

# COMPTES ANNUELS

## 2024

### ASSO LES NOUVELLES SUBSTANCES

8 Bis Quai St Vincent

69001 LYON

NAF : 9001Z

SIRET : 45038910100012

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

## Sommaire

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

**ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **LES NOUVELLES SUBSISTANCES** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 893 713 €
- Déficit : 50 341 €

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

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

Fait à Lyon  
Le 29/04/2025

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE RHONNE  
Bruno MICHEL



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	66 036	52 228	13 807	24 861
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	447 855	344 378	103 477	52 457
Autres immobilisations corporelles	546 141	430 100	116 040	186 822
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 464		1 464	1 022
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 061		1 061	1 660
<b>TOTAL I</b>	<b>1 062 556</b>	<b>826 706</b>	<b>235 850</b>	<b>266 821</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours	4 250		4 250	4 550
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	103 477		103 477	75 669
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	101 765		101 765	103 143
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	429 263		429 263	544 394
Charges constatées d'avance	19 109		19 109	7 745
<b>TOTAL III</b>	<b>657 863</b>		<b>657 863</b>	<b>735 500</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 720 419</b>	<b>826 706</b>	<b>893 713</b>	<b>1 002 321</b>

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	321 031	275 745
Autres réserves		
Report à nouveau		143 790
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 341	-98 504
<b>Situation nette</b>	<b>270 690</b>	<b>321 031</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	143 754	132 649
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>414 445</b>	<b>453 680</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 500	12 000
<b>TOTAL III</b>	<b>23 500</b>	<b>12 000</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 859	54 801
<b>TOTAL IV</b>	<b>38 859</b>	<b>54 801</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		203
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 914	235 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	122 105	180 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	107 890	66 325
<b>TOTAL V</b>	<b>416 909</b>	<b>481 840</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>893 713</b>	<b>1 002 321</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	100	90
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	218 201	252 112
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	541 705	573 589
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 938 783	1 904 743
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	239 239	332 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	5 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 195	89 932
Utilisations des fonds dédiés	12 000	
Autres produits	1 167	1 947
<b>TOTAL I</b>	<b>2 975 391</b>	<b>3 154 413</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	56 963	66 877
Variation de stocks	300	-1 380
Autres achats et charges externes	1 182 989	1 160 174
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 682	107 683
Salaires et traitements	1 180 495	1 317 325
Charges sociales	407 699	465 553
Dotations aux amortissements et dépréciations	108 966	105 812
Dotations aux provisions		27 262
Reports en fonds dédiés	23 500	12 000
Autres charges	38 217	41 646
<b>TOTAL II</b>	<b>3 078 811</b>	<b>3 302 953</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-103 421</b>	<b>-148 540</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	450	880
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 532	2 462
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 982</b>	<b>3 342</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>17</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 965</b>	<b>3 342</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-99 456</b>	<b>-145 198</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	221	
Sur opérations en capital	48 895	49 981
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>49 115</b>	<b>49 981</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		3 000
Sur opérations en capital		287
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 287</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>49 115</b>	<b>46 694</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 028 487</b>	<b>3 207 737</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 078 828</b>	<b>3 306 240</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-50 341</b>	<b>-98 504</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	880 387	855 110
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>880 387</b>	<b>855 110</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	581 002	581 002
Prestations en nature	299 385	274 108
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>880 387</b>	<b>855 110</b>

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 893 713 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -50 341 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Faits caractéristiques

Néant

### Changements Comptables

Néant.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

### Créances



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

### **Provision pour risques et charges**

Au 31 décembre 2024 il a été provisionné des travaux de remplacements du système d'éclairage par des leds pour un montant de 26 046€.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au passif du bilan pour la somme de 12 813.11 euros.

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

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.16%.

### **Contributions volontaires en nature**

Dont bénéficie l'association sont évaluées à la somme de correspondant à: 880 387

Mise à disposition du bâtiment pour 432 881 €

Mise à disposition du bâtiment ; entretien fluides 128 936 €

Mise à disposition du matériel pour 148 121 €

Maintenance multi technique pour 170 449 €

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 036		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>66 036</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	383 927		74 287
- Générales, agencements et aménagements divers	443 660		
- De transport	18 830		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	90 302		3 864
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>936 719</b>		<b>78 151</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 022		442
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 660		401
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>2 682</b>		<b>843</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 005 436</b>		<b>78 994</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			66 036	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>66 036</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		10 359	447 855	
- Gales, agencements et aménagements divers		380	443 280	
- De transport			18 830	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		10 135	84 031	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>20 874</b>	<b>993 995</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1 464	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	1 061	
<b>TOTAL</b>		<b>1 000</b>	<b>2 525</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>21 874</b>	<b>1 062 556</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 174	11 054		52 228
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>41 174</b>	<b>11 054</b>		<b>52 228</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	331 470	23 268	10 361	344 378
Installations générales, agencements et aménagements divers	270 811	63 125	380	333 555
Matériel de transport	16 830	875		17 705
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 329	10 646	10 135	78 840
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>697 440</b>	<b>97 914</b>	<b>20 877</b>	<b>774 478</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>738 615</b>	<b>108 968</b>	<b>20 877</b>	<b>826 706</b>

