404.20	13 805.00	1 599.20	11.58
622610 COMMISSIONS AUX AGENTS ARTISTIQUES	1 863.20		1 863.20	-
622800 AUTRES REMUNER D'INTERMEDIAIRE		13.76	-13.76	-100.00
623100 PUBLICITE - ANNONCES	92 814.52	57 761.05	35 053.47	60.69
623400 CADEAUX CLIENTELE	127.23	116.01	11.22	9.48
623611 GRAPHISTE CREA DOCUM	34 700.00	16 244.00	18 456.00	113.62
623612 GRAPHISTE CREA ANNONCE	340.00		340.00	-
623630 IMPRESSION PHOTOCOPIES	49 724.70	44 204.29	5 520.41	12.49
623700 TRAVAUX PHOTOS VIDEO	16 685.00	17 900.00	-1 215.00	-6.79
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	42.03		42.03	-
624210 DIFFUSSION DES DOC	6 026.22	5 121.00	905.22	17.67
624400 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	457.50		457.50	-
624500 TRANSPORTS DES DECORS ET ACCESSOIRE	18 244.40	5 685.60	12 558.80	220.86
624800 TRANSPORTS MATERIEL		7 208.60	-7 208.60	-100.00
625100 VOYAGES-DÉPL. PERSONNEL+CA	51 262.08	76 274.15	-25 012.07	-32.79
625200 HÔTELS PERSONNEL+CA	9 668.55	9 336.68	331.87	3.56
625700 MISSIONS-RÉCEP PERSONNEL+CA	68 528.65	12 448.83	56 079.82	450.48
625720 DEFRAIEMENTS ARTISTES-TECHNICIENS		28 275.57	-28 275.57	-100.00
625725 RECEPTIONS + STOCK EQUIPE		27 168.78	-27 168.78	-100.00
625730 MISSION RECEPTION PROD DELEGUEE		4 676.26	-4 676.26	-100.00
625745 MISSIONS-RÉCEPTIONS Malfettes Stéphan		1 357.80	-1 357.80	-100.00
626100 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	2 903.84	2 537.31	366.53	14.47
626110 MAILING PROGRAMME	5 152.35	4 788.75	363.60	7.58
626500 TELEPHONE - FIBRE	10 830.93	10 979.67	-148.74	-1.36
626600 MUSIQUE	116.34	110.69	5.65	4.50
627000 SERVICES BANCAIRES	5 230.73	4 343.26	887.47	20.45
627300 TRANSACTIONS VAD	644.37	531.19	113.18	21.28
628100 COTISATIONS	8 343.30	8 342.00	1.30	0.01
628510 GARDIENNAGE - SECOURISME - ASTREINTES	32 575.00	29 925.00	2 650.00	8.86
628520 CONTROLES REGLEMENTAIRES	7 581.83	5 671.47	1 910.36	33.70
628810 PRESTATIONS TECHNIQUES	43 355.06	33 376.49	9 978.57	29.90
628830 TRADUCTION		285.77	-285.77	-100.00
Aides financières	27 088.70		27 088.70	-
657000 VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	27 088.70		27 088.70	-
Impôts, taxes et versements assimilés	94 759.82	79 682.45	15 077.37	18.92
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	50 371.00	41 941.55	8 429.45	20.10
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE (ETAT)	8 313.28	7 586.59	726.69	9.57
631300 PARTIC. EMPL.FORMAT.PROF.CONT.	19 033.48	17 010.68	2 022.80	11.89
635800 AUTRES DROITS	12 434.06	10 479.63	1 954.43	18.65
637800 TAXES DIVERSES	4 608.00	2 664.00	1 944.00	72.97

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Salaires et traitements	1 338 547.61	1 180 494.60	158 053.01	13.39
641050 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES		2 631.59	-2 631.59	-100.00
641100 SAL BRUT PERMANENTS	878 264.16	805 925.21	72 338.95	8.98
641110 SAL BRUT INTERMITTENTS	334 761.60	284 237.08	50 524.52	17.78
641200 CONGES PAYES	6 466.36	-3 981.75	10 448.11	-262.38
641250 RTT	5 357.13	-5 686.38	11 043.51	-194.21
641300 PRIME DEFISCALISEE	76 810.31	73 031.10	3 779.21	5.17
641310 INDEMNITES STAGE	3 501.75	3 045.00	456.75	15.01
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 259.79	-743.90	5 003.69	-672.58
641440 TICKETS RESTAURANTS	23 616.60	16 619.40	6 997.20	42.11
641480 FRAIS DE TRANSPORT	2 461.21	2 511.05	-49.84	-1.99
641490 INDEMNITE KM VELO	3 048.70	2 906.20	142.50	4.92
Charges sociales	397 463.47	407 698.96	-10 235.49	-2.51
645100 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	246 116.31	208 907.68	37 208.63	17.81
645110 AGESEA	62.78	36.18	26.60	75.00
645200 MUTUELLE	21 479.37	18 168.48	3 310.89	18.22
