

ETATS DE SYNTHESE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

2024

ASSOCIATION INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ

5 RUE LABOTTIERE
33000 BORDEAUX



DUPOUY

6-8 AVENUE DES SATELLITES
PARC SEXTANT
33187 LE HAILLAN CEDEX
FRANCE

Tel 05 56 13 81 00
Mail contact@crowe-dupouy.fr

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS

| | |
|--|----|
| Attestation d'Expert Comptable | 3 |
| Bilan | 4 |
| Compte de résultat | 6 |
| Annexe | |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 8 |
| <i>Faits caractéristiques</i> | 10 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 11 |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 17 |
| <i>Autres informations</i> | 18 |

2. DETAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan détaillé | 21 |
| Compte de résultat détaillé | 25 |

3. DOCUMENTS D'ANALYSE

| | |
|---|----|
| Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06) | 30 |
| Compte de résultat - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06) | 35 |
| Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06) | 39 |
| Compte de résultat - Secteur Lucratif (ANC 2018-06) | 44 |
| Détermination du résultat fiscal - Secteur Lucratif | 48 |
| Suivi des déficits | 52 |
| Tableau des emprunts | 53 |
| Détail des avoirs à établir | 54 |
| Provisions pour créances douteuses | 55 |
| Détail des factures à recevoir | 56 |

4. LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

| | |
|-----------------------------------|----|
| LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif | 57 |
|-----------------------------------|----|

ETATS DE SYNTHESE

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Attestation d'Expert Comptable

Mission de Présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montants en euros |
|----------------------------------|-------------------|
| Total bilan | 2 826 407 |
| Total des ressources | 419 083 |
| Résultat net comptable (Déficit) | -63 576 |

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE HAILLAN
Le 13/05/2025

Bruno TIROT
Expert-comptable

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|-----------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 11 051 | 11 051 | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 40 943 | 40 943 | | 999 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 28 021 | 24 256 | 3 765 | 4 883 |
| Constructions | 1 768 967 | 113 704 | 1 655 262 | 1 678 145 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 131 822 | 112 175 | 19 647 | 12 288 |
| Autres immobilisations corporelles | 512 999 | 404 358 | 108 641 | 114 866 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 49 | | 49 | 49 |
| Total I | 2 493 851 | 706 488 | 1 787 363 | 1 811 230 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 10 451 | 10 451 | | 7 539 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 325 766 | 2 160 | 323 606 | 93 138 |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | 667 420 | | 667 420 | 746 281 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 46 990 | | 46 990 | 28 941 |
| Charges constatées d'avance | 1 029 | | 1 029 | |
| Total II | 1 051 655 | 12 611 | 1 039 044 | 875 900 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 3 545 506 | 719 099 | 2 826 407 | 2 687 130 |

Bilan

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 59 000 | 59 000 |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | 59 000 | 59 000 |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -690 607 | -312 567 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -63 576 | -378 039 |
| Situation nette (sous-total) | -695 182 | -631 607 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | -695 182 | -631 607 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts | 285 073 | 321 268 |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 285 073 | 321 268 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 3 200 | 3 200 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 138 615 | 333 599 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 52 134 | 12 620 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 042 568 | 2 615 400 |
| Produits constatés d'avance | | 32 650 |
| Total IV | 3 521 590 | 3 318 737 |
| Ecarts de conversion - Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 826 407 | 2 687 130 |

Compte de résultat

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et de services | 325 843 | 820 540 |
| Ventes de biens | | 111 599 |
| Ventes de prestations services | 325 843 | 708 941 |
| Produits de tiers financeurs | 3 500 | 2 500 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 3 500 | 2 500 |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Contributions financières | | |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | 2 612 | 12 421 |
| Utilisation des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 6 | 17 |
| Total I | 331 961 | 835 478 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 2 343 | 114 405 |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 331 378 | 783 804 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 9 955 | 30 832 |
| Salaires et traitements | 10 282 | 141 941 |
| Charges sociales | 1 250 | 67 028 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 40 818 | 50 335 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 2 004 | 1 201 |
| Total II | 398 030 | 1 189 546 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -66 069 | -354 068 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 13 447 | 9 988 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total III | 13 447 | 9 988 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 75 299 | 62 524 |
| Différences négatives de change | | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total IV | 75 299 | 62 524 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -61 852 | -52 536 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -127 922 | -406 604 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 73 675 | 49 114 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge | | |
| Total V | 73 675 | 49 114 |

Compte de résultat

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 718 | 20 549 |
| Sur opérations en capital | 8 611 | |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| Total VI | 9 329 | 20 549 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 64 346 | 28 565 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 419 083 | 894 580 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII) | 482 659 | 1 272 619 |
| | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -63 576 | -378 039 |
| | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 826 407 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 63 576 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Constitué sous la forme d'un fonds de dotation, l'Institut Culturel Bernard Magrez est une initiative privée de mécénat artistique.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément au règlement de ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires ainsi qu'au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : Non amorties
- * Agencements des constructions : Non amortis
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Depuis le 01/01/2013, les activités et recettes lucratives de l'Institut Culturel Bernard Magrez font l'objet d'une sectorisation comptable et fiscale.

Il faut distinguer trois secteurs :

Un secteur non lucratif qui recouvre les dons reçus et les charges liées aux expositions.

Un secteur lucratif avec les recettes commerciales et les charges rattachées aux activités de ce secteur.

Un secteur patrimonial avec les revenus locatifs soumis au taux réduit d'IS de 24% et à la contribution sur les revenus locatifs.

La création d'un secteur lucratif a entraîné l'assujettissement à la TVA de l'ensemble des recettes de l'Institut. En effet, les recettes commerciales du fonds de dotation excèdent le seuil de 78 596 euros pour l'année 2024, seuil en deçà duquel les recettes sont exonérées des impôts commerciaux.

Le résultat du secteur lucratif est imposé au taux réduit d'IS de 15% (jusqu'à 42 500 euros) et au taux de 25 % au-delà. Le résultat fiscal de l'exercice est de +23 176 euros sur lequel est imputé une partie du déficit fiscal de l'exercice 2023. Le déficit reportable au 31/12/2024 est de 1 759 euros.

Le chiffre d'affaires du secteur lucratif étant supérieur au seuil prévu pour le régime simplifié d'imposition de 254 K€, la déclaration fiscale a été faite selon le régime réel d'imposition au 31/12/2024.

L'Institut Culturel Bernard Magrez a reçu un abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune de BM SAS (60 K€) et du Château Pape Clément (1 K€).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | 11 051 | | | 11 051 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 40 943 | | | 40 943 |
| Immobilisations incorporelles | 51 994 | | | 51 994 |
| - Terrains | 28 021 | | | 28 021 |
| - Constructions sur sol propre | 658 692 | | | 658 692 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 118 886 | | 8 611 | 1 110 275 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 116 710 | 15 111 | | 131 822 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 60 953 | | | 60 953 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 475 341 | | 23 295 | 452 046 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 458 603 | 15 111 | 31 907 | 2 441 808 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 49 | | | 49 |
| Immobilisations financières | 49 | | | 49 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 510 646 | 15 111 | 31 907 | 2 493 851 |
| | | | | |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | 11 051 | | | 11 051 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 39 944 | 999 | | 40 943 |
| Immobilisations incorporelles | 50 995 | 999 | | 51 994 |
| - Terrains | 23 138 | 1 119 | | 24 256 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 99 432 | 14 272 | | 113 704 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 104 422 | 7 753 | | 112 175 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 31 032 | 3 884 | | 34 916 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 390 396 | 2 341 | 23 295 | 369 442 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 648 421 | 29 369 | 23 295 | 654 494 |
| ACTIF IMMOBILISE | 699 416 | 30 368 | 23 295 | 706 488 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 994 264 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 49 | | 49 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 325 766 | 325 766 | |
| Autres | 667 420 | 667 420 | |
| Charges constatées d'avance | 1 029 | 1 029 | |
| Total | 994 264 | 994 215 | 49 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 59 000 | | | | 59 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à Nouveau | -312 567 | -378 039 | | | -690 607 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -378 039 | 378 039 | | 63 576 | -63 576 |
| Situation nette | -631 607 | | | 63 576 | -695 182 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | -631 607 | | | 63 576 | -695 182 |

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 521 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 285 073 | 37 675 | 166 806 | 80 592 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 3 200 | 3 200 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 138 615 | 138 615 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 52 134 | 52 134 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 3 042 568 | 3 042 568 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 3 521 590 | 3 274 192 | 166 806 | 80 592 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 36 194 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 6 524 |
| FNP - BMSAS | 37 462 |
| Etat - charges a payer | 1 145 |
| Clients - rrr à accorder | 14 508 |
| Total | 59 638 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avance | 1 029 | | |
| Total | 1 029 | | |
| | | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2024 |
|----------------------|------------|
| Secteur lucratif | 302 537 |
| Secteur non lucratif | 23 305 |
| TOTAL | 325 843 |

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 175 Euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|---------|----------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 718 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 8 611 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 73 675 |
| TOTAL | 9 329 | 73 675 |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Abandons de créances financiers assortis d'une clause de retour à meilleure fortune envers BM SAS | 584 968 |
| Abandons de créances financiers assortis d'une clause de retour à meilleure fortune envers Pape Clément | 56 302 |
| Autres engagements donnés | 641 270 |
| Total | 641 270 |

Engagements reçus

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Caution solidaire SAS BERNARD MAGREZ - restant dû sur emprunt CIC 412 K€ | 163 961 |
| Caution solidaire SAS BERNARD MAGREZ - restant dû sur emprunt CIC 247 K€ | 121 113 |
| Autres engagements reçus | 285 074 |
| Legs nets à réaliser | |
| Total | 285 074 |

Donations

L'Institut Culturel Bernard Magrez n'a pas reçu de don cette année du Château Pape Clément.