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

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

Commentaires : néant



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	27 538		14 725	12 813
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	27 262		1 216	26 046
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>54 801</b>		<b>15 941</b>	<b>38 859</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>54 801</b>		<b>15 941</b>	<b>38 859</b>
- D'exploitation			15 941	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 061		1 061
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	103 477	103 477	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 612	14 612	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 511	37 511	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 324	25 324	
Divers	24 318	24 318	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	19 109	19 109	
<b>TOTAL</b>	<b>225 411</b>	<b>224 350</b>	<b>1 061</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 914	186 914		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 059	20 059		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	63 402	63 402		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 288	8 288		
Autres impôts, taxes et assimilés	30 356	30 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	107 890	107 890		
<b>TOTAL</b>	<b>416 909</b>	<b>416 909</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		203
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 977	97 376
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	24 953	62 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>130 930</b>	<b>160 200</b>

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	14 612	5 069
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>14 612</b>	<b>5 069</b>

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	107 890	66 325
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		107 890	66 325

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	19 109	7 745
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		19 109	7 745

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 500

Commentaires : néant



Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024 ①	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Subvention d'exploitation	1 837 154	1 812 836	24 318
Subvention aide à l'emploi	67 589	52 977	14 612
TOTAL	1 904 743	1 865 813	38 930

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRAC Pépites	5 000					5 000	
DRAC Pépites Triplex	5 000					5 000	
DRAC Résidence artistique	2 000		2 000				
DRAC Plan théâtre M4 réside					7 500	7 500	
<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>		<b>2 000</b>		<b>13 500</b>	<b>23 500</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 000</b>		<b>2 000</b>		<b>13 500</b>	<b>23 500</b>	

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

## Variations des fonds reportés

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

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation Fondation BP					6 000	6 000	
<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>		<b>2 000</b>		<b>13 500</b>	<b>23 500</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 000</b>		<b>2 000</b>		<b>13 500</b>	<b>23 500</b>	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

## Variations des fonds reportés

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

**Variation des fonds propres art.431-5**

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	275 745	-98 504	143 790		321 031
Report à nouveau	143 790			143 790	
Excédent ou déficit de l'exercice	-98 504	98 504		-50 341	-50 341
<b>Situation nette</b>	<b>321 031</b>		<b>143 790</b>	<b>93 449</b>	<b>270 690</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	132 649		60 000	48 895	143 754
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>453 680</b>		<b>203 790</b>	<b>142 344</b>	<b>414 445</b>

Commentaires : néant



Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées			160 172	

Commentaires : néant

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	13 807.28	24 861.12	-11 053.84	-44.46
205000 CONCESS.BREVETS LICENCE	66 035.60	66 035.60		
280500 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	-52 228.32	-41 174.48	-11 053.84	-26.85
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	103 477.22	52 456.63	51 020.59	97.26
215410 MATERIEL VIDEO, SON, LUMIERE	331 448.71	271 220.84	60 227.87	22.21
215411 MATERIEL EQUIPEMET SALLES	43 240.43	43 240.43		
215420 MATERIEL ELECTRIQUE	2 842.04	2 842.04		
215430 MATERIEL NACELLES - GRUES	17 033.63	17 033.63		
215440 MATERIEL FOYER ARTISTES	7 275.90	7 275.90		
215470 MATERIEL MACHINERIE	1 236.42	1 236.42		
215490 MATERIEL BILLETTERIE	980.00	980.00		
215491 MATERIEL ATELIER CONSTRUCTION	1 494.56	1 494.56		
215492 MATERIEL BAR	35 956.69	34 947.30	1 009.39	2.89
215493 MATERIEL STOCKAGE TECHNIQUE	2 711.35	1 820.80	890.55	48.87
215494 MATERIEL DIVERS OUTILLAGE	3 635.03	1 835.20	1 799.83	98.09
281541 AMORT. MATERIEL VIDEO+SON	-254 450.69	-253 234.13	-1 216.56	-0.48
281542 AMORT MATERIEL ELECTRIQUE	-2 842.04	-2 842.04		
281543 AMORT. NACELLES+GRUES	-17 033.63	-17 033.63		
281544 AMORT. MAT FOYER ARTISTES	-6 941.18	-6 488.18	-453.00	-6.98
281546 AMORT EQUIP SALLES	-43 110.10	-41 478.02	-1 632.08	-3.93
281547 AMORT MATERIEL MACHINERIE	-1 236.42	-1 236.42		
281549 AMORT. MAT BILLET AT CONST BAR STOCK DIV	-18 763.48	-9 158.07	-9 605.41	-104.88
Autres immobilisations corporelles	116 040.32	186 821.59	-70 781.27	-37.89
218100 SIGNALETIQUE	5 499.00	5 879.00	-380.00	-6.46
218110 INSTAL. TELEPHONIQUE/INTERNET	53 941.30	53 941.30		
218160 AGENCEMENT CUISINE	44 623.46	44 623.46		
218170 AGENCEMENT FOYER RESIDENCE	13 435.99	13 435.99		
218180 AGENCEMENT BILLETTERIE	19 674.95	19 674.95		
218190 AGENCEMENTS BOULANGERIE	306 105.07	306 105.07		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	18 829.57	18 829.57		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	75 682.31	81 953.31	-6 271.00	-7.65
218400 MOBILIER	8 348.92	8 348.92		
281810 AMORT INSTAL AGENCEMENTS	-52 641.39	-52 275.79	-365.60	-0.70
281811 AMORT. SIGNALETIQUE	-5 499.00	-5 718.17	219.17	3.83
281816 AMORT AGENCEMENT CUISINE	-44 623.46	-44 623.46		
281817 AMENAGEMENT FOYER RESIDENCE	-13 435.99	-13 435.99		
281818 AMORT. AGENCEMENT BILLETTERIE	-19 158.55	-17 781.47	-1 377.08	-7.75
281819 AMORT AGENCEMENTS BOULANGERIE	-198 196.89	-136 975.87	-61 221.02	-44.69

