

Dossier Comptable et Fiscal

Plaquette

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

Association ARTEMIS

32 DE GENEVE

01700 SAINT-MAURICE-DE-BEYNOST
FRANCE

Conseil – Expertise comptable – Audit

Lyon | 69, boulevard des Canuts
69317 Lyon Cedex 04
lyon@qintens.fr
04 78 29 85 04

L'Arbresle | 31, route du Bois du Maine - ZI La Ponchonnière
69210 Savigny
larbresle@qintens.fr
04 78 22 23 85

Jonage | 22, avenue Lionel Terray - Sunstone II B
69330 Jonage-Meyzieu
jonage@qintens.fr
04 78 31 51 14

Dijon | 13, rue Marguerite Yourcenar - Le Vénétie
21000 Dijon
dijon@qintens.fr
03 80 28 07 71

www.qintens.fr

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11

Dossier de gestion

SIG	15
-----	----

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	17
---------------------------------------	----

Immobilisations

Liste des immobilisations	25
---------------------------	----

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

ARTEMIS

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 722	12 930	1 792	3 291
Autres immobilisations corporelles	46 235	37 308	8 928	12 481
Immobilisations en cours, Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	60 957	50 237	10 720	15 772
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	972		972	
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	66		66	4 000
Autres créances	50 388		50 388	45 340
Charges constatées d'avance	1 111		1 111	1 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	545 398		545 398	545 235
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	597 934		597 934	595 621
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion de conversion actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	658 892	50 237	608 654	611 393
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

- BILAN PASSIF -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)	373 641	351 727
Primes d'émission		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 900	21 914
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	379 541	373 641
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 072	15 652
Dettes fiscales et sociales	35 784	42 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20
Produits constatés d'avance	176 256	179 279
TOTAL DETTES (III)	229 113	237 752
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	608 654	611 393
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

ARTEMIS

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

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	99 510		99 510	86 004
Chiffre d'affaires net			99 510	86 004
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			374 648	350 954
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				21 531
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			9 287	8 289
Total des produits d'exploitation I (1)			483 445	466 777
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			190 187	183 944
Impôts, taxes et versements assimilés			5 131	6 246
Salaires			211 030	194 032
Cotisations sociales			70 067	58 958
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			5 052	6 952
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			286	41
Total des charges d'exploitation II (2)			481 752	450 174
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 692	16 604
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			4 208	5 310
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)			4 208	5 310

- COMPTE DE RESULTAT -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 208	5 310
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	5 900	21 914
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	487 653	472 088
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	481 752	450 174
BENEFICE OU PERTE	5 900	21 914
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées		

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 792	3 291	-1 499	-45,55
215000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.	14 722	14 722		
281500 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDUST.	-12 930	-11 430	-1 499	-13,12
Autres immobilisations corporelles	8 928	12 481	-3 553	-28,47
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	20 545	20 545		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	18 282	18 282		
218400 MOBILIER	7 408	7 408		
281810 AMORT INSTALLATION	-17 327	-16 180	-1 147	-7,09
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	-13 413	-11 514	-1 899	-16,49
281840 AMORT MOBILIER	-6 568	-6 060	-508	-8,38
Immobilisations financières (1)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	10 720	15 772	-5 052	-32,03
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	972		972	
409100 FOURN.ACPTES S/COMMA	972		972	
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	66	4 000	-3 934	-98,36
411 CLIENTS	66		66	
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES		4 000	-4 000	-100,00
Autres créances	50 388	45 340	5 048	11,13
401 FOURNISSEURS	128	1 305	-1 177	-90,19
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	44	40	4	8,74
468700 PRODUITS A RECEVOIR	50 216	43 995	6 221	14,14
Charges constatées d'avance	1 111	1 046	65	6,24
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 111	1 046	65	6,24
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	545 398	545 235	163	0,03
512000 CCP	812	1 148	-336	-29,26
512200 CREDIT MUTUEL	300 515	303 032	-2 518	-0,83
517150 LIVRET BLEU CM	86 406	84 582	1 825	2,16
517400 LIVRET OBNL TRIPLE 307	147 560	145 176	2 383	1,64
517500 COMPTE COURANT ASSO	918	2 383	-1 465	-61,48
530000 CAISSE CENTRALE	8 586	8 512	75	0,88
531100 CAISSE ACCUEIL	601	402	198	49,26
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	597 934	595 621	2 313	0,39
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	608 654	611 393	-2 739	-0,45