ETATS DE SYNTHESE

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| 20110000 - Frais de constitution | 11 051,03 | | 11 051,03 | 11 051,03 |
| 28010000 - Amort. immo. incorps frais d'e | | 11 051,03 | -11 051,03 | -11 051,03 |
| | 11 051,03 | 11 051,03 | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| 20500000 - Logiciel | 7 124,98 | | 7 124,98 | 7 124,98 |
| 20510000 - Site internet | 27 653,03 | | 27 653,03 | 27 653,03 |
| 20520000 - Charte graphique | 6 165,00 | | 6 165,00 | 6 165,00 |
| 28050000 - Amortis.concessions brevets | | 40 943,00 | -40 943,00 | -39 944,10 |
| | 40 943,01 | 40 943,00 | 0,01 | 998,91 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| 21220000 - Aménagement du parc | 28 020,74 | | 28 020,74 | 28 020,74 |
| 28122000 - Amort. amenagt du parc | | 24 256,07 | -24 256,07 | -23 137,85 |
| | 28 020,74 | 24 256,07 | 3 764,67 | 4 882,89 |
| Constructions | | | | |
| 21310000 - Bâtiments | 180 600,94 | | 180 600,94 | 180 600,94 |
| 21310100 - Gros oeuvre | 434 941,33 | | 434 941,33 | 434 941,33 |
| 21310400 - Sols - planchers | 43 149,89 | | 43 149,89 | 43 149,89 |
| 21350100 - Agencements bâtiments expl | 9 622,87 | | 9 622,87 | 9 622,87 |
| 21351000 - Menuiserie | 319 877,91 | | 319 877,91 | 328 489,11 |
| 21352000 - Electricite | 284 689,72 | | 284 689,72 | 284 689,72 |
| 21353000 - Plomberie chauffage | 80 463,00 | | 80 463,00 | 80 463,00 |
| 21354000 - Peinture | 200 334,88 | | 200 334,88 | 200 334,88 |
| 21355000 - Platerie | 66 624,02 | | 66 624,02 | 66 624,02 |
| 21356000 - Autres agencements | 148 662,16 | | 148 662,16 | 148 662,16 |
| 28135000 - Amorts agncmnts bâtiments | | 113 704,46 | -113 704,46 | -99 432,47 |
| | 1 768 966,72 | 113 704,46 | 1 655 262,26 | 1 678 145,45 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| 21500000 - Installations techniques, maté | 131 821,57 | | 131 821,57 | 116 710,17 |
| 28151000 - Amort. installations | | 112 175,03 | -112 175,03 | -104 421,78 |
| | 131 821,57 | 112 175,03 | 19 646,54 | 12 288,39 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 21810000 - Installation agencements bâti | 60 953,09 | | 60 953,09 | 60 953,09 |
| 21830000 - Matériel bureau & info | 56 092,07 | | 56 092,07 | 56 092,07 |
| 21840000 - Mobilier ancien | 22 851,93 | | 22 851,93 | 22 851,93 |
| 21841000 - Mobilier récent | 315 194,41 | | 315 194,41 | 338 489,87 |
| 21842000 - Oeuvres d'arts | 57 907,27 | | 57 907,27 | 57 907,27 |
| 28181000 - Amort. instal. agencet batime | | 34 915,94 | -34 915,94 | -31 032,31 |
| 28183000 - Amorts matériel bureau & info | | 55 463,44 | -55 463,44 | -53 840,41 |
| 28184000 - Amort. mobilier | | 313 978,61 | -313 978,61 | -336 555,91 |
| | 512 998,77 | 404 357,99 | 108 640,78 | 114 865,60 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 27500000 - Dépôts et cautionnements ver | 49,00 | | 49,00 | 49,00 |
| | 49,00 | | 49,00 | 49,00 |
| Total I | 2 493 850,84 | 706 487,58 | 1 787 363,26 | 1 811 230,24 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| 32120000 - Stock autre appro. | 10 451,00 | | 10 451,00 | 7 539,00 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 39200000 - Dépréciations autres approuvés | | 10 451,00 | -10 451,00 | |
| | 10 451,00 | 10 451,00 | | 7 539,00 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| 41110000 - Clients | 15 131,02 | | 15 131,02 | 34 316,95 |
| 41200000 - Clients - groupe | 308 042,98 | | 308 042,98 | 54 698,47 |
| 41600000 - Clients douteux ou litigieux | 2 592,00 | | 2 592,00 | 4 704,00 |
| 41810000 - Clients - factures à établir | | | | 3 338,73 |
| 49100000 - Dépréciations comptes clients | | 2 160,00 | -2 160,00 | -3 920,00 |
| | 325 766,00 | 2 160,00 | 323 606,00 | 93 138,15 |
| Autres créances | | | | |
| 40110000 - Fournisseurs | 144,00 | | 144,00 | 3 518,13 |
| 40200000 - Fournisseurs - groupe | 56 069,81 | | 56 069,81 | |
| 44400000 - Impot sur les benefices | | | | 66 659,00 |
| 44566000 - TVA sur autres biens et sces | 5 438,85 | | 5 438,85 | 18 994,36 |
| 44567000 - Crédit de tva à reporter | 32,00 | | 32,00 | 33 111,00 |
| 44580000 - Régularisation de tva | | | | 160,00 |
| 44583000 - Remboursement de tva dema | 14 000,00 | | 14 000,00 | |
| 44586000 - Tva sur factures non parvenu | 7 330,85 | | 7 330,85 | 31 473,41 |
| 44587100 - TVA sur AAE | 2 418,00 | | 2 418,00 | 193,33 |
| 46700003 - Compte courant LTC | 40 667,62 | | 40 667,62 | 39 992,94 |
| 46700032 - Compte courant BMLWE | 540 996,15 | | 540 996,15 | 551 831,19 |
| 46700041 - Compte courant BMLB | | | | 25,55 |
| 46720000 - Debiteurs crediters divers | 322,37 | | 322,37 | 322,37 |
| | 667 419,65 | | 667 419,65 | 746 281,28 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 51208000 - Banque cic | 32 943,31 | | 32 943,31 | 19 266,08 |
| 51210000 - BPACA | 2 862,81 | | 2 862,81 | 2 890,41 |
| 51212000 - Banque credit cooperatif | 10 571,55 | | 10 571,55 | 6 173,00 |
| 53100000 - Caisse encaissements | 611,97 | | 611,97 | 611,97 |
| | 46 989,64 | | 46 989,64 | 28 941,46 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 48600000 - Charges constatees d'avance | 1 028,87 | | 1 028,87 | |
| | 1 028,87 | | 1 028,87 | |
| Total II | 1 051 655,16 | 12 611,00 | 1 039 044,16 | 875 899,89 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 3 545 506,00 | 719 098,58 | 2 826 407,42 | 2 687 130,13 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 59 000,00 | 59 000,00 |
| Fonds statutaires | | |
| 10220000 - Fonds statutaires | 59 000,00 | 59 000,00 |
| | 59 000,00 | 59 000,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| 11900000 - Report à nouveau (débitteur) | -690 606,75 | -312 567,48 |
| | -690 606,75 | -312 567,48 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -63 575,73 | -378 039,27 |
| Situation nette (sous-total) | -695 182,48 | -631 606,75 |
| Total I | -695 182,48 | -631 606,75 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts | | |
| 16408010 - Pret sbcic travaux 397 361.44 € | 154 053,53 | 176 814,21 |
| 16408011 - Pret sbcic tvx 247k€ | 115 622,93 | 129 056,73 |
| 16408012 - Pret sbcic tvx 247k€ covid | 5 490,24 | 5 490,24 |
| 16408200 - Pret sbcic travaux 397 361.44 € cov | 9 906,72 | 9 906,72 |
| | 285 073,42 | 321 267,90 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 285 073,42 | 321 267,90 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| 16550000 - Cautionnements recus | 3 200,00 | 3 200,00 |
| | 3 200,00 | 3 200,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 40110000 - Fournisseurs | 44 755,03 | 52 744,36 |
| 40200000 - Fournisseurs - groupe | 49 874,40 | 87 287,86 |
| 40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 6 523,50 | 16 777,90 |
| 40820032 - FNP - BMLWE | | 139 327,20 |
| 40820088 - FNP - BMGV | | 37 461,60 |
| 40820089 - FNP - BMSAS | 37 461,60 | |
| | 138 614,53 | 333 598,92 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 42820000 - Dettes provis. pr congés à payer | | 479,09 |
| 43100000 - Urssaf | | 5 003,00 |
| 43750000 - Retraite | | 4 210,41 |
| 43765000 - Prévoyance cadres | | 1 575,25 |
| 43820000 - Charges sociales s/congés à payer | | 7,43 |
| 44562000 - Tva ded /immo | | 171,76 |
| 44571200 - Tva collectée 20% | 50 988,50 | |
| 44587000 - Tva sur factures à établir | | 556,46 |
| 44860000 - Etat - charges a payer | 1 145,00 | 617,00 |
| | 52 133,50 | 12 620,40 |
| Autres dettes | | |
| 41110000 - Clients | 7 212,00 | 9 822,34 |
| 41980000 - Clients - rrr à accorder | 14 508,00 | 1 160,00 |
| 46700001 - Compte courant Pape Clément | 63 579,75 | 67 149,75 |
| 46700002 - Compte courant Fombrauge | 201,60 | 201,60 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| 46700004 - Compte courant BMPM | 534,31 | 425,16 |
| 46700005 - Compte courant SC Labottière | 3 497,88 | 204,43 |
| 46700018 - Compte courant BMSVS | 79 847,10 | 78 120,63 |
| 46700025 - Compte courant MFB | 376,99 | 376,99 |
| 46700036 - Compte courant B-Winemaker | 3 124,57 | 3 124,57 |
| 46700041 - Compte courant BMLB | 4 251,80 | |
| 46700089 - Compte courant BM SAS | 2 865 434,45 | 2 454 814,19 |
| | 3 042 568,45 | 2 615 399,66 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 48700000 - Produits constatés d'avance | | 32 650,00 |
| | | 32 650,00 |
| Total IV | 3 521 589,90 | 3 318 736,88 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 826 407,42 | 2 687 130,13 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de biens et de services | 325 842,53 | 820 540,07 |
| Ventes de biens | | |
| 70700000 - Ventes marchandises | | 18 279,89 |
| 70700005 - Ventes de marchandises à 5,5% | | 36 694,85 |
| 70700019 - Ventes de marchandises à 20% | | 32 148,52 |
| 70700020 - Ventes oeuvres d'arts, prints | | 24 475,57 |
| | | 111 598,83 |
| Ventes de prestations services | | |
| 70600000 - Visites (10%) | | 102 100,80 |
| 70600001 - Abonnements visites | | 2 499,99 |
| 70600005 - Représentation théâtre (5.5%) | | 6 841,49 |
| 70601000 - Revenus des immeubles | 23 305,45 | 21 996,12 |
| 70800000 - Refacturation reseau | 300 686,25 | 471 397,01 |
| 70820041 - Evénements réseau | 1 850,83 | 104 105,83 |
| | 325 842,53 | 708 941,24 |
| Produits de tiers financeurs | 3 500,00 | 2 500,00 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| 74000000 - Subventions d'exploitation | 3 500,00 | 2 500,00 |
| | 3 500,00 | 2 500,00 |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | | |
| 78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances | 1 760,00 | |
| 79100000 - Transfert de charges | 852,00 | 12 421,00 |
| | 2 612,00 | 12 421,00 |
| Autres produits | | |
| 75800000 - Produits divers de gestion courante | 6,45 | 17,20 |
| | 6,45 | 17,20 |
| Total I | 331 960,98 | 835 478,27 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| 60700000 - Achats de marchandises | | 10 917,08 |
| 60700002 - Achats de vins FB | | 168,00 |
| 60700003 - Achats de vins LTC | 171,00 | |
| 60700004 - Achats de vins BMPM | 90,96 | 212,40 |
| 60700032 - Achats de vins BMLWE | | 13 855,00 |
| 60710000 - Achats oeuvres, prints | 2 080,57 | 89 252,59 |
| | 2 342,53 | 114 405,07 |
| Autres achats et charges externes | | |
| 60321000 - Variation des stocks autres appro. | -2 912,00 | 188,22 |
| 60410000 - Traiteur pour animation | 97 799,13 | 181 585,24 |
| 60410032 - Traiteurs animation BMLWE | | 6 751,00 |
| 60420000 - Artistes intervenant animation | 3 150,00 | 17 120,00 |
| 60420036 - Achats intervenents anim BWM | | 2 392,24 |
| 60610100 - Eau | 15 291,82 | 8 747,21 |
| 60610300 - Electricite | 17 012,53 | 37 708,21 |
| 60620000 - Gaz | 12 152,43 | 22 564,62 |
| 60630000 - Achats de petit équipement | | 3 922,93 |
| 60640000 - Achats fournitures administratives | 204,54 | 1 614,37 |
| 60660100 - Fourn.entret. & pt équipement | | 1 844,24 |
| 60680000 - Autres matieres et fournitures | | 2 605,92 |
| 61130000 - Sous-traitance (de)montage expo | 7 782,00 | 33 328,57 |
| 61140000 - Sous-traitance (de) montage rebm/pr | | 271,87 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 61220000 - Location longue duree | | 100,74 |
| 61350000 - Location mobilieres | 5 914,43 | 7 798,29 |
| 61351000 - Loc.mat.animations | 8 586,45 | 50 456,00 |
| 61500000 - Entretien et reparation | 3 542,59 | 7 845,27 |
| 61502000 - Entretien parc jardin | 34 169,01 | 24 405,48 |
| 61520100 - Entretiens batiments | 342,00 | 10 818,89 |
| 61520200 - Ménage | 24 563,27 | 18 601,48 |
| 61560000 - Maintenance informatique | 2 778,70 | 6 178,79 |
| 61560100 - Interventions ste gardiennage/alarm | 13 642,39 | 7 762,12 |
| 61600000 - Primes d'assurances | 3 071,79 | 5 534,86 |
| 61810000 - Documentation generale | 47,70 | 287,70 |
| 62100000 - Personnel mis a disposition | 1 854,94 | 3 950,53 |
| 62110032 - Mise à disposition du personnel LWE | 41 562,00 | |
| 62210000 - Rémunérations d'intermédiaires | | 13 172,71 |
| 62260001 - Expert comptable | 23 001,20 | 30 741,50 |
| 62260002 - Commissaire aux comptes | 3 175,00 | 3 485,00 |
| 62268000 - Prestations d'animation groupe | 3 789,00 | 70 335,00 |
| 62268100 - Prestations supports BMGV | | 31 218,00 |
| 62270000 - Frais acte et contentieux | 57,05 | 690,29 |
| 62280000 - Honoraires divers | 335,76 | 103 146,78 |
| 62300000 - Publicite | | 41 296,57 |
| 62310000 - Annonces et insertions | 2 758,47 | |
| 62400000 - Transports de biens | | 1 641,19 |
| 62510000 - Déplacements | 448,00 | 3 697,16 |
| 62520000 - Deplacements perso exterieur | | 1 356,59 |
| 62560000 - Missions et réceptions | | 8 864,04 |
| 62600000 - Frais postaux | | 50,73 |
| 62620000 - Téléphone | 4 614,89 | 4 850,56 |
| 62708000 - Frais bancaires sbcic | 2 032,80 | 4 312,30 |
| 62710000 - Frais bancaires bpso | 27,60 | |
| 62712000 - Frais bancaires c.coop | 582,78 | 560,79 |
| | 331 378,27 | 783 804,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| 63330000 - Formation continue - organismes | | 833,07 |
| 63331000 - Dépenses de formation | | 688,58 |
| 63511000 - Cotisation économique territoriale | 5 990,00 | 5 931,00 |
| 63512000 - Taxe foncière | 13 778,00 | 13 788,00 |
| 63516000 - Contribution revenus locatifs | 595,00 | 550,00 |
| 63530000 - Tva s/chge a repartir non ded | -13 176,67 | 6 289,73 |
| 63780000 - Taxes diverses | 2 769,12 | 2 751,72 |
| | 9 955,45 | 30 832,10 |
| Salaires et traitements | | |
| 64110000 - Rémunérations | 10 760,78 | 133 781,26 |
| 64110500 - Artistes GUSO | | 12 550,00 |
| 64120000 - Congés payés | -479,09 | -4 390,41 |
| | 10 281,69 | 141 940,85 |
| Charges sociales | | |
| 64510000 - Urssaf | 157,17 | 34 628,89 |
| 64530000 - Retraite cadres et non cadres | | 9 791,77 |
| 64540000 - Assedic | | 5 618,90 |
| 64560000 - Cotisations prévoyance | | 1 412,18 |
| 64572000 - Mutuelle | | 3 753,92 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 64580000 - Cotisations autres organism. socx | 0,68 | |
| 64582000 - Cot. sociales congés payés | -7,43 | -1 320,03 |
| 64711000 - Cheque déjeuner | 930,00 | 5 690,56 |
| 64800000 - Médecine du travail | 170,00 | 85,00 |
| 64810000 - Indemnité de stage | | 7 366,80 |
| | 1 250,42 | 67 027,99 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| 68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 998,90 | 1 331,87 |
| 68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel. | 29 368,28 | 45 082,94 |
| 68173000 - Dot. prov. dépréc. stocks en-cours | 10 451,00 | |
| 68174000 - Dot. prov. deprec. créances clients | | 3 920,00 |
| | 40 818,18 | 50 334,81 |
| Autres charges | | |
| 65120000 - Redevances sacem | 240,34 | |
| 65400000 - Perte sur créances irrécouvrables | 1 760,00 | 1 040,00 |
| 65800000 - Charges de gestion courante | 3,56 | 161,41 |
| | 2 003,90 | 1 201,41 |
| Total II | 398 030,44 | 1 189 546,23 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -66 069,46 | -354 067,96 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| 76150000 - Intérêts des comptes courants | 13 446,55 | 9 987,62 |
| | 13 446,55 | 9 987,62 |
| Total III | 13 446,55 | 9 987,62 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts et charges assiilées | | |
| 66110000 - Intérêts des emprunts | 11 868,40 | 13 288,44 |
| 66150000 - Intérêts des comptes courants | 63 430,46 | 48 631,70 |
| 66160000 - Intérêts bancaires | | 603,37 |
| | 75 298,86 | 62 523,51 |
| Total IV | 75 298,86 | 62 523,51 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -61 852,31 | -52 535,89 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -127 921,77 | -406 603,85 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| 77180000 - Autres produits except. de gestion | 73 675,24 | 49 113,97 |
| | 73 675,24 | 49 113,97 |
| Total V | 73 675,24 | 49 113,97 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| 67120000 - Pénalités et amendes | | 170,00 |
| 67180000 - Autres charges except. de gestion | 718,00 | 20 379,39 |
| | 718,00 | 20 549,39 |
| Sur opérations en capital | | |
| 67520000 - VNC éléments actifs corporels cédés | 8 611,20 | |
| | 8 611,20 | |
| Total VI | 9 329,20 | 20 549,39 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 64 346,04 | 28 564,58 |
| Total des produits (I + III + V) | 419 082,77 | 894 579,86 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII) | 482 658,50 | 1 272 619,13 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -63 575,73 | -378 039,27 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE TOTAL | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE TOTAL | | |