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-17 704.88	-16 830.39	-874.49	-5.20
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	-70 491.17	-69 979.92	-511.25	-0.73
281840 AMORT. MOBILIER	-8 348.92	-8 348.92		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 464.00	1 021.75	442.25	43.25
261000 TITRES DE PARTICIPATION	1 464.00	1 021.75	442.25	43.25
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 061.01	1 660.00	-598.99	-36.08
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 061.01	1 660.00	-598.99	-36.08
<b>TOTAL I</b>	<b>235 849.83</b>	<b>266 821.09</b>	<b>-30 971.26</b>	<b>-11.61</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	4 249.54	4 549.85	-300.31	-6.59
370000 STOCK	4 249.54	4 549.85	-300.31	-6.59
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	103 476.75	75 668.79	27 807.96	36.75
411000 CLIENTS	103 476.75	75 668.79	27 807.96	36.75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	101 764.96	103 142.77	-1 377.81	-1.34
409600 FOURNISSEURS - CREANCES/EMBALLAGE		1 484.80	-1 484.80	-100.00
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES - NDF		420.20	-420.20	-100.00
437700 CHEQUES DEJEUNER		3 213.00	-3 213.00	-100.00
438700 AUTRES PDTs A REC ORGANISMES SOC	14 612.24	5 069.16	9 543.08	188.26
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 318.00	36 946.00	-12 628.00	-34.18
445660 TVA SUR ACHATS BIENS	169.74	13 131.65	-12 961.91	-98.71
445661 TVA/ACHATS BIENS SERVICES AUTOLIQUIDATION		5 709.05	-5 709.05	-100.00
445662 TVA/SERVICES 20%	841.75		841.75	-
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	27 284.00		27 284.00	-
445860 TAXE/CA SUR FACTURES NON PARV.	9 215.23	6 288.91	2 926.32	46.53
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	25 324.00	30 880.00	-5 556.00	-17.99
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	429 262.87	544 393.55	-115 130.68	-21.15
512000 BQ CREDIT COOPERATIF LIVRET INSTITUTIONNEL	168 282.61	153 130.21	15 152.40	9.90
512100 BANQUE CREDIT COOPERATIF	108 641.09	299 390.66	-190 749.57	-63.71
512300 CREDIT COOPERATIF CB	6 147.86	2 542.70	3 605.16	141.76
512350 CREDIT COOPERATIF CB BAR	8 318.81	4 795.03	3 523.78	73.49
512850 BANQUE CREDIT COOPERATIF LIVRET ASS	102 254.43	41 632.58	60 621.85	145.61
512900 BANQUE CREDIT COOPERATIF CODEVAIR	14 130.15	256.76	13 873.39	+1 000.00
531100 CAISSE	21 487.92	41 436.61	-19 948.69	-48.14
531200 CAISSE GONETTE		459.00	-459.00	-100.00
531500 CAISSE FONDS CAISSE BILLETTERIE		750.00	-750.00	-100.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	19 108.68	7 745.01	11 363.67	146.73
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 108.68	7 745.01	11 363.67	146.73
<b>TOTAL III</b>	<b>657 862.80</b>	<b>735 499.97</b>	<b>-77 637.17</b>	<b>-10.56</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>893 712.63</b>	<b>1 002 321.06</b>	<b>-108 608.43</b>	<b>-10.84</b>