- BILAN PASSIF DETAILLE -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)	373 641	351 727	21 914	6,23
102400 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	373 641	351 727	21 914	6,23
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 900	21 914	-16 014	-73,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	379 541	373 641	5 900	1,58
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS (II)				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 072	15 652	1 420	9,07
401 FOURNISSEURS	12 752	6 782	5 970	88,03
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 320	8 870	-4 550	-51,30
Dettes fiscales et sociales	35 784	42 802	-7 017	-16,39
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		2 425	-2 425	-100,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	17 393	18 121	-728	-4,02
431000 SECURITE SOCIALE	7 081	8 043	-962	-11,96
437080 UNIFORMATION	51	3 352	-3 300	-98,47
437300 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOYANCE	1 956	2 252	-297	-13,17
437310 PREVOYANCE CHORUM	845	787	58	7,39
437350 ADREA MUTUELLE	438	371	67	18,21
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	7 906	7 369	537	7,29
442100 PVT SOURCE	114	82	32	39,58
Autres dettes		20	-20	-100,00
411 CLIENTS		20	-20	-100,00
Produits constatés d'avance	176 256	179 279	-3 022	-1,69
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	176 256	179 279	-3 022	-1,69
TOTAL DETTES (III)	229 113	237 752	-8 639	-3,63
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	608 654	611 393	-2 739	-0,45

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	99 510	86 004	13 506	15,70
706420 PARTICIPATION DES USAGERS	98 829	85 251	13 578	15,93
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	4		4	
708300 LOCATIONS DIVERSES	60		60	
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	617	753	-136	-18,05
Chiffre d'affaires net	99 510	86 004	13 506	15,70
Subventions d'exploitation	374 648	350 954	23 695	6,75
741000 SUBVENTIONS ETAT		6 500	-6 500	-100,00
741200 SUB CARSAT	12 000	10 000	2 000	20,00
741500 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	9 816	4 000	5 816	145,40
742000 SUBVENTION REGION	6 000	61	5 939	9 736,07
744000 SUBVENTION MAIRIE	200 000	200 000		
748100 SUBVENTION CAF	146 832	130 393	16 440	12,61
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		21 531	-21 531	-100,00
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.		9 623	-9 623	-100,00
791100 REMBOURSEMENT FORMATION		11 908	-11 908	-100,00
Autres produits	9 287	8 289	998	12,03
756000 COTISATIONS	9 077	8 265	812	9,82
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	210	24	186	778,60
Total des produits d'exploitation I (1)	483 445	466 777	16 667	3,57
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (1)	190 187	183 944	6 243	3,39
606130 CARBURANT	612	664	-51	-7,74
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	6 986	5 727	1 260	21,99
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 178	1 121	56	5,04
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		90	-90	-100,00
606830 ALIMENTATION ET BOISSONS	6 787	5 991	795	13,27
606840 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	380	87	292	334,32
606860 FOURNITURES POUR LES ACTIVITES	12 651	15 089	-2 437	-16,15
613500 LOCATIONS MOBILIERES	11 689	5 361	6 328	118,02
615200 SUR BIENS IMMOBILIERS	18 189	17 951	238	1,33
615230 ENTRETIEN ET REPARATIONS	225	172	53	30,97
615630 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 863	3 135	-272	-8,67
616100 MULTIRISQUES	4 010	3 630	380	10,47
621400 PERSONNEL MISE A DISPOSITION	73 292	61 877	11 416	18,45
622600 HONORAIRES	12 051	9 787	2 264	23,14
623700 PUBLICATIONS	1 346	1 020	326	32,00
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	1 051	1 865	-814	-43,66
625600 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	2 292	4 027	-1 734	-43,08