ETATS DE SYNTHESE

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DOCUMENTS D'ANALYSE

Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Bilan actif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 6 324 | 6 324 | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 24 245 | 24 245 | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 15 828 | 15 828 | | |
| Constructions | 992 457 | 63 253 | 929 204 | 987 373 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 84 682 | 50 379 | 34 303 | |
| Autres immobilisations corporelles | 233 842 | 233 842 | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 28 | | 28 | 28 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 357 405 | 393 870 | 963 535 | 987 402 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 967 410 | | 967 410 | 22 010 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance | 206 | | 206 | |
| ACTIF CIRCULANT | 967 616 | | 967 616 | 22 010 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 2 325 020 | 393 870 | 1 931 150 | 1 009 412 |

Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Bilan passif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 59 000 | 59 000 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -1 156 657 | -803 723 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -86 752 | -352 934 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | -1 184 409 | -1 097 657 |
| <i>Apports</i> | | |
| <i>Legs et donations</i> | | |
| <i>Subventions affectées</i> | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | 156 986 | 176 917 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 156 986 | 176 917 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 305 | 37 890 |
| Dettes fiscales et sociales | | 6 201 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 957 269 | 1 886 060 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 3 115 559 | 2 107 069 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 1 931 150 | 1 009 412 |

Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan actif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - 201100 Frais de constitution | 6 323,64 | | 6 323,64 | 6 323,64 |
| - 280100 Amortis. frais d'établissement | | 6 323,66 | -6 323,66 | -6 323,65 |
| Frais d'établissement | 6 323,64 | 6 323,66 | -0,02 | -0,01 |
| - 205000 Logiciel | 4 893,07 | | 4 893,07 | 4 893,07 |
| - 205100 Site internet | 15 823,68 | | 15 823,68 | 15 823,68 |
| - 205200 Charte graphique | 3 527,75 | | 3 527,75 | 3 527,75 |
| - 280500 Amortis. concessions brevets droits | | 24 244,60 | -24 244,60 | -24 244,50 |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 24 244,50 | 24 244,60 | -0,10 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - 212200 Aménagement du parc | 15 828,15 | | 15 828,15 | 15 828,15 |
| - 281220 Amort. amenagt du parc | | 15 828,15 | -15 828,15 | -15 828,15 |
| Terrains | 15 828,15 | 15 828,15 | | |
| - 213100 Batiments | 99 454,22 | | 99 454,22 | 99 454,22 |
| - 213101 Gros oeuvre | 247 552,22 | | 247 552,22 | 247 552,22 |
| - 213104 Sols - planchers | 24 247,32 | | 24 247,32 | 24 247,32 |
| - 213501 Agencements batiments exploitation | 5 506,42 | | 5 506,42 | 5 506,42 |
| - 213510 Menuiserie | 178 496,58 | | 178 496,58 | 187 107,78 |
| - 213520 Electricite | 159 390,12 | | 159 390,12 | 159 390,12 |
| - 213530 Plomberie chauffage | 45 993,66 | | 45 993,66 | 45 993,66 |
| - 213540 Peinture | 110 575,36 | | 110 575,36 | 110 575,36 |
| - 213550 Platerie | 38 123,74 | | 38 123,74 | 38 123,74 |
| - 213560 Autres agencements | 83 117,15 | | 83 117,15 | 83 117,15 |
| - 281350 Amorts agencements bâtiments | | 63 253,14 | -63 253,14 | -13 694,51 |
| Constructions | 992 456,79 | 63 253,14 | 929 203,65 | 987 373,48 |
| - 215000 Installations techniques, matériel | 84 681,72 | | 84 681,72 | 69 570,32 |
| - 281510 Amort. installations | | 50 378,86 | -50 378,86 | -69 570,32 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 84 681,72 | 50 378,86 | 34 302,86 | |
| - 218100 Installations générales | 31 725,96 | | 31 725,96 | 31 725,96 |
| - 218300 Matériel de bureau | 31 860,69 | | 31 860,69 | 31 860,69 |
| - 218400 Mobilier | 13 076,38 | | 13 076,38 | 13 076,38 |
| - 218410 Mobilier recent | 124 404,31 | | 124 404,31 | 147 699,77 |
| - 218420 Oeuvres d'arts | 32 774,40 | | 32 774,40 | 32 774,40 |
| - 281810 Amortis. instal. gales, agenct. div | | 59 571,04 | -59 571,04 | -55 687,41 |
| - 281830 Amortis. matér.bureau et informat. | | 32 194,40 | -32 194,40 | -30 571,37 |
| - 281840 Amortis. mobilier | | 142 076,30 | -142 076,30 | -170 878,52 |
| Autres immobilisations corporelles | 233 841,74 | 233 841,74 | | -0,10 |
| Immobilisations financières | | | | |
| - 275000 Dépôts et cautionnements | 28,32 | | 28,32 | 28,32 |
| Autres immobilisations financières | 28,32 | | 28,32 | 28,32 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 357 404,86 | 393 870,15 | 963 534,71 | 987 401,69 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| - 467001 Pape clement | 926 742,22 | | 926 742,22 | |
| - 467003 La tour carnet | 40 667,62 | | 40 667,62 | 21 996,12 |

Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan actif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| - 467041 Compte courant BMLB | | | | 14,05 |
| Autres créances | 967 409,84 | | 967 409,84 | 22 010,17 |
| Divers | | | | |
| - 486000 Charges constatées d'avance | 205,77 | | 205,77 | |
| Charges constatées d'avance | 205,77 | | 205,77 | |
| ACTIF CIRCULANT | 967 615,61 | | 967 615,61 | 22 010,17 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 2 325 020,47 | 393 870,15 | 1 931 150,32 | 1 009 411,86 |

Bilan - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan passif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIF | | |
| - 102200 Fonds statutaires | 59 000,00 | 59 000,00 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 59 000,00 | 59 000,00 |
| - 119000 Report à nouveau (solde débiteur) | -1 156 656,80 | -803 722,60 |
| Report à nouveau | -1 156 656,80 | -803 722,60 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -86 751,94 | -352 934,20 |
| FONDS PROPRES | -1 184 408,74 | -1 097 656,80 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| - 164080 Pret sb cic travaux | 156 985,64 | 176 917,39 |
| Emprunts | 156 985,64 | 176 917,39 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 156 985,64 | 176 917,39 |
| - 401000 Fournisseurs | | 27 074,43 |
| - 402000 Fournisseurs intragroupe | | 1 587,22 |
| - 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues | 1 304,70 | 9 227,85 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 304,70 | 37 889,50 |
| - 428200 Dettes provis. pr congés à payer | | 263,50 |
| - 431000 Sécurité sociale | | 2 751,65 |
| - 437500 Retraite non cadres | | 2 315,73 |
| - 437650 Prévoyance cadres | | 866,39 |
| - 438200 Charges sociales s/congés à payer | | 4,09 |
| Dettes fiscales et sociales | | 6 201,36 |
| - 467001 Pape clement | | 490 563,25 |
| - 467002 Fombrauge | 201,60 | 110,88 |
| - 467004 Bmpm | 534,31 | 233,84 |
| - 467005 Compte courant SC Labottière | 3 497,88 | 112,44 |
| - 467018 BMSVS | 79 847,10 | 42 966,35 |
| - 467025 Magrez fombrauge | 376,99 | 207,34 |
| - 467041 Compte courant BMLB | 4 251,80 | |
| - 467089 Bm sas | 2 865 434,45 | 1 350 147,80 |
| - 467360 Compte courant B-Winemaker | 3 124,59 | 1 718,51 |
| Autres dettes | 2 957 268,72 | 1 886 060,41 |
| DETTES | 3 115 559,06 | 2 107 068,66 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 1 931 150,32 | 1 009 411,86 |

Compte de résultat - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|--|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 23 305 | 100,00 | 21 996 | 94,12 | 1 309 | 5,95 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 375 | 5,88 | -1 375 | -100,00 |
| Reprises et Transferts de charge | 480 | 2,06 | 1 548 | 6,62 | -1 068 | -68,98 |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 6 | 0,03 | 9 | 0,04 | -3 | -31,82 |
| Produits d'exploitation | 23 792 | 102,09 | 24 928 | 106,66 | -1 136 | -4,56 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges ext | 93 871 | 402,78 | 209 511 | 896,45 | -115 640 | -55,20 |
| Impôts et taxes | -8 074 | -34,65 | 19 999 | 85,57 | -28 073 | -140,37 |
| Salaires et Traitements | | | 71 165 | 304,50 | -71 165 | -100,00 |
| Charges sociales | | | 36 865 | 157,74 | -36 865 | -100,00 |
| Amortissements et provisions | 30 367 | 130,30 | 25 528 | 109,23 | 4 839 | 18,96 |
| Autres charges | 244 | 1,05 | 89 | 0,38 | 155 | 174,72 |
| Charges d'exploitation | 116 408 | 499,49 | 363 157 | NS | -246 749 | -67,95 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -92 616 | -397,40 | -338 229 | NS | 245 613 | 72,62 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | 5 493 | 23,50 | -5 493 | -100,00 |
| Charges financières | 2 967 | 12,73 | 35 883 | 153,54 | -32 916 | -91,73 |
| Résultat financier | -2 967 | -12,73 | -30 390 | -130,03 | 27 423 | 90,24 |
| RESULTAT COURANT | -95 583 | -410,13 | -368 618 | NS | 273 036 | 74,07 |
| Produits exceptionnels | 10 553 | 45,28 | 26 881 | 115,02 | -16 328 | -60,74 |
| Charges exceptionnelles | 1 722 | 7,39 | 11 197 | 47,91 | -9 474 | -84,62 |
| Résultat exceptionnel | 8 831 | 37,89 | 15 684 | 67,11 | -6 853 | -43,70 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -86 752 | -372,24 | -352 934 | NS | 266 182 | 75,42 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Compte de résultat - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| - 706010 Revenus des immeubles | 23 305,45 | 100,00 | 21 996,12 | 94,12 | 1 309,33 | 5,95 |
| Production vendue | 23 305,45 | 100,00 | 21 996,12 | 94,12 | 1 309,33 | 5,95 |
| - 740000 Subventions d'exploitation | | | 1 375,00 | 5,88 | -1 375,00 | -100,00 |
| Subventions d'exploitation | | | 1 375,00 | 5,88 | -1 375,00 | -100,00 |
| - 791000 Transfert de charges d'exploitation | 480,00 | 2,06 | 1 547,55 | 6,62 | -1 067,55 | -68,98 |
| Reprises et Transferts de charge | 480,00 | 2,06 | 1 547,55 | 6,62 | -1 067,55 | -68,98 |
| - 758000 Produits divers gestion courante | 6,45 | 0,03 | 9,46 | 0,04 | -3,01 | -31,82 |
| Autres produits | 6,45 | 0,03 | 9,46 | 0,04 | -3,01 | -31,82 |
| Produits d'exploitation | 23 791,90 | 102,09 | 24 928,13 | 106,66 | -1 136,23 | -4,56 |
| - 604100 Traiteur pour animation | | | 4 829,07 | 20,66 | -4 829,07 | -100,00 |
| - 604200 Artistes intervenant animation | | | 10 892,50 | 46,61 | -10 892,50 | -100,00 |
| - 606101 Eau | 3 058,36 | 13,12 | 4 810,97 | 20,59 | -1 752,61 | -36,43 |
| - 606103 Electricite | 3 402,51 | 14,60 | 20 739,52 | 88,74 | -17 337,01 | -83,59 |
| - 606200 Gaz | 2 430,49 | 10,43 | 12 410,54 | 53,10 | -9 980,05 | -80,42 |
| - 606300 Achats de petit équipement | | | 2 074,26 | 8,88 | -2 074,26 | -100,00 |
| - 606400 Achats fournitures administratives | 40,91 | 0,18 | 973,40 | 4,16 | -932,49 | -95,80 |
| - 606601 Fourn.entret. & pt équipement | | | 906,14 | 3,88 | -906,14 | -100,00 |
| - 606800 Autres matières et fournitures | | | 1 510,21 | 6,46 | -1 510,21 | -100,00 |
| - 611300 Sous-traitance (de)montage expo | 522,00 | 2,24 | 20 244,53 | 86,62 | -19 722,53 | -97,42 |
| - 612200 Redevances crédit-bail mobilier | | | 55,41 | 0,24 | -55,41 | -100,00 |
| - 613500 Locations mobilières | 247,35 | 1,06 | 4 534,04 | 19,40 | -4 286,69 | -94,54 |
| - 613510 Loc.mat.animations | 3 067,20 | 13,16 | 2 846,52 | 12,18 | 220,68 | 7,75 |
| - 615000 Entretien et reparation | 577,52 | 2,48 | 4 314,90 | 18,46 | -3 737,38 | -86,62 |
| - 615020 Entretien parc jardin | 34 169,01 | 146,61 | 24 405,48 | 104,43 | 9 763,53 | 40,01 |
| - 615201 Entretien batiments | 342,00 | 1,47 | 7 167,51 | 30,67 | -6 825,51 | -95,23 |
| - 615202 Ménage | 24 563,27 | 105,40 | 12 323,48 | 52,73 | 12 239,79 | 99,32 |
| - 615600 Maintenance | 2 201,16 | 9,44 | 3 398,33 | 14,54 | -1 197,17 | -35,23 |
| - 615601 Interventions ste gardiennage/ala | 11 683,24 | 50,13 | 4 846,04 | 20,74 | 6 837,20 | 141,09 |
| - 616000 Primes d'assurance | 614,36 | 2,64 | 3 779,02 | 16,17 | -3 164,66 | -83,74 |
| - 618100 Documentation générale | 9,54 | 0,04 | 158,24 | 0,68 | -148,70 | -93,97 |
| - 621000 Personnel mis a disposition | | | 792,00 | 3,39 | -792,00 | -100,00 |
| - 622600 Honoraires | 5 235,24 | 22,46 | 18 824,58 | 80,55 | -13 589,34 | -72,19 |
| - 622680 Rémunérations intervenants ext | 757,80 | 3,25 | | | 757,80 | |
| - 622700 Frais d'actes et contentieux | 11,41 | 0,05 | 379,66 | 1,62 | -368,25 | -96,99 |
| - 622800 Honoraires divers | 335,76 | 1,44 | 5 105,73 | 21,85 | -4 769,97 | -93,42 |
| - 623000 Publicité | | | 22 792,31 | 97,52 | -22 792,31 | -100,00 |
| - 624000 Transports de biens | | | 1 405,39 | 6,01 | -1 405,39 | -100,00 |
| - 625100 Voyages et déplacements | 89,60 | 0,38 | 3 014,35 | 12,90 | -2 924,75 | -97,03 |
| - 625600 Missions | | | 4 580,67 | 19,60 | -4 580,67 | -100,00 |
| - 626000 Frais postaux et télécommunicati | | | 47,97 | 0,21 | -47,97 | -100,00 |
| - 626200 Téléphone | 511,94 | 2,20 | 2 667,81 | 11,41 | -2 155,87 | -80,81 |
| - 627080 Frais bancaires sbcic | | | 2 371,77 | 10,15 | -2 371,77 | -100,00 |
| - 627120 Frais bancaires c. coop. | | | 308,43 | 1,32 | -308,43 | -100,00 |
| Autres achats non stockés et charges c | 93 870,67 | 402,78 | 209 510,78 | 896,45 | -115 640,11 | -55,20 |
| - 633300 Formation continue (organisme) | | | 458,19 | 1,96 | -458,19 | -100,00 |
| - 633310 Dépenses de fromation | | | 378,72 | 1,62 | -378,72 | -100,00 |