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	321 031.14	275 745.19	45 285.95	16.42
106800 AUTRES RESERVES	321 031.14	211 878.36	109 152.78	51.52
106810 RESERVE SPECIALE		63 866.83	-63 866.83	-100.00
Autres réserves				
Report à nouveau		143 789.54	-143 789.54	-100.00
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.		143 789.54	-143 789.54	-100.00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-50 340.66	-98 503.59	48 162.93	-48.89
<b>Situation nette</b>	<b>270 690.48</b>	<b>321 031.14</b>	<b>-50 340.66</b>	<b>-15.68</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	143 754.23	132 649.13	11 105.10	8.37
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT-EQUIPE	295 000.00	235 000.00	60 000.00	25.53
139000 SUBV INVESTISST INSCRITE CPTÉ RESUL	-151 245.77	-102 350.87	-48 894.90	-47.77
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>414 444.71</b>	<b>453 680.27</b>	<b>-39 235.56</b>	<b>-8.65</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	23 500.00	12 000.00	11 500.00	95.83
194000 FONDS DEDIES/SUBV EXPLOITATION	23 500.00	12 000.00	11 500.00	95.83
<b>TOTAL III</b>	<b>23 500.00</b>	<b>12 000.00</b>	<b>11 500.00</b>	<b>95.83</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	38 859.11	54 800.51	-15 941.40	-29.09
153000 PROV PENSIONS	12 813.11	27 538.29	-14 725.18	-53.47
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	26 046.00	27 262.22	-1 216.22	-4.46
<b>TOTAL IV</b>	<b>38 859.11</b>	<b>54 800.51</b>	<b>-15 941.40</b>	<b>-29.09</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		203.47	-203.47	-100.00
518100 INTERETS COURUS		203.47	-203.47	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 913.87	235 266.45	-48 352.58	-20.55

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
401000 FOURNISSEURS	80 937.01	137 890.05	-56 953.04	-41.30
408000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	105 976.86	97 376.40	8 600.46	8.83
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	122 104.56	180 045.11	-57 940.55	-32.18
421100 PERSONNEL INTERMITTENT- REM DUES	5 223.58	14 611.53	-9 387.95	-64.25
421200 PERSONNEL CDD - REM DUES		960.99	-960.99	-100.00
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTE - NDF	74.00		74.00	-
428200 DETTES PROV POUR CP & RTT	13 782.99	23 451.12	-9 668.13	-41.23
428600 PROVISION INDEMN PRECARITE		3 004.46	-3 004.46	-100.00
428620 PROVISION AUTRE CHARGES SALARIALES	978.04		978.04	-
431000 Securite sociale	31 967.00	45 525.00	-13 558.00	-29.78
437100 AUDIENS	9 633.95	20 863.07	-11 229.12	-53.82
437210 ASSEDIC INTERMIT	1 023.82	6 074.59	-5 050.77	-83.14
437300 MUTUELLE	2 442.00	2 335.33	106.67	4.58
437400 AFDAS	3 291.20	3 428.11	-136.91	-4.00
437610 FNAS/CEC	3 970.00	4 830.11	-860.11	-17.81
437620 FCAP	192.71	832.77	-640.06	-76.83
437800 THALIE SANTE	689.47	1 440.53	-751.06	-52.19
438600 ORGANISMES SOCIAUX/CH.A PAYER	10 192.05	36 164.75	-25 972.70	-71.82
441900 ETAT SUBV. D'INVESTISSEM. ACOMPTE	27 790.00		27 790.00	-
442100 PAS	2 566.00	2 500.00	66.00	2.64
445510 TVA A DECAISSER		571.00	-571.00	-100.00
445711 TVA COLLECTEE 10%	520.00	399.27	120.73	30.33
445712 TVA COLLECTEE 20%	6 040.56	6 991.66	-951.10	-13.60
445715 TVA COLLECTEE 5.5%	1 727.19	104.27	1 622.92	+1 000.00
445718 TVA COLLECTEE AUTOLIQUIDATION		5 709.05	-5 709.05	-100.00
447200 RETENUES A LA SOURCE		247.50	-247.50	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	107 890.38	66 325.25	41 565.13	62.67
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	107 890.38	66 325.25	41 565.13	62.67
<b>TOTAL V</b>	<b>416 908.81</b>	<b>481 840.28</b>	<b>-64 931.47</b>	<b>-13.48</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>893 712.63</b>	<b>1 002 321.06</b>	<b>-108 608.43</b>	<b>-10.84</b>



## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	100.00	90.00	10.00	11.11
756000 ADHESION	100.00	90.00	10.00	11.11
Ventes de biens	218 200.98	252 111.94	-33 910.96	-13.45
707100 RECETTES BAR 20% TERRASSE	141 188.20	174 157.25	-32 969.05	-18.93
707110 RECETTES BAR 20% HORS TERRASSE	30 832.26	22 822.43	8 009.83	35.10
707150 RECETTES BAR 10% TERRASSE	36 381.15	35 005.79	1 375.36	3.93
707160 RECETTES BAR 10% HORS TERRASSE	9 700.20	5 132.17	4 568.03	89.01
707800 VENTES TEE SHIRT	10.62	580.00	-569.38	-98.10
707910 VENTE DIVERS	88.55	14 414.30	-14 325.75	-99.38
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	541 704.71	573 588.71	-31 884.00	-5.56
706100 RECETTES SPECTACLES BILLETTERIE	53 863.96	66 857.25	-12 993.29	-19.43
706410 RECETTES ATELIER / STAGE/VISITE	34 501.67	39 919.95	-5 418.28	-13.57
706411 RECETTES ATELIER SCOLAIRE/S°	8 327.50	23 770.83	-15 443.33	-64.97
706440 RECETTES AT AMATEURS		840.00	-840.00	-100.00
706480 CONCERTS 5.5%	18 113.77	11 451.68	6 662.09	58.17
706520 REDEVANCE	5 582.30	5 383.44	198.86	3.70
706521 REDEVANCE TRAITEUR PRIVATISATION	8 668.03	6 070.35	2 597.68	42.80
706530 COPRODUCTION - PROD DELEGUEE	1 895.73	22 691.50	-20 795.77	-91.64
706531 COPRO UE PROD DELEGUEE	10 000.00	10 000.00		
706532 COPRODUCTION TVA 5.5%	5 687.20		5 687.20	-
706540 CESSION - PROD DELEGUEE	23 500.00	70 445.00	-46 945.00	-66.64
706541 CESSION PROD DELEGUEE UE	27 556.00	23 400.00	4 156.00	17.76
706542 CESSION RP ECOLES/UNIVERSTE TVA5.5%	600.00		600.00	-
706550 FRAIS DE RESIDENCE	1 930.00	2 000.00	-70.00	-3.50
706560 SOUTIEN FINANCIER	46 709.91	65 000.00	-18 290.09	-28.14
706810 RECETTES PARTENARIATS PRIVES	30 567.84	24 483.00	6 084.84	24.85
706811 PARTENARIATS PUBLICS ONDA	13 749.00	8 750.00	4 999.00	57.13
706812 RECETTES PARTENARIATS CULTURELS	53 172.96	51 105.55	2 067.41	4.04
706813 DROITS AUTEURS	500.40		500.40	-
706814 RECETTES PARTENARIATS CULT - COREAL	38 480.50	26 085.10	12 395.40	47.52
706815 RECETTES PARTENARIATS PRIVES MAD	64 440.00	38 325.00	26 115.00	68.14
706820 RECETTES HEBERGEMENT	16 750.00	18 530.00	-1 780.00	-9.61
706880 MECENAT	437.00		437.00	-
706890 FORFAIT ENTRETIEN MAD	230.00	100.00	130.00	130.00
708250 FRAIS ANNEXES 20%	8 591.43	566.00	8 025.43	+1 000.00
708255 FRAIS ANNEXES 5.5%	29 414.90	28 638.47	776.43	2.71
708256 FRAIS ANNEXES 0%	38 434.61	11 719.66	26 714.95	227.94
722000 PRODUCTIONS IMMOBILISEES CORPORELLES		17 455.93	-17 455.93	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 938 783.32	1 904 743.39	34 039.93	1.79
741000 SUBVENTION VILLE DE LYON	1 484 844.00	1 430 156.00	54 688.00	3.82
742000 SUBVENTION REGION RHONE ALPES	146 000.00	146 000.00		
743000 SUBVENTION DRAC	194 000.00	220 594.85	-26 594.85	-12.06
743500 SUBVENTION DRAC DISPOSITIFS PARTENARIAUX	28 000.00	17 000.00	11 000.00	64.71
745000 SUBVENTIONS DIVERS	18 350.76	17 219.95	1 130.81	6.57
749000 FONPEPS	61 014.80	70 872.59	-9 857.79	-13.91
749050 AIDE EMPLOI	6 573.76	2 900.00	3 673.76	126.69