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
626100 AFFRANCHISSEMENT	57	88	-31	-34,81
626300 TELEPHONE	2 219	2 198	20	0,93
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 172	551	621	112,70
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	4 127	4 303	-176	-4,09
628280 AUTRES SERVICES EXECUTES A L'EXTERI	25 770	31 767	-5 996	-18,88
628600 FRAIS DE FORMATION	1 240	7 445	-6 205	-83,35
Impôts, taxes et versements assimilés	5 131	6 246	-1 116	-17,86
633300 PART.EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	4 134	5 243	-1 109	-21,15
637000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS. ASS.	996	1 003	-7	-0,66
Salaires	211 030	194 032	16 998	8,76
641100 BRUT	211 034	192 504	18 530	9,63
641120 NET GUSO	208	725	-517	-71,30
641200 CONGES PAYES	-728	-533	-195	-36,48
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 336	-1 336	-100,00
641430 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	515		515	
Cotisations sociales	70 067	58 958	11 109	18,84
645100 COTISATIONS URSSAF	37 955	31 382	6 573	20,95
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	13 227	11 550	1 677	14,52
645310 PREVOYANCE CHORUM	2 888	2 233	655	29,34
645400 COTISATIONS ASSEDIC	9 008	8 293	714	8,61
645500 ADREA MUTUELLE	4 782	3 882	899	23,16
645600 CHARGES GUSO		424	-424	-100,00
645800 COTISATIONS PARITARISME	591		591	
645820 CHARGES SUR CP A PAYER	537	169	368	218,17
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 079	1 025	55	5,33
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 052	6 952	-1 900	-27,33
681120 DOTATIONS AUX AMORT.IMMO.	5 052	6 952	-1 900	-27,33
Autres charges	286	41	245	602,31
658000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	286	41	245	602,31
Total des charges d'exploitation II (2)	481 752	450 174	31 579	7,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 692	16 604	-14 912	-89,81
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Produits Financiers				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	4 208	5 310	-1 102	-20,75
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	4 208	5 310	-1 102	-20,75
Total des produits financiers (V)	4 208	5 310	-1 102	-20,75
Charges Financières				

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ARTEMIS

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 208	5 310	-1 102	-20,75
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	5 900	21 914	-16 014	-73,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	487 653	472 088	15 565	3,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	481 752	450 174	31 579	7,01
BENEFICE OU PERTE	5 900	21 914	-16 014	-73,07

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

ARTEMIS

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

	31/12/2025 (12 Mois)	%	31/12/2024 (12 Mois)	%	Variation	
					Var N/N-1	%
Production vendue	99 510	100,00	86 004	100,00	13 506	16,00
= Production de l'exercice	99 510	100,00	86 004	100,00	13 506	16,00
Marge brute de production	99 510	100,00	86 004	100,00	13 506	16,00
Chiffre d'affaires	99 510	100,00	86 004	100,00	13 506	16,00
Marge Brute Globale	99 510	100,00	86 004	100,00	13 506	16,00
-Autres achats et charges externes	190 187	191,00	183 944	214,00	6 243	3,00
Valeur ajoutée (VA)	-90 677	-91,00	-97 941	-114,00	7 263	7,00
+Subventions d'exploitation	374 648	376,00	350 954	408,00	23 695	7,00
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...)	281 097	282,00	252 990	294,00	28 107	11,00
-Impôts, taxes et versements assimilés	5 131	5,00	6 246	7,00	-1 116	-18,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	-2 257	-2,00	-6 223	-7,00	3 967	64,00
+Autres produits d'exploitation	9 287	9,00	8 289	10,00	998	12,00
-Autres charges d'exploitation	286		41		245	602,00
+Transferts de charges d'exploitation			21 531	25,00	-21 531	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d...	5 052	5,00	6 952	8,00	-1 900	-27,00
Résultat d'exploitation	1 692	2,00	16 604	19,00	-14 912	-90,00
Produits financiers	4 208	4,00	5 310	6,00	-1 102	-21,00
Résultat financier	4 208	4,00	5 310	6,00	-1 102	-21,00
Résultat courant avant impôts (RCAI)	5 900	6,00	21 914	25,00	-16 014	-73,00
Résultat net de l'exercice	5 900	6,00	21 914	25,00	-16 014	-73,00