Compte de résultat - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| - 635110 Contribution éco. territoriale | 1 198,00 | 5,14 | 3 225,20 | 13,80 | -2 027,20 | -62,86 |
| - 635120 Taxes foncières | 2 755,60 | 11,82 | 7 583,40 | 32,45 | -4 827,80 | -63,66 |
| - 635160 Contribution revenus locatifs | 595,00 | 2,55 | 550,00 | 2,35 | 45,00 | 8,18 |
| - 635300 Tva non récupérable | -13 176,67 | -56,54 | 6 289,73 | 26,91 | -19 466,40 | -309,50 |
| - 637800 Taxes habitation | 553,82 | 2,38 | 1 513,45 | 6,48 | -959,63 | -63,41 |
| Impôts et taxes | -8 074,25 | -34,65 | 19 998,69 | 85,57 | -28 072,94 | -140,37 |
| - 641100 Salaires appointements commiss | | | 73 579,69 | 314,83 | -73 579,69 | -100,00 |
| - 641200 Congés payés | | | -2 414,73 | -10,33 | 2 414,73 | 100,00 |
| Salaires et Traitements | | | 71 164,96 | 304,50 | -71 164,96 | -100,00 |
| - 645100 Cotisations à l'urssaf | | | 19 045,89 | 81,49 | -19 045,89 | -100,00 |
| - 645300 Cotisations aux caisses de retrait | | | 5 385,47 | 23,04 | -5 385,47 | -100,00 |
| - 645400 Cotisations aux assedic | | | 3 090,40 | 13,22 | -3 090,40 | -100,00 |
| - 645600 Prévoyance | | | 776,70 | 3,32 | -776,70 | -100,00 |
| - 645720 Mutuelle | | | 2 064,66 | 8,83 | -2 064,66 | -100,00 |
| - 645820 Cot. sociales congés payés | | | -726,02 | -3,11 | 726,02 | 100,00 |
| - 647110 Chèque déjeuner | | | 3 129,81 | 13,39 | -3 129,81 | -100,00 |
| - 648000 Médecine du travail | | | 46,75 | 0,20 | -46,75 | -100,00 |
| - 648100 Indemnité de stage et artistes | | | 4 051,74 | 17,34 | -4 051,74 | -100,00 |
| Charges sociales | | | 36 865,40 | 157,74 | -36 865,40 | -100,00 |
| - 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 998,90 | 4,29 | 732,53 | 3,13 | 266,37 | 36,36 |
| - 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel. | 29 368,28 | 126,01 | 24 795,62 | 106,10 | 4 572,66 | 18,44 |
| Amortissements et provisions | 30 367,18 | 130,30 | 25 528,15 | 109,23 | 4 839,03 | 18,96 |
| - 651200 Créé par Comsx | 240,34 | 1,03 | | | 240,34 | |
| - 658000 Charges diverses gestion courant | 3,56 | 0,02 | 88,78 | 0,38 | -85,22 | -95,99 |
| Autres charges | 243,90 | 1,05 | 88,78 | 0,38 | 155,12 | 174,72 |
| Charges d'exploitation | 116 407,50 | 499,49 | 363 156,76 | NS | -246 749,26 | -67,95 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -92 615,60 | -397,40 | -338 228,63 | NS | 245 613,03 | 72,62 |
| - 761500 Intérêts des comptes courants | | | 5 493,19 | 23,50 | -5 493,19 | -100,00 |
| Produits financiers | | | 5 493,19 | 23,50 | -5 493,19 | -100,00 |
| - 661100 Intérêts des emprunts et dettes | 2 967,10 | 12,73 | 8 803,59 | 37,67 | -5 836,49 | -66,30 |
| - 661500 Intérêts des comptes courants | | | 26 747,44 | 114,45 | -26 747,44 | -100,00 |
| - 661600 Intérêts bancaires | | | 331,85 | 1,42 | -331,85 | -100,00 |
| Charges financières | 2 967,10 | 12,73 | 35 882,88 | 153,54 | -32 915,78 | -91,73 |
| Résultat financier | -2 967,10 | -12,73 | -30 389,69 | -130,03 | 27 422,59 | 90,24 |
| RESULTAT COURANT | -95 582,70 | -410,13 | -368 618,32 | NS | 273 035,62 | 74,07 |
| - 771800 Autres produits except. de gestion | 10 553,00 | 45,28 | 26 880,68 | 115,02 | -16 327,68 | -60,74 |
| Produits exceptionnels | 10 553,00 | 45,28 | 26 880,68 | 115,02 | -16 327,68 | -60,74 |
| - 671200 Pénalités et amendes | | | 93,50 | 0,40 | -93,50 | -100,00 |
| - 671800 Autres charges except. de gestion | | | 11 103,06 | 47,51 | -11 103,06 | -100,00 |
| - 675200 Vnc actifs cédés - immo corporelle | 1 722,24 | 7,39 | | | 1 722,24 | |
| Charges exceptionnelles | 1 722,24 | 7,39 | 11 196,56 | 47,91 | -9 474,32 | -84,62 |
| Résultat exceptionnel | 8 830,76 | 37,89 | 15 684,12 | 67,11 | -6 853,36 | -43,70 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -86 751,94 | -372,24 | -352 934,20 | NS | 266 182,26 | 75,42 |

Compte de résultat - Secteur Non Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------|---|
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Bilan actif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 4 727 | 4 727 | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 16 699 | 16 699 | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 12 193 | 12 193 | | |
| Constructions | 776 510 | | 776 510 | 776 510 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 47 140 | 47 140 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 279 158 | 231 860 | 47 298 | 47 298 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 21 | | 21 | 21 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 136 447 | 312 618 | 823 829 | 823 829 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 10 451 | 10 451 | | 7 539 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 318 554 | 2 160 | 316 394 | 83 316 |
| Autres créances | 576 734 | | 576 734 | 1 144 166 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 46 990 | | 46 990 | 28 941 |
| Charges constatées d'avance | 823 | | 823 | |
| ACTIF CIRCULANT | 953 551 | 12 611 | 940 940 | 1 263 963 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 2 089 998 | 325 229 | 1 764 769 | 2 087 791 |

Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Bilan passif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 466 050 | 491 155 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 23 176 | -25 105 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 489 226 | 466 050 |
| <i>Apports</i> | | |
| <i>Legs et donations</i> | | |
| <i>Subventions affectées</i> | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEBIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | 128 088 | 144 351 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 128 088 | 144 351 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 3 200 | 3 200 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 87 291 | 292 191 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 134 | 6 419 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 004 830 | 1 142 930 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 32 650 |
| DETTES | 1 275 543 | 1 621 741 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 1 764 769 | 2 087 791 |

Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan actif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - 201100 Frais de constitution | 4 727,39 | | 4 727,39 | 4 727,39 |
| - 280100 Amortis. frais d'établissement | | 4 727,38 | -4 727,38 | -4 727,38 |
| Frais d'établissement | 4 727,39 | 4 727,38 | 0,01 | 0,01 |
| - 205000 Logiciel | 2 231,92 | | 2 231,92 | 2 231,92 |
| - 205100 Site internet | 11 829,35 | | 11 829,35 | 11 829,35 |
| - 205200 Charte graphique | 2 637,25 | | 2 637,25 | 2 637,25 |
| - 280500 Amortis. concessions brevets droits | | 16 698,52 | -16 698,52 | -16 698,52 |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 16 698,52 | 16 698,52 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - 212200 Aménagement du parc | 12 192,59 | | 12 192,59 | 12 192,59 |
| - 281220 Amort. amenagt du parc | | 12 192,59 | -12 192,59 | -12 192,59 |
| Terrains | 12 192,59 | 12 192,59 | | |
| - 213100 Batiments | 81 146,72 | | 81 146,72 | 81 146,72 |
| - 213101 Gros oeuvre | 187 389,11 | | 187 389,11 | 187 389,11 |
| - 213104 Sols - planchers | 18 902,57 | | 18 902,57 | 18 902,57 |
| - 213501 Agencements batiments exploitation | 4 116,45 | | 4 116,45 | 4 116,45 |
| - 213510 Menuiserie | 141 381,33 | | 141 381,33 | 141 381,33 |
| - 213520 Electricite | 125 299,60 | | 125 299,60 | 125 299,60 |
| - 213530 Plomberie chauffage | 34 469,35 | | 34 469,35 | 34 469,35 |
| - 213540 Peinture | 89 759,52 | | 89 759,52 | 89 759,52 |
| - 213550 Plâtrerie | 28 500,28 | | 28 500,28 | 28 500,28 |
| - 213560 Autres agencements | 65 545,01 | | 65 545,01 | 65 545,01 |
| Constructions | 776 509,94 | | 776 509,94 | 776 509,94 |
| - 215000 Installations techniques, matériel | 47 139,86 | | 47 139,86 | 47 139,86 |
| - 281510 Amort. installations | | 47 139,86 | -47 139,86 | -47 139,86 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 47 139,86 | 47 139,86 | | |
| - 218100 Installations générales | 29 227,14 | | 29 227,14 | 29 227,14 |
| - 218300 Matériel de bureau | 24 231,38 | | 24 231,38 | 24 231,38 |
| - 218400 Mobilier | 9 775,55 | | 9 775,55 | 9 775,55 |
| - 218410 Mobilier récent | 190 790,60 | | 190 790,60 | 190 790,10 |
| - 218420 Oeuvres d'arts | 25 132,87 | | 25 132,87 | 25 132,87 |
| - 281810 Amortis. instal. gales, agenc. div | | 29 227,14 | -29 227,14 | -29 227,14 |
| - 281830 Amortis. matér.bureau et informat. | | 24 231,38 | -24 231,38 | -24 231,38 |
| - 281840 Amortis. mobilier | | 178 401,07 | -178 401,07 | -178 400,56 |
| Autres immobilisations corporelles | 279 157,54 | 231 859,59 | 47 297,95 | 47 297,96 |
| Immobilisations financières | | | | |
| - 275000 Dépôts et cautionnements | 20,68 | | 20,68 | 20,68 |
| Autres immobilisations financières | 20,68 | | 20,68 | 20,68 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 136 446,52 | 312 617,94 | 823 828,58 | 823 828,59 |
| Stocks | | | | |
| - 321200 Stocks autres approv. | 10 451,00 | | 10 451,00 | 7 539,00 |
| - 392000 Prov. dépréc. autres approvisiont. | | 10 451,00 | -10 451,00 | |
| Matières premières et autres approv. | 10 451,00 | 10 451,00 | | 7 539,00 |
| Créances | | | | |

Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan actif

| BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | Etats de synthèse au 31/12/2024 | | |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
| - 411000 Clients | 7 919,02 | | 7 919,02 | 24 494,61 |
| - 412000 Clients intragroupe | 308 042,98 | | 308 042,98 | 54 698,47 |
| - 416000 Créances douteuses | 2 592,00 | | 2 592,00 | 4 704,00 |
| - 418100 Factures à établir HG | | | | 3 338,73 |
| - 491000 Provis. dépréc. usagers et rattach. | | 2 160,00 | -2 160,00 | -3 920,00 |
| Usagers et comptes rattachés | 318 554,00 | 2 160,00 | 316 394,00 | 83 315,81 |
| - 402000 Fournisseurs intragroupe | 6 195,41 | | 6 195,41 | |
| - 444000 Etat - impôts sur les bénéfices | | | | 66 659,00 |
| - 445660 Tva déductible s/aut.biens et sces | 5 438,85 | | 5 438,85 | 18 994,36 |
| - 445670 Crédit de tva à reporter | 32,00 | | 32,00 | 33 111,00 |
| - 445800 Régularisation de tva collectée | | | | 160,00 |
| - 445830 Remboursement de tva demandé | 14 000,00 | | 14 000,00 | |
| - 445860 Tva sur factures non parvenues | 7 330,85 | | 7 330,85 | 31 473,41 |
| - 445861 TVA S/ AAR | 2 418,00 | | 2 418,00 | |
| - 445871 Tva s/ av a établir | | | | 193,33 |
| - 467001 Pape clement | | | | 423 413,47 |
| - 467003 La tour carnet | | | | 17 996,82 |
| - 467041 Compte courant BMLB | | | | 11,50 |
| - 467200 Débiteurs créditeurs divers | 322,37 | | 322,37 | 322,37 |
| - 467320 Bm luxury wine experience | 540 996,15 | | 540 996,15 | 551 831,19 |
| Autres créances | 576 733,63 | | 576 733,63 | 1 144 166,45 |
| Divers | | | | |
| - 512080 Banque 08 - sbcic | 32 943,31 | | 32 943,31 | 19 266,08 |
| - 512100 Banque b10-bpso | 2 862,81 | | 2 862,81 | 2 890,41 |
| - 512120 Banque b12 - c coop | 10 571,55 | | 10 571,55 | 6 173,00 |
| - 531000 Caisse | 611,97 | | 611,97 | 611,97 |
| Disponibilités | 46 989,64 | | 46 989,64 | 28 941,46 |
| - 486000 Charges constatées d'avance | 823,10 | | 823,10 | |
| Charges constatées d'avance | 823,10 | | 823,10 | |
| ACTIF CIRCULANT | 953 551,37 | 12 611,00 | 940 940,37 | 1 263 962,72 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 2 089 997,89 | 325 228,94 | 1 764 768,95 | 2 087 791,31 |

Bilan - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du bilan passif

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIF | | |
| - 119000 Report à nouveau (solde débiteur) | 466 050,05 | 491 155,12 |
| Report à nouveau | 466 050,05 | 491 155,12 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 23 176,21 | -25 105,07 |
| FONDS PROPRES | 489 226,26 | 466 050,05 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| - 164080 Pret sb cic travaux | 128 087,78 | 144 350,51 |
| Emprunts | 128 087,78 | 144 350,51 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 128 087,78 | 144 350,51 |
| - 165500 Cautionnements reçus | 3 200,00 | 3 200,00 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 3 200,00 | 3 200,00 |
| - 401000 Fournisseurs | 44 611,03 | 22 151,80 |
| - 402000 Fournisseurs intragroupe | | 85 700,64 |
| - 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues | 5 218,80 | 7 550,06 |
| - 408200 Fournisseurs - fnp groupe | 37 461,60 | 176 788,80 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 87 291,43 | 292 191,30 |
| - 428200 Dettes provis. pr congés à payer | | 215,59 |
| - 431000 Sécurité sociale | | 2 251,35 |
| - 437500 Retraite non cadres | | 1 894,68 |
| - 437650 Prévoyance cadres | | 708,86 |
| - 438200 Charges sociales s/congés à payer | | 3,34 |
| - 445620 Tva déductible s/immobilisations | | 171,76 |
| - 445800 Régularisation de tva collectée | 50 988,50 | |
| - 445870 Tva sur factures à établir | | 556,46 |
| - 448600 Etat - autres charges à payer | 1 145,00 | 617,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 133,50 | 6 419,04 |
| - 419800 Avoirs a établir | 14 508,00 | 1 160,00 |
| - 467001 Pape clement | 990 321,98 | |
| - 467002 Fombrauge | | 90,72 |
| - 467004 Bmpm | | 191,32 |
| - 467005 Compte courant SC Labottière | | 91,99 |
| - 467018 BMSVS | | 35 154,28 |
| - 467025 Magrez fombrauge | | 169,65 |
| - 467089 Bm sas | | 1 104 666,39 |
| - 467360 Compte courant B-Winemaker | | 1 406,06 |
| Autres dettes | 1 004 829,98 | 1 142 930,41 |
| - 487000 Produits constatés d'avance | | 32 650,00 |
| Produits constatés d'avance | | 32 650,00 |
| DETTES | 1 275 542,69 | 1 621 741,26 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 1 764 768,95 | 2 087 791,31 |

Imprimé le 13/05/2025 à 10:30

Page n°5

Par CAPDEVILLE

CABINET / Dossier n°124025

Compte de résultat - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | 111 599 | 13,96 | -111 599 | -100,00 |
| Production vendue | 302 537 | 98,86 | 686 945 | 85,90 | -384 408 | -55,96 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 3 500 | 1,14 | 1 125 | 0,14 | 2 375 | 211,11 |
| Reprises et Transferts de charge | 2 132 | 0,70 | 10 873 | 1,36 | -8 741 | -80,39 |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | | | 8 | | -8 | -100,00 |
| Produits d'exploitation | 308 169 | 100,70 | 810 550 | 101,36 | -502 381 | -61,98 |
| Achats de marchandises | 2 343 | 0,77 | 114 405 | 14,31 | -112 063 | -97,95 |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | -2 912 | -0,95 | 188 | 0,02 | -3 100 | NS |
| Autres achats non stockés et charges ext | 240 420 | 78,56 | 574 105 | 71,79 | -333 685 | -58,12 |
| Impôts et taxes | 18 030 | 5,89 | 10 833 | 1,35 | 7 196 | 66,43 |
| Salaires et Traitements | 10 282 | 3,36 | 70 776 | 8,85 | -60 494 | -85,47 |
| Charges sociales | 1 250 | 0,41 | 30 163 | 3,77 | -28 912 | -95,85 |
| Amortissements et provisions | 10 451 | 3,41 | 24 807 | 3,10 | -14 356 | -57,87 |
| Autres charges | 1 760 | 0,58 | 1 113 | 0,14 | 647 | 58,18 |
| Charges d'exploitation | 281 623 | 92,02 | 826 389 | 103,34 | -544 767 | -65,92 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 26 546 | 8,67 | -15 839 | -1,98 | 42 385 | 267,60 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 13 447 | 4,39 | 4 494 | 0,56 | 8 952 | 199,18 |
| Charges financières | 72 332 | 23,63 | 26 641 | 3,33 | 45 691 | 171,51 |
| Résultat financier | -58 885 | -19,24 | -22 146 | -2,77 | -36 739 | 165,89 |
| RESULTAT COURANT | -32 339 | -10,57 | -37 986 | -4,75 | 5 646 | 14,86 |
| Produits exceptionnels | 63 122 | 20,63 | 22 233 | 2,78 | 40 889 | 183,91 |
| Charges exceptionnelles | 7 607 | 2,49 | 9 353 | 1,17 | -1 746 | -18,67 |
| Résultat exceptionnel | 55 515 | 18,14 | 12 880 | 1,61 | 42 635 | 331,00 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 23 176 | 7,57 | -25 105 | -3,14 | 48 281 | 192,32 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Compte de résultat - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| - 707000 Ventes de marchandises | | | 111 598,83 | 13,96 | -111 598,83 | -100,00 |
| Ventes de marchandises | | | 111 598,83 | 13,96 | -111 598,83 | -100,00 |
| - 706000 Participations visites et soirées | | | 111 442,28 | 13,94 | -111 442,28 | -100,00 |
| - 708000 Produits activités annexes | 300 686,25 | 98,25 | 471 397,01 | 58,95 | -170 710,76 | -36,21 |
| - 708200 Comm. sur presta tva 10% | 1 850,83 | 0,60 | 104 105,83 | 13,02 | -102 255,00 | -98,22 |
| Production vendue | 302 537,08 | 98,86 | 686 945,12 | 85,90 | -384 408,04 | -55,96 |
| - 740000 Subventions d'exploitation | 3 500,00 | 1,14 | 1 125,00 | 0,14 | 2 375,00 | 211,11 |
| Subventions d'exploitation | 3 500,00 | 1,14 | 1 125,00 | 0,14 | 2 375,00 | 211,11 |
| - 781740 Repris.s/prov.dépréc. créances | 1 760,00 | 0,58 | | | 1 760,00 | |
| - 791000 Transfert de charges d'exploitation | 372,00 | 0,12 | 10 873,45 | 1,36 | -10 501,45 | -96,58 |
| Reprises et Transferts de charge | 2 132,00 | 0,70 | 10 873,45 | 1,36 | -8 741,45 | -80,39 |
| - 758000 Produits divers gestion courante | | | 7,75 | | -7,75 | -100,00 |
| Autres produits | | | 7,75 | | -7,75 | -100,00 |
| Produits d'exploitation | 308 169,08 | 100,70 | 810 550,15 | 101,36 | -502 381,07 | -61,98 |
| - 607000 Achats de marchandises | 261,96 | 0,09 | 25 152,48 | 3,15 | -24 890,52 | -98,96 |
| - 607100 Achats d'oeuvres | 2 080,57 | 0,68 | 89 252,59 | 11,16 | -87 172,02 | -97,67 |
| Achats de marchandises | 2 342,53 | 0,77 | 114 405,07 | 14,31 | -112 062,54 | -97,95 |
| - 603210 Variation des stocks autres appro | -2 912,00 | -0,95 | 188,22 | 0,02 | -3 100,22 | NS |
| Variation de stock de matières premièr | -2 912,00 | -0,95 | 188,22 | 0,02 | -3 100,22 | NS |
| - 604100 Traiteur pour animation | 97 799,13 | 31,96 | 183 507,17 | 22,95 | -85 708,04 | -46,71 |
| - 604200 Artistes intervenant animation | 3 150,00 | 1,03 | 8 619,74 | 1,08 | -5 469,74 | -63,46 |
| - 606101 Eau | 12 233,46 | 4,00 | 3 936,24 | 0,49 | 8 297,22 | 210,79 |
| - 606103 Electricite | 13 610,02 | 4,45 | 16 968,69 | 2,12 | -3 358,67 | -19,79 |
| - 606200 Gaz | 9 721,94 | 3,18 | 10 154,08 | 1,27 | -432,14 | -4,26 |
| - 606300 Achats de petit équipement | | | 1 848,67 | 0,23 | -1 848,67 | -100,00 |
| - 606400 Achats fournitures administratives | 163,63 | 0,05 | 640,97 | 0,08 | -477,34 | -74,47 |
| - 606601 Fourn.entret. & pt équipement | | | 938,10 | 0,12 | -938,10 | -100,00 |
| - 606800 Autres matières et fournitures | | | 1 095,71 | 0,14 | -1 095,71 | -100,00 |
| - 611300 Sous-traitance (de)montage expo | 7 260,00 | 2,37 | 13 084,04 | 1,64 | -5 824,04 | -44,51 |
| - 611400 Sous-traitance montage REBM | | | 271,87 | 0,03 | -271,87 | -100,00 |
| - 612200 Redevances crédit-bail mobilier | | | 45,33 | 0,01 | -45,33 | -100,00 |
| - 613500 Locations mobilières | 5 667,08 | 1,85 | 3 264,25 | 0,41 | 2 402,83 | 73,61 |
| - 613510 Loc.mat.animations | 5 519,25 | 1,80 | 47 609,48 | 5,95 | -42 090,23 | -88,41 |
| - 615000 Entretien et reparation | 2 965,07 | 0,97 | 3 530,37 | 0,44 | -565,30 | -16,01 |
| - 615201 Entretiens batiments | | | 3 651,38 | 0,46 | -3 651,38 | -100,00 |
| - 615202 Ménage | | | 6 278,00 | 0,79 | -6 278,00 | -100,00 |
| - 615600 Maintenance | 577,54 | 0,19 | 2 780,46 | 0,35 | -2 202,92 | -79,23 |
| - 615601 Interventions ste gardiennage/alai | 1 959,15 | 0,64 | 2 916,08 | 0,36 | -956,93 | -32,82 |
| - 616000 Primes d'assurance | 2 457,43 | 0,80 | 1 755,84 | 0,22 | 701,59 | 39,96 |
| - 618100 Documentation générale | 38,16 | 0,01 | 129,46 | 0,02 | -91,30 | -70,52 |
| - 621000 Personnel mis a disposition | 1 854,94 | 0,61 | 3 158,53 | 0,39 | -1 303,59 | -41,27 |
| - 621100 Personnel intérimaire | 41 562,00 | 13,58 | | | 41 562,00 | |
| - 622100 Rémunérations d'intermédiaires | | | 13 172,71 | 1,65 | -13 172,71 | -100,00 |
| - 622600 Honoraires | 20 940,96 | 6,84 | 15 401,92 | 1,93 | 5 539,04 | 35,96 |
| - 622680 Rémunérations intervenants ext | 3 031,20 | 0,99 | 70 335,00 | 8,80 | -67 303,80 | -95,69 |
| - 622681 Prestations supports BMGV | | | 31 218,00 | 3,90 | -31 218,00 | -100,00 |