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	239 239.00	332 000.00	-92 761.00	-27.94
754200 MECENAT	239 239.00	332 000.00	-92 761.00	-27.94
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	5 000.00		5 000.00	-
755100 CONTRIBUTION FINANCIERES	5 000.00		5 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 195.44	89 932.37	-70 736.93	-78.66
781500 REPRISES SUR PROVISIONS RISQUES ET	15 941.40	87 073.76	-71 132.36	-81.69
791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT.		1 420.00	-1 420.00	-100.00
791400 TRANSFERT CHGES CPCAM/AUDIENS	3 254.04	1 438.61	1 815.43	126.13
Utilisations des fonds dédiés	12 000.00		12 000.00	-
789400 REPRISE FONDS DEDIES SUB	12 000.00		12 000.00	-
Autres produits	1 167.05	1 947.08	-780.03	-40.06
751600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD		203.28	-203.28	-100.00
758100 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	1 167.05	1 743.80	-576.75	-33.08
<b>TOTAL I</b>	<b>2 975 390.50</b>	<b>3 154 413.49</b>	<b>-179 022.99</b>	<b>-5.68</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	56 962.64	66 877.02	-9 914.38	-14.82
607100 APPROVISIONNEMENT BAR	62 895.64	72 662.42	-9 766.78	-13.44
607600 MERCH - BOUTEILLES VERRE	340.00	792.00	-452.00	-57.07
609100 RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS	-6 273.00	-6 577.40	304.40	4.62
Variation de stocks	300.31	-1 379.79	1 680.10	-121.74
603700 VARIATION STOCK MARCHANDISES	300.31	-1 379.79	1 680.10	-121.74
Autres achats et charges externes	1 182 989.34	1 160 173.73	22 815.61	1.97
604110 ACHAT SPECTACLES	186 669.10	124 150.00	62 519.10	50.36
604120 CESSIONS SUR COPRO	105 368.75	95 600.00	9 768.75	10.22
604130 ACHATS AT ARTISTIQUES	2 730.00	310.00	2 420.00	780.65
604140 ACHATS AT PRATIQUE	27 986.60	22 557.71	5 428.89	24.07
604141 ACHATS AT SCOLAIRE/S	43 601.81	37 974.50	5 627.31	14.82
604143 ACHAT PRESTATIONS ARTISTIQUE	29 697.70	5 230.00	24 467.70	467.84
604144 COREALISATION	3 246.15	1 288.85	1 957.30	151.82
604150 COPRODUCTIONS RESIDENCES	113 347.31	112 963.62	383.69	0.34
604160 SOUTIEN RESIDENCE		6 500.00	-6 500.00	-100.00
605810 ACHAT MATERIEL DIVERS	77 356.93	81 906.98	-4 550.05	-5.56
605811 ACHAT MATERIEL - UE	794.40		794.40	-
605830 MATERIEL SIGNALETIQUE	1 200.00	4 494.50	-3 294.50	-73.30
605840 ACHAT MATERIEL RESIDENCE	2 721.75	4 249.45	-1 527.70	-35.94
605850 ACHAT PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	1 394.80	5 787.26	-4 392.46	-75.89
605860 EPI	140.00		140.00	-
606100 EAU / GAZ / ELECTRICITE	26 870.00	35 156.00	-8 286.00	-23.57
606200 CARBURANTS	3 404.45	4 652.93	-1 248.48	-26.84
606310 PETIT OUTILLAGE	71.21		71.21	-
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 649.00	2 746.39	-1 097.39	-39.95
606520 COSTUMES, PERRUQUES, MAQUILLAGE		1 980.92	-1 980.92	-100.00
606530 CATERING-REPAS ARTISTES	8 317.86	34 302.71	-25 984.85	-75.75
613200 LOYERS IMMEUBLES-LABO NRV	180.00		180.00	-
613510 LOCATION MATERIEL ET MOBILIER	25 259.29	46 107.61	-20 848.32	-45.22
613550 LOCATION MAT TRANSPORT	7 589.43	9 250.50	-1 661.07	-17.97
613600 MALIS SUR EMBALLAGES	63.00		63.00	-
615200 NETTOYAGE LOCAUX	12 023.74	6 591.03	5 432.71	82.43
615500 ENTRETIEN MAINTENANCE & REPARATIONS	12 416.46	7 845.44	4 571.02	58.27