ANNEXE COMPTABLE

ARTEMIS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 608 654€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 5 900€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Conformément à la nouvelle réglementation ANC n° 2022-06 Les comptes N-1 sont présentés dans les états financiers avec les ajustements relatifs aux différences entre les exercices. Ces ajustements sont opérés par le biais de comptes de correspondance, sans nécessiter de détail supplémentaire dans cette annexe. La présentation des comptes est conforme aux prescriptions comptables en vigueur.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

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

L'association ARTEMIS est un centre social et culturel qui a pour but :

- D'apporter une contribution à l'animation et au développement social local en général.
- De Gérer le Centre Social, d'accueillir, promouvoir, soutenir et éventuellement associer tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'association et qui adhèrent à ses statuts et à son règlement intérieur.
- De promouvoir l'ensemble des activités et services à caractère social, socioculturel, éducatif et socioéconomique au profit de toute la population intéressée sans discrimination.
- De prendre contact avec les organismes sociaux, les institutions et collectivités territoriales pour obtenir leur accord, leur soutien et un financement.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Installations techniques, matériels et outillages industriels	14 722	-	-	-	-	14 722
Installations générales, agencements, aménagements divers	20 545	-	-	-	-	20 545
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 690	-	-	-	-	25 690
Total Immobilisations Corporelles (II)	60 957	-	-	-	-	60 957

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	12 930	1 499	-	12 929
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	17 327	1 147	-	17 327
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 981	2 406	-	19 981
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement Immobilisations Corporelles	50 237	5 052	-	50 237
TOTAL GENERAL	45 185	5 052	-	50 237

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plus A plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	66	66	-
Autres	50 388	50 388	-
Charges constatées d'avance	1 111	1 111	-
TOTAUX	51 565	51 565	-
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-	-	-
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-	-	-

Produits à recevoir : 50 216 €

Produits à recevoir	Montant total
Autres créances	50 216
TOTAUX	50 216

Charges constatées d'avance : 1 111 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

Informations sur les postes du passif du bilan :**Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :**

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	351 727	21 914			373 641
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	21 914	- 21 914	5 900		5 900
Situation nette	373 641	-	5 900	-	379 541
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	373 641	-	11 800	-	379 541

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	17 072	17 072	-	-
Dettes fiscales et sociales	35 784	35 784	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	176 256	176 256	-	-
TOTAUX	229 113	229 113	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

Charges à payer : 29 619 €

Charges à payer	Montant total
Fournisseur	4 320
Dettes fiscales et sociales	25 299
TOTAUX	29 619

Produits constatés d'avance : 176 256 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations sur les postes du compte de résultat :**Subvention mairie fonctionnement et jeunesse :**

Libellé	2024	2025
Période de référence du 01/09/2024 au 31/08/2025		
Versement sur 2024	200 000 €	
Report de 2024 : 01/01/2024-31/08/2024 : 200 000 € * 8/12	133 333 €	
Report sur 2025 : 01/01/2025-31/08/2025 : 200 000 € * 8/12	-133 333 €	133 333 €
Période de référence du 01/09/2025 au 31/08/2026		
Versement sur 2025		200 000 €
Report sur 2026 : 01/01/2026-31/08/2026 : 200 000 €* 8/12		-133 333 €
TOTAL	200 000 €	200 000 €

Ventilation du chiffre d'affaires :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	98 829	99.32 %
Produits des activités annexes	681	0.68 %
TOTAUX	99 510	100 %

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont utilisées pour les besoins de son activité.