Page n°2

CABINET / Dossier n°124025

Compte de résultat - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| - 622700 Frais d'actes et contentieux | 45,64 | 0,01 | 310,63 | 0,04 | -264,99 | -85,31 |
| - 622800 Honoraires divers | | | 98 041,05 | 12,26 | -98 041,05 | -100,00 |
| - 623000 Publicité | | | 18 504,26 | 2,31 | -18 504,26 | -100,00 |
| - 623100 Annonces et insertions | 2 758,47 | 0,90 | | | 2 758,47 | |
| - 624000 Transports de biens | | | 235,80 | 0,03 | -235,80 | -100,00 |
| - 625100 Voyages et déplacements | 358,40 | 0,12 | 682,81 | 0,09 | -324,41 | -47,51 |
| - 625200 Déplacements perso. extérieur | | | 1 356,59 | 0,17 | -1 356,59 | -100,00 |
| - 625600 Missions | | | 4 283,37 | 0,54 | -4 283,37 | -100,00 |
| - 626000 Frais postaux et télécommunicati | | | 2,76 | | -2,76 | -100,00 |
| - 626200 Téléphone | 4 102,95 | 1,34 | 2 182,75 | 0,27 | 1 920,20 | 87,97 |
| - 627080 Frais bancaires sbcic | 2 032,80 | 0,66 | 1 940,53 | 0,24 | 92,27 | 4,75 |
| - 627100 Frais bpso | 27,60 | 0,01 | | | 27,60 | |
| - 627120 Frais bancaires c. coop. | 582,78 | 0,19 | 252,36 | 0,03 | 330,42 | 130,93 |
| Autres achats non stockés et charges c | 240 419,60 | 78,56 | 574 105,00 | 71,79 | -333 685,40 | -58,12 |
| - 633300 Formation continue (organisme) | | | 374,88 | 0,05 | -374,88 | -100,00 |
| - 633310 Dépenses de fromation | | | 309,86 | 0,04 | -309,86 | -100,00 |
| - 635110 Contribution éco. territoriale | 4 792,00 | 1,57 | 2 705,80 | 0,34 | 2 086,20 | 77,10 |
| - 635120 Taxes foncières | 11 022,40 | 3,60 | 6 204,60 | 0,78 | 4 817,80 | 77,65 |
| - 637800 Taxes habitation | 2 215,30 | 0,72 | 1 238,27 | 0,15 | 977,03 | 78,90 |
| Impôts et taxes | 18 029,70 | 5,89 | 10 833,41 | 1,35 | 7 196,29 | 66,43 |
| - 641100 Salaires appointements commiss | 10 760,78 | 3,52 | 60 201,57 | 7,53 | -49 440,79 | -82,13 |
| - 641105 Artistes GUSO | | | 12 550,00 | 1,57 | -12 550,00 | -100,00 |
| - 641200 Congés payés | -479,09 | -0,16 | -1 975,68 | -0,25 | 1 496,59 | 75,75 |
| Salaires et Traitements | 10 281,69 | 3,36 | 70 775,89 | 8,85 | -60 494,20 | -85,47 |
| - 645100 Cotisations à l'urssaf | 157,17 | 0,05 | 15 583,00 | 1,95 | -15 425,83 | -98,99 |
| - 645300 Cotisations aux caisses de retrait | | | 4 406,30 | 0,55 | -4 406,30 | -100,00 |
| - 645400 Cotisations aux assedic | | | 2 528,51 | 0,32 | -2 528,51 | -100,00 |
| - 645600 Prévoyance | | | 635,48 | 0,08 | -635,48 | -100,00 |
| - 645720 Mutuelle | | | 1 689,26 | 0,21 | -1 689,26 | -100,00 |
| - 645800 Cotisations autres organism. soc. | 0,68 | | | | 0,68 | |
| - 645820 Cot. sociales congés payés | -7,43 | | -594,01 | -0,07 | 586,58 | 98,75 |
| - 647110 Chèque déjeuner | 930,00 | 0,30 | 2 560,75 | 0,32 | -1 630,75 | -63,68 |
| - 648000 Médecine du travail | 170,00 | 0,06 | 38,25 | | 131,75 | 344,44 |
| - 648100 Indemnité de stage et artistes | | | 3 315,06 | 0,41 | -3 315,06 | -100,00 |
| Charges sociales | 1 250,42 | 0,41 | 30 162,60 | 3,77 | -28 912,18 | -95,85 |
| - 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel. | | | 599,34 | 0,07 | -599,34 | -100,00 |
| - 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel. | | | 20 287,32 | 2,54 | -20 287,32 | -100,00 |
| - 681730 Dot. prov. dépréc. stocks en-cours | 10 451,00 | 3,41 | | | 10 451,00 | |
| - 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients | | | 3 920,00 | 0,49 | -3 920,00 | -100,00 |
| Amortissements et provisions | 10 451,00 | 3,41 | 24 806,66 | 3,10 | -14 355,66 | -57,87 |
| - 654000 Pertes s/créances irrécouvrables | 1 760,00 | 0,58 | 1 040,00 | 0,13 | 720,00 | 69,23 |
| - 658000 Charges diverses gestion couran | | | 72,63 | 0,01 | -72,63 | -100,00 |
| Autres charges | 1 760,00 | 0,58 | 1 112,63 | 0,14 | 647,37 | 58,18 |
| Charges d'exploitation | 281 622,94 | 92,02 | 826 389,48 | 103,34 | -544 766,54 | -65,92 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 26 546,14 | 8,67 | -15 839,33 | -1,98 | 42 385,47 | 267,60 |
| - 761500 Intérêts des comptes courants | 13 446,55 | 4,39 | 4 494,43 | 0,56 | 8 952,12 | 199,18 |

Compte de résultat - Secteur Lucratif (ANC 2018-06)

Détail du compte de résultat

BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Etats de synthèse au 31/12/2024

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|
| Produits financiers | 13 446,55 | 4,39 | 4 494,43 | 0,56 | 8 952,12 | 199,18 |
| - 661100 Intérêts des emprunts et dettes | 8 901,30 | 2,91 | 4 484,85 | 0,56 | 4 416,45 | 98,47 |
| - 661500 Intérêts des comptes courants | 63 430,46 | 20,73 | 21 884,26 | 2,74 | 41 546,20 | 189,85 |
| - 661600 Intérêts bancaires | | | 271,52 | 0,03 | -271,52 | -100,00 |
| Charges financières | 72 331,76 | 23,63 | 26 640,63 | 3,33 | 45 691,13 | 171,51 |
| Résultat financier | -58 885,21 | -19,24 | -22 146,20 | -2,77 | -36 739,01 | 165,89 |
| RESULTAT COURANT | -32 339,07 | -10,57 | -37 985,53 | -4,75 | 5 646,46 | 14,86 |
| - 771800 Autres produits except. de gestion | 63 122,24 | 20,63 | 22 233,29 | 2,78 | 40 888,95 | 183,91 |
| Produits exceptionnels | 63 122,24 | 20,63 | 22 233,29 | 2,78 | 40 888,95 | 183,91 |
| - 671200 Pénalités et amendes | | | 76,50 | 0,01 | -76,50 | -100,00 |
| - 671800 Autres charges except. de gestion | 718,00 | 0,23 | 9 276,33 | 1,16 | -8 558,33 | -92,26 |
| - 675200 Vnc actifs cédés - immo corporelle | 6 888,96 | 2,25 | | | 6 888,96 | |
| Charges exceptionnelles | 7 606,96 | 2,49 | 9 352,83 | 1,17 | -1 745,87 | -18,67 |
| Résultat exceptionnel | 55 515,28 | 18,14 | 12 880,46 | 1,61 | 42 634,82 | 331,00 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 23 176,21 | 7,57 | -25 105,07 | -3,14 | 48 281,28 | 192,32 |
| | | | | | | |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Détermination du résultat fiscal - Secteur Lucratif

| RESULTAT COMPTABLE | | | BENEFICE (ligne WA) | PERTE (ligne WS) |
|---|--|---|------------------------|---------------------|
| | | | 23 176 | |
| I - REINTEGRATIONS | | | | |
| Rémunération du travail (entreprise impôt sur le revenu) | | 0 | | |
| WB - de l'exploitant ou des associés | | | | |
| WC - de son conjoint | | | | |
| Total | | 0 | | |
| Moins part déductible | | | | |
| WD - Avantages personnels non déductibles | | 0 | | |
| 1 . Dépenses personnelles dirigeants | | | | |
| WE - Amortissements non déductibles | | 0 | | |
| 1 . Véhicules | | | | |
| 2 . Amort. irrégulièrement différés | | | | |
| 3 . Amort. fonds de commerce | | | | |
| WF - Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4) | | 0 | | |
| 1 . Leasing véhicules | | | | |
| 2 . Autres dépenses | | | | |
| . | | | | |
| . | | | | |
| WG - Taxe sur les véhicules de sociétés | | | | |
| RA - Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | | | |
| RB - Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D) | | | | |
| WI - Provisions et charges à payer non déductibles | | 0 | | |
| 1 . Gratification à payer | | | | |
| 2 . Congés payés et charges | | | | |
| 3 . Contribution de solidarité | | | | |
| 4 . Participation effort de construction | | | | |
| 5 . Dépréciation du portefeuille | | | | |
| 6 . Participation des salariés | | | | |
| 7 . Taxe sur les véhicules de sociétés | | | | |
| 8 . Pertes de change (n) | | | | |
| 9 . Charge de retraite / IFC | | | | |
| 10 . Impôts et pénalités | | | | |
| 11 . Pertes à terminaisons : | | | | |
| 12 . Autres à détailler : | | | | |
| _____ | | | | |
| _____ | | | | |
| _____ | | | | |
| WJ - Amendes et pénalités (nature à détailler) | | 0 | | |
| _____ | | | | |
| _____ | | | | |
| à reporter | | 0 | 23 176 | 0 |

Détermination du résultat fiscal - Secteur Lucratif

| | | BENEFICE (ligne WA) | PERTE (ligne WS) |
|---|---|------------------------|---------------------|
| reports | 0 | 23 176 | 0 |
| XX - Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles | | | |
| XZ - Charges financières (art. 212 bis - montant des charges financières nettes excédant 3M€ et non intéroré fiscalement) | | | |
| XY - Réintégrations prévues à l'art. 155 du CGI (suppression de la théorie du bilan) | | | |
| I7 - Impots s/ les sociétés | 0 | | |
| 1 . I.S porté au compte résultat et contribut° de 3,3% (uniquement charge d'impôt) | | | |
| 2 . Crédits d'impôt | | | |
| 3 . Contrôle fiscal | | | |
| 4 . Autres (IS sur dividendes...) | | | |
| | | | |
| WL - Quote-part bénéfice fiscal sociétés de personnes et GIE | | | |
| L7 - Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI (provenant d'une entité établie dans un pays à fiscalité privilégiée) | | | |
| I8 - Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % (16 % à l'IR) | | | |
| ZN - Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 % | | | |
| Fraction imposable des plus values réalisées au cours d'exercices antérieurs | | | |
| WN - Fraction imposable plus-value à C.T différées | 0 | | |
| Constatées exercice | | | |
| Constatées exercice | | | |
| Constatées exercice | | | |
| WO - Fraction imposable des plus-values de fusion | | | |
| WQ - Réintégrations diverses | 0 | | |
| 1 . Ecart de conversion passif (n) | | | |
| 2 . Ecart de conversion actif (n-1) | | | |
| 3 .Frais d'acquisition des immob financières comptabilisés en charges | | | |
| 4 . Retraitements liés à la dépréciation d'immobilisations | | | |
| 5. Contribution sociale généralisée | | | |
| 6 . Dons aux organismes d'intérêts généraux | | | |
| 7 . Dépenses de Mécénat | | | |
| 8. Report de MV à CT sur cession de titres de participation (détenus depuis moins de 2 ans) à une entreprise liée | | | |
| 9 . Taxe sur les bureaux Ile de France | | | |
| 10 . Autres (à détailler) | | | |
| Réintégration QP comptable déficitaire N (compte 6551xx) | | | |
| | | | |
| SU - dont Intérêts excédentaires | | | |
| | | | |
| | | | |
| SW- dont Zone d'Entreprises (activité exonérée) | | | |
| M8 - dont Quote part de 12% des Plus Values à Taux zéro (Il convient de prendre pour base le montant <u>brut</u> des plus-values de cession de titres de participation) | | | |
| XR - Plus-value latente / OPCVM | 0 | | |
| Moins-value latente (N-1) | | | |
| Y1 - Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | |
| Y3 - Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | |
| REINTEGRATIONS TOTALES | | 0 | |
| WR - TOTAL I | | 23 176 | |