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
615510 BLANCHISSERIE	6 327.14	6 068.48	258.66	4.27
615520 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	1 678.33	2 437.54	-759.21	-31.17
615530 ENTRETIEN VEHICULES	577.50	1 988.00	-1 410.50	-70.93
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 668.56	5 915.54	3 753.02	63.44
615620 MAINTENANCE TEL		310.00	-310.00	-100.00
615630 MAINTENANCE COMPTA	2 803.95	1 798.55	1 005.40	55.86
615640 MAINTENANCE SITE INTERNET	8 490.90	1 531.37	6 959.53	454.60
615670 MAINTENANCE FIBRE	1 056.00	1 056.00		
615680 MAINTENANCE BILLETTERIE	3 908.47	3 668.35	240.12	6.54
616000 PRIMES D'ASSURANCES	15 213.67	13 915.65	1 298.02	9.33
618100 DOCUMENTATION GENERALE	104.87	72.51	32.36	43.84
618110 DOCUMENTATION ABONNEMENT	761.66	1 239.18	-477.52	-38.50
618130 DOCUMENTATION PRESSE	4 836.10	4 442.12	393.98	8.87
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, FORMA	3 025.04	2 427.27	597.77	24.64
618510 ENTREES SPECTACLES	1 948.43	3 063.51	-1 115.08	-36.42
622600 HONORAIRES	13 805.00	12 405.00	1 400.00	11.29
622800 AUTRES REMUNER D'INTERMEDIAIRE	13.76	96.43	-82.67	-85.42
623100 PUBLICITE - ANNONCES	57 761.05	58 148.16	-387.11	-0.67
623400 CADEAUX CLIENTELE	116.01	348.41	-232.40	-66.67
623611 GRAPHISTE CREA DOCUM	16 244.00	28 459.02	-12 215.02	-42.92
623630 IMPRESSION PHOTOCOPIES	44 204.29	36 107.53	8 096.76	22.42
623700 TRAVAUX PHOTOS VIDEO	17 900.00	10 100.00	7 800.00	77.23
624210 DIFFUSION DES DOC	5 121.00	5 275.00	-154.00	-2.92
624400 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS		40.95	-40.95	-100.00
624500 TRANSPORTS DES DECORS ET ACCESSOIRE	5 685.60	163.00	5 522.60	+1 000.00
624800 TRANSPORTS MATERIEL	7 208.60	285.98	6 922.62	+1 000.00
625100 VOYAGES-DÉPL. PERSONNEL+CA	76 274.15	68 374.27	7 899.88	11.55
625200 HÔTELS PERSONNEL+CA	9 336.68	22 930.90	-13 594.22	-59.28
625700 MISSIONS-RÉCEP PERSONNEL+CA	12 448.83	26 335.42	-13 886.59	-52.73
625720 DEFRAIEMENTS ARTISTES-TECHNICIENS	28 275.57	25 206.22	3 069.35	12.18
625725 RECEPTIONS + STOCK EQUIPE	27 168.78	18 375.30	8 793.48	47.86
625730 MISSION RECEPTION PROD DELEGUEE	4 676.26	266.80	4 409.46	+1 000.00
625745 MISSIONS-RÉCEPTIONS Malfettes Stéphan	1 357.80	2 187.88	-830.08	-37.93
626100 FRAIS D_AFFRANCHISSEMENT	2 537.31	2 421.19	116.12	4.79
626110 MAILING PROGRAMME	4 788.75	4 176.73	612.02	14.65
626500 TELEPHONE - FIBRE	10 979.67	10 587.20	392.47	3.71
626600 MUSIQUE	110.69	104.11	6.58	6.73
627000 SERVICES BANCAIRES	4 343.26	5 812.48	-1 469.22	-25.28
627300 TRANSACTIONS VAD	531.19	479.78	51.41	10.63
628100 COTISATIONS	8 342.00	8 223.00	119.00	1.45
628510 GARDIENNAGE - SECOURISME - ASTREINTES	29 925.00	25 684.50	4 240.50	16.51
628520 CONTROLES REGLEMENTAIRES	5 671.47	2 599.43	3 072.04	118.20
628800 AUTRES SERVICES		300.00	-300.00	-100.00
628810 PRESTATIONS TECHNIQUES	33 376.49	82 594.09	-49 217.60	-59.59
628820 PRESTATIONS SUR CHEQUES VACANCES		39.88	-39.88	-100.00
628830 TRADUCTION	285.77	464.60	-178.83	-38.49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	79 682.45	107 683.19	-28 000.74	-26.00
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	41 941.55	49 108.70	-7 167.15	-14.59
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE (ETAT)	7 586.59	8 319.49	-732.90	-8.80
631300 PARTIC. EMPL.FORMAT.PROF.CONT.	17 010.68	34 767.72	-17 757.04	-51.07
635800 AUTRES DROITS	10 479.63	11 420.12	-940.49	-8.23
637800 TAXES DIVERSES	2 664.00	4 067.16	-1 403.16	-34.50
Salaires et traitements	1 180 494.60	1 317 325.00	-136 830.40	-10.39
641050 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	2 631.59	23 800.00	-21 168.41	-88.94
641100 SAL BRUT PERMANENTS	805 925.21	811 817.02	-5 891.81	-0.73