Bénévolat :

Les heures de bénévolat se sont élevées à 3 147 heures et ont été valorisées au taux horaire de 15 euros l'heure soit un total de 47 205 €.

Prestations en nature :

Les prestations en nature apportées par la Commune de Saint Maurice de Beynost d'un montant de 95 013 € se décomposent en :

- Mise à disposition gratuite de locaux : 60 000 €
- Charges : 35 013 €

IMMOBILISATIONS

Immobilisation - Amortissement

ARTEMIS du 01/01/2025 au 31/12/2025

Intitulé	Fourni	Px d'achat	Dotation exercice	Amort. antérieur	Total amort.	Valeur résiduelle	Dot. fiscale exercice	Amort. fiscal antérieur	Total amort. fiscal	Amort. dérogatoire	Date d'achat	Durée éco.	Date de cession	Px cession
N° compte :		215000	INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.											
PIEDS PROJECTEUR		879,06	0,00	879,06	879,06	0,00	0,00	879,06	879,06		14/11/2013	60		
INSTALLATION PROJECTION V		6 346,80	0,00	6 346,80	6 346,80	0,00	0,00	6 346,80	6 346,80		01/10/2018	60		
PROJECTEUR LUMIERE LYRE L		1 158,00	231,60	739,19	970,79	187,21	231,60	739,19	970,79		22/10/2021	60		
MATERIEL STEREO BOSE		3 557,00	711,40	2 264,62	2 976,02	580,98	711,40	2 264,62	2 976,02		25/10/2021	60		
PROJECTEUR LYRE LED WASH		1 258,00	251,60	610,83	862,43	395,57	251,60	610,83	862,43		27/07/2022	60		
MACHINE A BROUILLARD 600W		649,00	129,80	315,13	444,93	204,07	129,80	315,13	444,93		27/07/2022	60		
EPSON PROJECTEUR EB992F		874,00	174,80	274,82	449,62	424,38	174,80	274,82	449,62		05/06/2023	60		
Total * 215000		14 721,86	1 499,20	11 430,45	12 929,65	1 792,21	1 499,20	11 430,45	12 929,65					0,00

N° compte :		218100	INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.											
PROJECTEUR PAR64 LED 5 EN		608,40	0,00	608,40	608,40	0,00	0,00	608,40	608,40		14/10/2014	60		
CABLES SALLE SPECTACLE		1 781,83	0,00	1 781,83	1 781,83	0,00	0,00	1 781,83	1 781,83		15/10/2014	60		
LAMBREQUIN VELOURS OLORON		1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00		23/12/2014	60		
AMENAGEMENT CUISINE		2 490,00	0,00	2 490,00	2 490,00	0,00	0,00	2 490,00	2 490,00		24/12/2014	120		
ENSEIGNE+RAMPE LUNIMEUSE+		5 872,80	0,00	5 872,80	5 872,80	0,00	0,00	5 872,80	5 872,80		18/11/2019	60		
CONSOLE DE MIXAGE		725,00	0,00	725,00	725,00	0,00	0,00	725,00	725,00		22/12/2019	60		
TABLE PLIANTE LIFETIME		2 013,60	170,04	1 843,56	2 013,60	0,00	170,04	1 843,56	2 013,60		03/06/2020	60		
MEUBLES CUISINE IKEA		1 339,99	134,00	350,26	484,26	855,73	134,00	350,26	484,26		20/05/2022	120		
LAVE VAISSELLE BOSCH		899,00	179,80	468,48	648,28	250,72	179,80	468,48	648,28		23/05/2022	60		
SIGNALETIQUE KAKEMONO-DRA		1 506,00	301,20	339,69	640,89	865,11	301,20	339,69	640,89		15/11/2023	60		
REFRIGERATEUR COMBI BEKO BOULANGE		1 808,63	361,73	199,95	561,68	1 246,95	361,73	199,95	561,68		12/06/2024	60		
Total * 218100		20 545,25	1 146,77	16 179,97	17 326,74	3 218,51	1 146,77	16 179,97	17 326,74					0,00