Détermination du résultat fiscal - Secteur Lucratif

| | | | BENEFICE (ligne WA) | PERTE (ligne WS) |
|--|--|---|------------------------|---------------------|
| II - DEDUCTIONS | | | | |
| WT - Quote-part de pertes fiscales de sociétés de personnes et GIE | | | | |
| WU - Provisions antérieurement taxées devenues déductibles au cours de l'exercice | | 0 | | |
| 1 . Gratification à payer | | | | |
| 2 . Congés payés et charges | | | | |
| 3 . Contribution solidarité | | | | |
| 4 . Participation effort construction | | | | |
| 5 . Dépréciation du portefeuille | | | | |
| 6 . Participation des salariés | | | | |
| 7 . Taxe sur les véhicules de société | | | | |
| 8 . Pertes de change (n-1) | | | | |
| 9 . Charges de retraite / IFC | | | | |
| 10 . Impôt et pénalité | | | | |
| 11 . Pertes à terminaison | | | | |
| 12 . Autres à détailler | | | | |
| Plus-values nettes à long terme | | | | |
| WV - Imposées à 15% (12,8 % pour les entreprises à l'IR) ou à 10% pour les PV de cessions et les produits de concession ou sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle (IS ou IR) | | | | |
| WH- Imposées au taux de 0% pour les exercices ouverts à cpter du 01-01-2007 | | | | |
| WP - Imposées à 19% | | | | |
| WW- Imputées sur les moins values à long terme antérieures | | | | |
| XB - Imputées sur les déficits antérieurs | | | | |
| WZ - Fraction différée des plus-values à court terme | | | | |
| I6 - Autres plus-values imposées au taux de 19% | | | | |
| XA - Option pour le régime des sociétés mères et filiales | | 0 | | |
| 1. Produits comptabilisés | | | | |
| 2. Quote part frais et charges des filiales (Pour les sociétés intégrées fiscalement ou les sociétés européennes remplissant les conditions de l'IF se référer à la convention d'IF. Pour les sociétés non intégrées fiscalement 5% du net perçu et plafonné au total des charges de toute nature) | | | | |
| ZY - Déduction investissement outre mer | | | | |
| XD - Majoration d'amortissement (DOM / primes développement régional / primes d'orientation agricoles) | | | | |
| XF - Abattement sur bénéfice (mesure PME/PMI nouvelles) | | | | |
| à reporter | | 0 | | 0 |

Détermination du résultat fiscal - Secteur Lucratif

| | | BENEFICE (ligne WA) | PERTE (ligne WS) |
|--|--------------------|------------------------|---------------------|
| reports | 0 | | 0 |
| XG - Déductions diverses | 0 | | |
| 1. Ecart de conversion actif (n) | | | |
| 2. Ecart de conversion passif (n-1) | | | |
| 3. Amortissement des frais d'acquisition des immob financières comptabilisées en charges | | | |
| 4. Profit d'impôt | | | |
| 5. X9 - Déduction exceptionnelle pour investissement | | | |
| 6. Report de PV à CT sur cession de titres de participation (détenus depuis moins de 2 ans) à une entreprise liée | | | |
| 7. Autres (à détailler) | | | |
| Déduction QP comptable bénéficiaire N (compte 7551xx) | | | |
| ZI - dont créance dérogée par le report en arrière du déficit | | | |
| XS - Moins-value latente / OPCVM | 0 | | |
| Plus-value latente (N-1) | | | |
| Y2 - Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | |
| DEDUCTIONS TOTALES | | | 0 |
| XH - TOTAL II | | | - |
| III - RESULTAT FISCAL | | | |
| Résultat fiscal avant déficits | | | |
| XI - BENEFICE I - II | | 23 176 | |
| XJ - DEFICIT II - I | | | 0 |
| ZL - Déficit de l'exercice reporté en arrière | | | |
| XL - Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice | | | 23 176 |
| RESULTAT FISCAL | XN BENEFICE | - | |
| XO DEFICIT (reportable en avant) | | | - |

Suivi des déficits

| DEFICITS REPORTABLES | | | | |
|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|--------|
| | | 2058-B | 2058 B-Bis | |
| | | Antérieurs à l'intégration fiscale | Postérieurs à l'intégration fiscale | Total |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent | | 24 935 | | 24 935 |
| Déficits perdus | | | | 0 |
| Déficits imputés | | 23 176 | | 23 176 |
| Déficit de l'exercice | | | | 0 |
| TOTAL DES DEFICITS RESTANT A REPORTER | | 1 759 | 0 | 1 759 |

Tableau des emprunts

TABLEAU ANNEXE DES EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT

| DESIGNATION DES EMPRUNTS | MONTANT D'ORIGINE | T.E.G (*) | | | BIENS FINANCE OU N° DU CONTRAT | ECHEANCES | | MONTANT BILAN A L'OUVERTURE 1 | EMPRUNTS NOUVEAUX 2 | REMBOURSEMENTS DE L'EXERCICE 3 | MONTANT BILAN DE CLOTURE 4=1+2-3 | MOINS D'UN AN | PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS | PLUS DE CINQ ANS |
|--------------------------|-------------------|-----------|-------|-------|--------------------------------|-----------|-------|----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------|
| | | F/V | INDEX | MARGE | | DEBUT | FIN | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| CIC | 412 000 | F | 3,40 | | Travaux | 10/11 | 12/30 | 176 814 | | 22 761 | 154 053,53 | 23 547 | 102 604 | 27 902 |
| CIC | 247 000 | F | 5,05 | | Travaux | 01/12 | 12/31 | 129 057 | | 13 434 | 115 622,93 | 14 128 | 64 202 | 37 293 |
| CiC renégociation COVID | 247 000 | F | 5,05 | | Travaux | 01/12 | 12/31 | 5 490 | | | 5 490,24 | | | 5 490 |
| CiC renégociation COVID | 412 000 | F | 3,40 | | Travaux | 10/11 | 12/30 | 9 907 | | | 9 906,72 | | | 9 907 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAUX | | | | | | | | 321 268 | 0 | 36 194 | 285 073 | 37 675 | 166 806 | 80 592 |
| COMPTES RATTACHES | | | | | | | | 0 | | | 0 | | | |
| VALEUR AU BILAN | | | | | | | | 321 268 | | | 285 073 | | | |

DUPOLY

Page

Détail des factures à recevoir

| N° COMPTE | NATURE | MONTANT HT | Taux de TVA applicabl | TVA S/ FACTURES NON PARVENUES | MONTANT TTC | MONTANT TTC N-1 |
|-----------|---|------------|-----------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3=1*2 | 4=1+3 | |
| 62280000 | ICBM refact temps passés salariés BMLWE Refacturation temps passés 2024 facturés le 31/12/2024 | | | 0,00 | 0,00 | 114 600,00 |
| 60700032 | Refact vins achetés par BMLWE pour ICBM | | | 0,00 | 0,00 | 16 626,00 |
| 60410032 | Refact traiteurs et autres achetés par BMLWE pour ICBM | | | 0,00 | 0,00 | 8 101,20 |
| 62268100 | Prestations supports BMGV non facturées en 2024 | | 20,00% | 6 243,60 | 37 461,60 | 37 461,60 |
| 60610300 | EDF | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60613000 | Sefe Energie gaz 12/2023 | | | 0,00 | 0,00 | 73,79 |
| 62260009 | ADAGP - hono site web collections 2023 | | | 0,00 | 0,00 | 1 375,45 |
| 62260001 | HONORAIRES DUPOUY DB N 4ème | 2 136,25 | 20,00% | 427,25 | 2 563,50 | 2 490,00 |
| 62260002 | HONORAIRES 3GAUDIT | 3 300,00 | 20,00% | 660,00 | 3 960,00 | 4 080,00 |
| 63780000 | Déchets Bx Métropoles Q2 2022 (pas d'appel ?) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63780000 | Déchets Bx Métropole Q4 2024 (estimation) | | | 0,00 | 0,00 | 455,00 |
| 60410000 | Lacoste - cocktail Axa 10/10/2023 | | | 0,00 | 0,00 | 6 979,50 |
| 60410000 | Capdevielle séminaire 13/12/2023 | | | 0,00 | 0,00 | 1 012,16 |
| 61520100 | AR2C fourm déb. -fact à obtenir | | | 0,00 | 0,00 | 312,00 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 5 436,25 | | 7 330,85 | 43 985,10 | 193 566,70 |

| | | |
|-----------------------|-----------|------------|
| FNPN HG # 408100 | 6 523,50 | 16 777,90 |
| FNPN Groupe : #408200 | 37 461,60 | 176 788,80 |
| | 43 985,10 | 193 566,70 |
| | 0,00 | 0,00 |

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

| | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|--|--|---|--|-------|
| IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS | | | | N° 2065-SD 2025 | | | | | | |
| Exercice ouvert le | | 01/01/2024 | | et clos le | | 31/12/2024 | | Régime simplifié d'imposition | | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | | | Régime Réel normal | | | | X |
| Si PME innovantes, cocher la case | | | | | | | | | | |
| 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 : | | | | |
| FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | | | | |
| SIRET | | 7 9 8 0 0 0 6 2 6 0 0 0 1 9 | | | | | | | | |
| Adresse du principal établissement: | | | | | | Ancienne adresse en cas de changement: | | | | |
| 5 RUE LABOTTIERE | | | | | | | | | | |
| 33000 BORDEAUX | | | | | | | | | | |
| REGIME FISCAL DES GROUPES | | | | | | | | | | |
| Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante | | | | | | | | | | |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | SIRET |
| B ACTIVITE | | | | | | | | | | |
| Activités exercées | | Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire | | | | | | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | | |
| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065) | | | | | | | | | | |
| 1 Résultat fiscal | | Bénéfice imposable au taux normal | | | | Déficit | | 0 | | |
| | | Bénéfice imposable à 15 % | | 0 | | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% | | | | |
| 2 Plus-values | | | | | | | | | | |
| PV à long terme | | Autres PV imposables à 19% | | | | PV à long terme imposables à 0% | | PV à long terme imposables à 15 % | | |
| imposables à 19% | | | | | | | | PV exonérées art. 238quindecies | | |
| 3 Abattements sur le bénéfice et exonérations | | | | | | | | | | |
| Entreprises nouvelles art. 44 sexies | | | | Jeunes entreprises innovantes | | | | Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A | | |
| France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A | | | | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies | | | | Autres dispositifs Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies | | |
| Sociétés d'investissements immobiliers cotées | | Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies | | | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % | | |
| Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies | | | | Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies | | | | Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies | | |
| 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 COMPTABILITE INFORMATISEE | | | | | | | | | | |
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : CEGID Web Expert | | | | | | | | | | |
| Nom et coordonnées ECF | | | | | | | | | | |
| - du prestataire : | | | | | | | | | | |
| - du comptable : Dupouy | | | | | | | | | | |
| 6-8 AVENUE DES SATELLITES 33187 LE HAILLAN CEDEX Tél : +33 (5) 56 13 81 00 | | | | | | | | | | |
| - du conseil : | | | | | | | | | | |
| Tél : | | | | | | | | | | |
| - du CGA ou du viseur conventionné : | | | | | | | | | | |
| Tél : | | | | | | | | | | |
| - N° d'agrément : | | | | | | | | | | |

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|-----------|---|---------|----------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise | | FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* | | 12 | |
| Adresse de l'entreprise | | 5 RUE LABOTTIERE 33000 BORDEAUX | | Durée de l'exercice précédent* | | 12 | |
| Numéro SIRET* | | 79800062600019 | | Néant | | <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N clos le, | | 31/12/2024 | |
| | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | | Net 3 | |
| Capital souscrit non appelé | | (I) AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 4 727 | AC | 4 727 | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 16 698 | AG | 16 698 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 12 192 | AO | 12 192 | |
| | | Constructions | AP | 776 509 | AQ | | 776 509 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 47 139 | AS | 47 139 | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 279 157 | AU | 231 859 | 47 297 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | | Autres participations | CU | | CV | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | | Prêts | BF | | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 20 | BI | | 20 |
| TOTAL (II) | | BJ | 1 136 446 | BK | 312 617 | 823 828 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 10 451 | BM | 10 451 | |
| | | 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 | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 318 554 | BY | 2 160 | 316 394 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 576 733 | CA | | 576 733 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | CE | | |
| Comptes de régularisation | Disponibilités | CF | 46 989 | CG | | 46 989 | |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 823 | CI | | 823 | |
| | TOTAL (III) | CJ | 953 551 | CK | 12 611 | 940 940 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | (IV) CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | (V) CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* | (VI) CN | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 2 089 997 | 1A | 325 228 | 1 764 768 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | | (3) Part à plus d'un an | | CR | |
| Clause de réserve de propriété :* | | Immobilisations : | | Stocks : | | Créances : | |

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

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | |
|--|---|--|----|----------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise | | FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :) | DA | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | | |
| | Ecarts 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 | | | |
| | Report à nouveau | DH | | 466 050 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | | 23 176 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | | TOTAL (I) | DL | | 489 226 |
| 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 | | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 128 087 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | 3 200 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | | 87 291 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | | 52 133 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Compte régul. | Autres dettes | EA | | 1 004 829 | |
| | Produits constatés d'avance (4) | EB | | | |
| | TOTAL (IV) | EC | | 1 275 542 | |
| | Ecarts de conversion passif* (V) | ED | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | | 1 764 768 | |
| RENVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | | |
| | | ID | | | |
| | | IE | | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | | 1 164 382 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | | |

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

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|---|--|-------------------------------------|----|--|----|----------|-----------|--------|----------------------------------|--|
| | | | Exercice N | | | | | | | | |
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | | | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | | FE | | FF | | | | | |
| | | FG | 302 537 | FH | | FI | 302 537 | | | | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 302 537 | FK | | FL | 302 537 | | | | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 3 500 | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 2 132 | | | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | | | | | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 308 169 | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 2 342 | | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (2 912) | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 240 419 | | | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 18 029 | | | | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 10 281 | | | | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 250 | | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { | - dotations aux amortissements (14) | | | | GA | | | | |
| | | | - dotations aux provisions* | | | | GB | | | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 10 451 | | | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | | | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 760 | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 281 622 | | | |
| | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | | GG | 26 546 | | |
| 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 | 13 446 | | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | | | | |
| | 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 | 13 446 | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 72 331 | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | | | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 72 331 | | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | | GV | (58 885) | | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | | GW | (32 339) | | | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2025