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
641110 SAL BRUT INTERMITTENTS	284 237.08	375 136.62	-90 899.54	-24.23
641200 CONGES PAYES	-3 981.75	2 866.04	-6 847.79	-238.94
641250 RTT	-5 686.38	3 902.50	-9 588.88	-245.68
641300 PRIME DEFISCALISEE	73 031.10	68 692.01	4 339.09	6.32
641310 INDEMNITES STAGE	3 045.00	5 661.90	-2 616.90	-46.22
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	-743.90	850.56	-1 594.46	-187.43
641440 TICKETS RESTAURANTS	16 619.40	19 349.40	-2 730.00	-14.11
641480 FRAIS DE TRANSPORT	2 511.05	2 405.35	105.70	4.41
641490 INDEMNITE KM VELO	2 906.20	2 843.60	62.60	2.18
Charges sociales	407 698.96	465 553.06	-57 854.10	-12.43
645100 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	208 907.68	230 299.67	-21 391.99	-9.29
645110 AGESEA	36.18	165.17	-128.99	-78.18
645200 MUTUELLE	18 168.48	17 132.13	1 036.35	6.05
645300 AUDIENS	69 200.23	73 916.87	-4 716.64	-6.38
645400 ASSEDIC INTER	22 946.38	31 242.93	-8 296.55	-26.56
645410 COTISATIONS AUX ASSEDIC PERMANENT	28 110.55	27 371.54	739.01	2.70
645500 CONGES SPECTACLES	44 057.30	58 040.86	-13 983.56	-24.09
645600 FNAS	15 763.03	17 190.63	-1 427.60	-8.31
645700 FCAP	2 718.46	2 965.05	-246.59	-8.33
645900 CHARGES SUR CP/RTT	-5 095.77	3 324.79	-8 420.56	-253.26
645910 CHARGES SUR INDEMNITE DE PRECARITE	-1 376.57	25.45	-1 402.02	-1 000.00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 219.97	3 774.43	-554.46	-14.68
647600 FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNER	65.00	103.54	-38.54	-37.50
648100 PROVISION SALAIRE & CHARGE	978.04		978.04	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	108 965.91	105 812.44	3 153.47	2.98
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 053.84	8 166.01	2 887.83	35.37
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 912.07	97 646.43	265.64	0.27
Dotations aux provisions		27 262.22	-27 262.22	-100.00
681500 DOTATIONS AUX PROV POUR RISQUES		27 262.22	-27 262.22	-100.00
Reports en fonds dédiés	23 500.00	12 000.00	11 500.00	95.83
689400 REPORT EN FONDS DEDIES SUBVENTION E	23 500.00	12 000.00	11 500.00	95.83
Autres charges	38 216.93	41 646.34	-3 429.41	-8.23
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	3 289.00	15 015.17	-11 726.17	-78.10
651601 DROITS D'AUTEUR NON SOUMIS CSG/RDS	1 855.94	7 442.06	-5 586.12	-75.06
651610 SACD DROIT D'AUTEUR	23 541.66	12 131.12	11 410.54	94.06
651620 SPEDIDAM DROIT INTERPRETE		333.85	-333.85	-100.00
651650 SACEM DROIT D'AUTEUR	8 094.53	5 859.09	2 235.44	38.16
651660 REDEVANCE VILLE DE LYON PARTENARIAT	844.40	583.25	261.15	44.77
651670 TAXES/SPECTACLES (CNM...)	265.00	215.00	50.00	23.26
651801 REDEVANCE FREQUENCES RADIOLECTRIQUE	273.00		273.00	-
658000 AUTRES CHARGES DIVERSES	53.40		53.40	-
658100 DIFFERENCES DE REGLEMENT		66.80	-66.80	-100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>3 078 811.14</b>	<b>3 302 953.21</b>	<b>-224 142.07</b>	<b>-6.79</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-103 420.64</b>	<b>-148 539.72</b>	<b>45 119.08</b>	<b>-30.38</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	450.05	880.24	-430.19	-48.86
761100 REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	450.05	880.24	-430.19	-48.86
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 531.53	2 461.84	1 069.69	43.46
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 531.53	2 461.84	1 069.69	43.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>TOTAL III</b>	<b>3 981.58</b>	<b>3 342.08</b>	<b>639.50</b>	<b>19.13</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	17.00		17.00	-
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	17.00		17.00	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>17.00</b>		<b>17.00</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 964.58</b>	<b>3 342.08</b>	<b>622.50</b>	<b>18.63</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-99 456.06</b>	<b>-145 197.64</b>	<b>45 741.58</b>	<b>-31.50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	220.50		220.50	-
772000 PRODUITS EXPLOIT./EX ANTERIEUR	220.50		220.50	-
Sur opérations en capital	48 894.90	49 981.29	-1 086.39	-2.17
777000 QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE RESULT	48 894.90	49 981.29	-1 086.39	-2.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>49 115.40</b>	<b>49 981.29</b>	<b>-865.89</b>	<b>-1.73</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		3 000.00	-3 000.00	-100.00
671000 CHARGES EXCEPT./OPERAT GEST		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Sur opérations en capital		287.24	-287.24	-100.00
675000 VAL COMPT ELEMENTS ACTIF CEDES		287.24	-287.24	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 287.24</b>	<b>-3 287.24</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>49 115.40</b>	<b>46 694.05</b>	<b>2 421.35</b>	<b>5.19</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 028 487.48</b>	<b>3 207 736.86</b>	<b>-179 249.38</b>	<b>-5.59</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 078 828.14</b>	<b>3 306 240.45</b>	<b>-227 412.31</b>	<b>-6.88</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-50 340.66</b>	<b>-98 503.59</b>	<b>48 162.93</b>	<b>-48.89</b>