N° compte : **218300** **MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE**

ARTEMIS du 01/01/2025 au 31/12/2025

Intitulé	Fourni	Px d'achat	Dotation exercice	Amort. antérieur	Total amort.	Valeur résiduelle	Dot. fiscale exercice	Amort. fiscal antérieur	Total amort. fiscal	Amort. dérogatoire	Date d'achat	Durée éco.	Date de cession	Px cession
2 ORDINATEURS		809,85	0,00	809,85	809,85	0,00	0,00	809,85	809,85		04/09/2013	48		
SERVEUR SYNOLOGY DISK STA		1 349,65	0,00	1 349,65	1 349,65	0,00	0,00	1 349,65	1 349,65		19/02/2014	48		
3 ORDINATEURS		1 012,69	0,00	1 012,69	1 012,69	0,00	0,00	1 012,69	1 012,69		15/11/2014	48		
LENOVO ORDI G50-45 ELSA		349,99	0,00	349,99	349,99	0,00	0,00	349,99	349,99		28/05/2015	48		
PORTABLE HP ORDI REGIE		449,00	0,00	449,00	449,00	0,00	0,00	449,00	449,00		01/10/2015	48		
PROJECTEUR LED 1418 Z IP		2 132,10	0,00	2 132,10	2 132,10	0,00	0,00	2 132,10	2 132,10		25/02/2016	48		
2 ORDI FUJITSU ESPRIMO P		2 263,20	0,00	2 263,20	2 263,20	0,00	0,00	2 263,20	2 263,20		20/07/2020	48		
PORTABLE DELL INSPIRON		599,00	35,36	563,64	599,00	0,00	35,36	563,64	599,00		26/03/2021	48		
PC PORTABLE ASUS GAMER A1		897,48	179,50	366,48	545,98	351,50	179,50	366,48	545,98		16/12/2022	60		
3 PC DIRECTRICE-JEUNESSE-		4 178,40	835,68	1 604,04	2 439,72	1 738,68	835,68	1 604,04	2 439,72		30/01/2023	60		
PC BUREAU DELL OPTIPLEX	LBI	1 485,60	297,12	268,23	565,35	920,25	297,12	268,23	565,35		06/02/2024	60		
PC PORTABLE DELL LATITUDE	LBI	1 434,00	286,80	209,52	496,32	937,68	286,80	209,52	496,32		08/04/2024	60		
PC BUREAU DELL OPTIPLEX	LBI	1 321,20	264,24	135,79	400,03	921,17	264,24	135,79	400,03		26/06/2024	60		
Total * 218300		18 282,16	1 898,70	11 514,18	13 412,88	4 869,28	1 898,70	11 514,18	13 412,88					0,00

N° compte : 218400 MOBILIER

BANQUE ACCUEIL+TABLEAU		2 195,17	0,00	2 195,17	2 195,17	0,00	0,00	2 195,17	2 195,17		04/12/2014	120		
BUREAU COMPACT BROIT 160		245,00	18,44	226,56	245,00	0,00	18,44	226,56	245,00		02/10/2015	120		
PLAN DE TRAVAIL L140 SUND		480,00	40,40	439,60	480,00	0,00	40,40	439,60	480,00		04/11/2015	120		
TABLE INOX ALIMENTAIRE RE		3 720,00	372,00	2 863,37	3 235,37	484,63	372,00	2 863,37	3 235,37		20/04/2017	120		
CHAPITEAU STAND PRO G - K		767,70	76,77	335,66	412,43	355,27	76,77	335,66	412,43		17/08/2020	120		
Total * 218400		7 407,87	507,61	6 060,36	6 567,97	839,90	507,61	6 060,36	6 567,97					0,00
		60 957,14	5 052,28	45 184,96	50 237,24	10 719,90	5 052,28	45 184,96	50 237,24					0,00

* Prix d'achat et total amort. hors cession.

Nombre de lignes : 36