645300 AUDIENS	78 783.60	69 200.23	9 583.37	13.85
645400 ASSEDIC INTER	28 592.10	22 946.38	5 645.72	24.61
645410 COTISATIONS AUX ASSEDIC PERMANENT	32 049.97	28 110.55	3 939.42	14.01
645500 CONGES SPECTACLES	51 888.61	44 057.30	7 831.31	17.78
645600 FNAS	17 239.44	15 763.03	1 476.41	9.36
645700 FCAP	2 973.16	2 718.46	254.70	9.38
645900 CHARGES SUR CP/RTT	5 821.61	-5 095.77	10 917.38	-214.25
645910 CHARGES SUR INDEMNITE DE PRECARITE	1 492.06	-1 376.57	2 868.63	-208.35
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	4 050.80	3 219.97	830.83	25.81
647600 FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNER	127.00	65.00	62.00	95.38
648100 PROVISION SALAIRE & CHARGE	-271.23	978.04	-1 249.27	-127.71
649100 FONPEPS	-50 841.15		-50 841.15	-
649200 AIDE A L'EMPLOI	-8 341.32		-8 341.32	-
649300 RMBT IJSS / PREVOYANCE	-33 759.64		-33 759.64	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	120 261.17	108 965.91	11 295.26	10.37
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 501.72	11 053.84	-552.12	-4.99
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 217.15	97 912.07	11 305.08	11.55
681740 DOT PROV POUR DEPRECIATION CREANCES	542.30		542.30	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	22 000.00	23 500.00	-1 500.00	-6.38
689400 REPORT EN FONDS DEDIES SUBVENTION E	22 000.00	23 500.00	-1 500.00	-6.38
Autres charges	34 777.42	38 216.93	-3 439.51	-9.00
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	5 707.00	3 289.00	2 418.00	73.52
651601 DROITS D'AUTEUR NON SOUMIS CSG/RDS	6 215.73	1 855.94	4 359.79	234.91
651610 SACD DROIT D'AUTEUR	13 851.25	23 541.66	-9 690.41	-41.16
651650 SACEM DROIT D'AUTEUR	6 309.76	8 094.53	-1 784.77	-22.05
651660 REDEVANCE VILLE DE LYON PARTENARIAT	1 178.60	844.40	334.20	39.69
651670 TAXES/SPECTACLES (CNM...)	171.39	265.00	-93.61	-35.47
651801 REDEVANCE FREQUENCES RADIOLECTRIQUE		273.00	-273.00	-100.00
658000 AUTRES CHARGES DIVERSES	1 343.69	53.40	1 290.29	+1 000.00
TOTAL II	3 367 733.31	3 078 811.14	288 922.17	9.38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 854.60	-103 420.64	81 566.04	-78.87
Produits financiers				
Produits financiers de participation	24.12	450.05	-425.93	-94.67
761100 REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	24.12	450.05	-425.93	-94.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 719.60	3 531.53	-811.93	-22.99

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 719.60	3 531.53	-811.93	-22.99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 743.72	3 981.58	-1 237.86	-31.09
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		17.00	-17.00	-100.00
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		17.00	-17.00	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		17.00	-17.00	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 743.72	3 964.58	-1 220.86	-30.79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 110.88	-99 456.06	80 345.18	-80.78
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		220.50	-220.50	-100.00
772000 PRODUITS EXPLOIT./EX ANTERIEUR		220.50	-220.50	-100.00
Sur opérations en capital		48 894.90	-48 894.90	-100.00
777000 QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE RESULT		48 894.90	-48 894.90	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		49 115.40	-49 115.40	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		49 115.40	-49 115.40	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 348 622.43	3 028 487.48	320 134.95	10.57
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 367 733.31	3 078 828.14	288 905.17	9.38
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-19 110.88	-50 340.66	31 229.78	-62.04