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--------------------------|---|
| Désignation de l'entreprise | | FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | Néant | <input type="checkbox"/> | * |
| | | | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | 63 122 | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 63 122 | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 718 | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | 6 888 | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 7 606 | | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | HI | 55 515 | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | HJ | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | | HK | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | HL | 384 737 | | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | HM | 361 561 | | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | HN | 23 176 | | |
| REVENUS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | | HY | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IG | | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | | HP | | |
| | | - Crédit-bail immobilier | | HQ | | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | | HX | | |
| | (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | RD | | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | 372 | |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | | |
| | | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | | |
| | (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | facultatives A6 | obligatoires A9 | | |
| | | | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |
| | (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, I-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 | | |
| | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | Charges exceptionnelles | | Produits exceptionnels | |
| | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | 6 888 | | | |
| | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | 63 122 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | | |
| | | | Charges antérieures | | Produits antérieurs | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

5 bis

TABEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2025
DGFIP N° 2054 bis

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31/12/2024

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 : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL Néant ☒ *

| 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 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l’exercice | | Montant cumulé à la fin de l’exercice (4) 5 | |
| | | | Montant des suppléments d’amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | |
| 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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|---|---|--|--|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| 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 | 4 727 | EL | | EM | | EN | 4 727 | |
| Fonds commercial | | | RE | | RF | | RI | | RJ | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | PE | 16 698 | PF | | PG | | PH | 16 698 | |
| TOTAL I | | | RK | 21 425 | RM | | RN | | RO | 21 425 | |
| Terrains | | | PI | 12 192 | PJ | | PK | | PL | 12 192 | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | | PN | | PO | | PQ | | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | | PS | | PT | | PU | | |
| | Inst. générales, agencements, aménagement des constructions | PV | | | PW | | PX | | PY | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | PZ | 47 139 | QA | | QB | | QC | 47 139 | |
| Autres immobilisations | Inst. générales., agencements, aménagement divers | QD | 29 227 | | QE | | QF | | QG | 29 227 | |
| | Matériel de transport | QH | | | QI | | QJ | | QK | | |
| corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 202 631 | | QM | | QN | | QO | 202 632 | |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | | QR | | QS | | QT | | |
| TOTAL II | | | QU | 291 191 | QV | | QW | | QX | 291 192 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | | ON | 312 617 | OP | | OQ | | OR | 312 617 | |
| 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 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 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | | | | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | | | | |
| | Ins. gales, agenc et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | | | | |
| 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 | | | | |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | | | | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | | | | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | | | | |
| TOTAL II | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | NL | | | | NM | | | | | | |
| 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) | | | | | |
| 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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|--|---|---|--------|--|-------|--|----|
| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 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 | |
| Provisions pour risques et charges | TOTAL I | 3Z | TS | | TT | | TU | |
| | Provisions pour litiges | 4A | 4B | | 4C | | 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 | E0 | 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 | 5W | | 5X | | 5Y | |
| Provisions pour dépréciation | TOTAL II | 5Z | TV | | TW | | TX | |
| | sur immobilisations | - incorporelles | 6A | 6B | | 6C | | 6D |
| | | - corporelles | 6E | 6F | | 6G | | 6H |
| | | - titres mis en équivalence | 02 | 03 | | 04 | | 05 |
| | | - titres de participation | 9U | 9V | | 9W | | 9X |
| | | - autres immobilisations financières (1)* | 06 | 07 | | 08 | | 09 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 10 451 | 6R | | 6S 10 451 | |
| | Sur comptes clients | 6T | 3 920 | 6U | 6V | 1 760 | 6W 2 160 | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | 6Z | | 7A | |
| | TOTAL III | 7B | 3 920 | TY | 10 451 | TZ | 1 760 UA 12 611 | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | 3 920 | UB | 10 451 | UC | 1 760 UD 12 611 | |
| | Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | UE | 10 451 | UF | 1 760 | |
| - financières | | | UG | | UH | | | |
| - exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° 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 CGI. | | | | | | | | |

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

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|-----------|--|---|---------------------|--------|-------------------------------------|--------|----------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| 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 | 20 | UV | | UW | 20 | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | VA | 2 592 | | 2 592 | | | | | |
| | Autres créances clients | | | | UX | 315 962 | | 315 962 | | | | | |
| | Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO | | | | ZI | | | | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | UY | | | | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | UZ | | | | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | VM | | | | | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | VB | 29 219 | | 29 219 | | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | VN | | | | | | | | |
| | | Divers | | | VP | | | | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | VC | | | | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | | VR | 547 513 | | 547 513 | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | VS | 823 | | 823 | | | | | |
| | TOTAUX | | | | VT | 896 131 | VU | 896 110 | VV | 20 | | | |
| RENOIS | (1) | Montant des | | - 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 | | | | | | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | | VH | 128 087 | | 16 927 | | 74 949 | | 36 211 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | 8A | 3 200 | | 3 200 | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | 8B | 87 291 | | 87 291 | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 8C | | | | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 8D | | | | | | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | 8E | | | | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | VW | 50 988 | | 50 988 | | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | VX | | | | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | VQ | 1 145 | | 1 145 | | | | | | |
| 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 | 1 004 829 | | 1 004 829 | | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | | | ZZ | | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | 8L | | | | | | | | | |
| TOTAUX | | | | VY | 1 275 542 | VZ | 1 164 382 | | 74 949 | | 36 211 | | |
| RENOIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques | | VL | | | | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 16 262 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | | | | | | |

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

Néant ☐ *

Exercice N, clos le : 31/12/2024

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)

Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)

WD

Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles

WE

Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)

WF

Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)

WG

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

Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)

XX

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 GIE

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 soumises à l'impôt sur le revenu)

- imposées au taux de 0 %

Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*

- Plus-values nettes à court terme

- Plus-values soumises au régime des fusions

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *

Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)

SU

Zones d'entreprises* (activité exonérée)

SW

Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro

M8

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage

Y1

Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage

Y3

TOTAL I

WR

23 176

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

WS

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *

WT

Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)

WU

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'impôt sur le revenu)

- imposées au taux de 0 %

- imposées au taux de 19%

- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures

- imputées sur les déficits antérieurs

Autres plus-values imposées au taux de 19 %

Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*

Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à 2A)

Produit net des actions et parts d'intérêts : (déduire des produits nets de participation)

Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.

Majoration d'amortissement*

Abattement sur le bénéfice et exonérations*

France Ruralités Revitalisation (FRR) (art 44 quidecies A)

HT

Entreprises nouvelles 44 sexies

L2

Jeunes entreprises innovantes (44 series A)

L5

Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)

OV

Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)

K3

Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)

PA

Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)

PP

Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)

IF

Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)

XC

Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)

PC

Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)

PB

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)

Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)

X9

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)

YI

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)

YA

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)

YL

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)

YB

Dont déduct* exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)

YH

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)

YC

Créance dégagee par le report en arrière de déficit

ZI

Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)

YD

Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage

Y2

TOTAL II

XH

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) XI 23 176 déficit (II moins I) XJ

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 23 176

RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) XN XO

Cord Group

DUPOUY

Page 68

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N° 2058-B 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | | |
|---|----|-------|---|---------------|
| Désignation de l'entreprise FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| I. SUIVI DES DÉFICITS | | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | K4 | 24 935 |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | | K4bis | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) K4ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | | | K5 | 23 176 |
| Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5) | | | K6 | 1 758 |
| Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO) | | | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | | | YK | 1 758 |
| II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À 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. 1° bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | | | ZT | |
| III. PROVISIONS ET CHARGES À 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. 1° bis Al. 2 du CGI * | | | ZV | ZW |
| Provisions pour risques et charges * | | | | |
| | 8X | | 8Y | |
| | 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) à reporter au tableau 2058-A : | | | YN | YO |
| | | | ↓ ligne WI | ↓ 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 | | | |
| | | | | |

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----|--|--------------|---------------------------|------------------|----|----|---------|--------------------------------|---|---------|-------------------------|----|---|
| Désignation de l'entreprise FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | | | |
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | 0C | 491 155 | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves | - Réserve légale | | ZB | | | | | | | |
| | | | | | - Autres réserves | | ZD | | | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | 0D | (25 105) | | Dividendes | | | ZE | | | | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | 0E | | | Autres répartitions | | | ZF | | | | | | | |
| | TOTAL I | 0F | 466 050 | | Report à nouveau | | | ZG | 466 050 | | | | | | |
| (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) | | | | | | | | | | TOTAL II | ZH | 466 050 | | | |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | | | | | | | | |
| Exercice N : | | | | | | | | | | | | | | | |
| ENGAGEMENTS | — Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7 16 150) | | | | | | | | | | YQ | | | | |
| | — Engagements de crédit-bail immobilier | | | | | | | | | | YR | | | | |
| | — Effets portés à l'escompte et non échus | | | | | | | | | | YS | | | | |
| DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | — Sous-traitance | | | | | | | | | | YT | 108 209 | | | |
| | — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8) | | | | | | | | | | XQ | 11 186 | | | |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | | | | | YU | 43 416 | | | |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | | | | | SS | 20 986 | | | |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | | | | | YV | 3 031 | | | |
| | — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES) | | | | | | | | | | ST | 53 589 | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | ZJ | 240 419 | | | |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | | | | | | | | | | YW | 4 792 | | | |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS) | | | | | | | | | | 9Z | 13 237 | | | |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | | | | | | | | | YX | 18 029 | | | |
| T.V.A. | — Montant de la T.V.A. collectée | | | | | | | | | | YY | 56 406 | | | |
| | — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | | | | | | VZ | 93 792 | | | |
| DIVERS | — Montant brut des salaires * | | | | | | | | | | 0B | 10 761 | | | |
| | — Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | | | | | | 0S | | | | |
| | — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | | | | | ZK | 2.21 % | | | |
| | — Numéro du centre de gestion agréé * XP | | | | | | | | | | — Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | | 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 217octies | | | | | | | | | | RH | | | | |
| REGIME 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 | | | | | | | | | | | | |

(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 n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | | 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 | | | | | | |
| | 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 | | Montant global de la plus-value ou de la moins-value | Court terme | Long terme | | | Plus-values taxables à 19 % (1) |
| ⑦ | | ⑧ | ⑨ | ⑩ | | | 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 | | (A) | (B) (ventilation par taux) | | | (C) |
| | CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪ | | | | | | |

* 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.

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

14

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

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 MC (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 6 = 2 + 3 - 4 - 5 |
|--|------------------------|---|--|---|--|
| | À 19 % ou à 15 % | À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice | À 15 % | | |
| 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 figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N° 2059-D 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

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

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|---------------|
| Désignation de l'entreprise :FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | | | | 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 { | 4 | | | | | |
| | 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* (5°,6°,7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI) | | | | | | |
| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ | | |
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | | | |
| | | | | | | |

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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

16

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N° 2059-E 2025

| | | | |
|---|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Désignation de l'entreprise : FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| Exercice ouvert le : 01/01/2024 et clos le : 31/12/2024 | | Durée en nombre de mois 12 | |
| DECLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectifs moyens du personnel | YP | 1 | |
| Dont apprentis | YF | | |
| 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 | 302 537 | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | | |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | OT | 372 | |
| TOTAL 1 | OX | 302 909 | |
| II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OH | | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | | |
| Subventions d'exploitation reçues | OF | 3 500 | |
| Variation positive des stocks | OD | 2 912 | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | | |
| TOTAL 2 | OM | 6 412 | |
| III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée | | | |
| Achats | ON | 139 020 | |
| Variation négative des stocks | OQ | | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | OR | 92 555 | |
| 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 | | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | OZ | | |
| Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OW | 1 760 | |
| 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 et incorporelles si attachées à une activité normale et courante | OY | | |
| TOTAL 3 | OJ | 233 335 | |
| IV Valeur ajoutée produite | | | |
| Calcul de la Valeur Ajoutée | TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3 | | OG 75 985 |
| V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour 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 formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF) | | SA | 75 985 |
| 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 de la déclaration n° 1330 CVAE. | | | |
| MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE | | EV | X |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | GX | 302 909 | |
| Effectifs au sens de la CVAE | EY | 1 | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI) | HX | | |
| Période de référence | GY | 0 | 1 / 0 1 / 2 0 2 4 |
| Date de cessation | HR | 3 | 1 / 1 2 / 2 0 2 4 |

CeGid Group

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL DGFIP N° 2059-F 2025

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'am. III au CGI)

N° de dépôt

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

1 1 (1)

Néant X *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 N° SIRET 7 9 8 0 0 0 6 2 6 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

ADRESSE (voie) 5 RUE LABOTTIERE

CODE POSTAL 33000 VILLE BORDEAUX

| | | | | | |
|---|----|--|--|----|--------------------------|
| 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.

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

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2025

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

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

1
1

(1) Néant ☒ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

N° SIRET

7 9 8 0 0 0 6 2 6 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL

ADRESSE (voie)

5 RUE LABOTTIERE

CODE POSTAL

33000

VILLE

BORDEAUX

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 | | | |

Cegid Group

(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 sont données dans la notice n° 2032

LIASSE FISCALE - Secteur Lucratif

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE2069RCI

FONDATION BERNARD MAGREZ INSTITUT CULTUREL Au titre de l'année N798000626 IS1

Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case

Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés.
(y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère)

Néant

PME au sens communautaire

X

X

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt

Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE

Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris

Dont montant versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé

Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte

Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail

Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés

II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D' UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt

Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

III – CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt

Montant

CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N

CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons

Date de versement

Bénéficiaire

N° SIREN ou RNA

Nom et adresse

Intermédiaire

N° SIREN ou RNA

Nom et adresse

Valeur de la contrepartie

Cegid Group

DUPOUY

Page 78

CA20CHAAVA