

Dossier Comptable et Fiscal

Plaquette

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

Association ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

Place DE L'ABBAYE

01500 AMBRONAY
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

- SOMMAIRE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

Compte Rendu de Travaux de L'Expert-Comptable	3
---	---

Comptes annuels

Bilan actif association	5
Bilan passif association	6
Compte de résultat association	7

Comptes annuels détaillés

Bilan actif association détaillé	10
Bilan passif association détaillé	11
Compte de résultat association détaillé	13

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	18
---------------------------------------	----

- Compte Rendu de Travaux de L'Expert-Comptable -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité:

Association ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

Place DE L'ABBAYE

01500 AMBRONAY

FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan :	138 603 €
-Chiffre d'affaires :	70 851 €
-Excédent :	3 653 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à : LYON--4E--ARRONDISSEMENT

Le : 10/06/2025

Marc MURARD

Expert-comptable

Signé par Marc Murard
Le 10/06/2025

ID: tx_xYeEO1EGv16A



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 278	556	7 722	
Autres immobilisations corporelles	988	439	549	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 266	996	9 271	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	17 674		17 674	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	2 318		2 318	5 341
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	109 341		109 341	29 945
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	129 332		129 332	35 286
TOTAL ACTIF	139 599	996	138 603	35 286

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	3 000	3 000
Total Fonds propres sans droit de reprise	3 000	3 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	735	
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	3 653	735
Situation Nette (sous-total)	7 387	3 735
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	7 387	3 735
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 000	14 790
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	28 000	14 790
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	81 568	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 380	4 133
Dettes fiscales et sociales	4 071	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	697	12 629
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	103 216	16 762
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	138 603	35 286

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	70 852	13 180
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	372 525	102 500
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	10 865	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	13 790	
Autres produits	84	
Total des produits d'exploitation (I)	468 116	115 680
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	38	
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	355 543	15 076
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	856	
Salaires et traitements	37 827	84 680
Charges sociales	12 179	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	596	400
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	27 000	14 790
Autres charges	30 425	
Total des charges d'exploitations (II)	464 463	114 946
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 653	735
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)		

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 653	735
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	468 116	115 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	464 463	114 946
EXCEDENT OU DEFICIT	3 653	735
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	2 991	
Bénévolat	5 394	
TOTAL	8 384	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature	2 991	
Personnel bénévole	5 394	
TOTAL	8 384	

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 722		7 722	
215000 INST. TECHNIQUES MAT. OUTIL.	8 278		8 278	
281500 AMORTISSEMENT INST. TECHN. MAT.OUT	-556		-556	
Autres immobilisations corporelles	549		549	147,00
218100 AAI DIVERS	400	400		
218300 MATERIEL BUREAU	588		588	
281810 AMORTISSEMENT AAI DIVERS	-400	-400		
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	-39		-39	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	
275000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS	1 000		1 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 271		9 271	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	17 674		17 674	
411 CLIENTS	16 728		16 728	
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	946		946	
Autres créances	2 318	5 341	-3 023	-56,59
401 FOURNISSEURS	2 318		2 318	
451000 ART ET MUSIQUE AMBRONAY		5 341	-5 341	-100,00
Trésorerie				
Disponibilités	109 341	29 945	79 395	265,13
511200 CHEQUES A ENCAISSER	1 133		1 133	
512300 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	101 695	29 945	71 750	239,60
530000 CAISSE BUREAU	591		591	
531000 CAISSE COMPTA	5 922		5 922	
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	129 332	35 286	94 046	266,52
TOTAL ACTIF	138 603	35 286	103 316	292,79

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires	3 000	3 000		
102100 FOND ASSOCIATIF	3 000	3 000		
Total Fonds propres sans droit de reprise	3 000	3 000		
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	735		735	
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	735		735	
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	3 653	735	2 918	397,14
Situation Nette (sous-total)	7 387	3 735	3 653	97,80
TOTAL FONDS PROPRES	7 387	3 735	3 653	97,80
FONDS REPORTES ET DEBIES				
Fonds dédiés	28 000	14 790	13 210	89,32
194100 FONDS DEBIES S/SUBV. EXPLOITATION	28 000	14 790	13 210	89,32
TOTAL FONDS REPORTES ET DEBIES	28 000	14 790	13 210	89,32
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	81 568		81 568	
451000 ART ET MUSIQUE AMBRONAY	81 568		81 568	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 500		2 500	
419100 CLIENTS AVANCES ACPTEES RECUS	2 500		2 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 380	4 133	10 247	247,97
401 FOURNISSEURS	6 091	4 030	2 062	51,17
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 288	103	8 185	7 943,13
Dettes fiscales et sociales	4 071		4 071	
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	84		84	
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	2 321		2 321	
431000 URSSAF	3		3	
437400 AFDAS	240		240	
437600 FNAS	52		52	
437850 GUSO	4		4	
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 367		1 367	
Autres dettes	697	12 629	-11 932	-94,48
467100 TICKETS RESTAURANT	624		624	
467203 NOTES FRAIS PIERRE BORNACHOT	8		8	
467208 NOTE DE FRAIS MARINA ROCHE LECCA		75	-75	-100,00
467209 NOTES FRAIS MATHILDE OUDIN	18	12	6	51,76
467600 CREDITEURS DIVERS	47	12 542	-12 495	-99,63

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
TOTAL DETTES	103 216	16 762	86 454	515,78
TOTAL PASSIF GENERAL	138 603	35 286	103 316	292,79

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations services	70 852	13 180	57 671	437,56
706500 PARTENARIAT HT	6 000		6 000	
706700 PREST SERVICES	5 421	2 200	3 221	146,41
706730 PREST CONFERENCES/ATELIERS	1 280		1 280	
706750 PREST SERVICES : ACTIONS SCOL HT	2 775		2 775	
706751 PREST SERVICE HT	990		990	
706800 PREST SERVICES : VISITES	238	10 734	-10 496	-97,79
706810 PREST SERVICES : VISITES EXO	51 827		51 827	
706852 PREST SERV HEBG REPAS TRP EXO	919		919	
706853 PREST SERV HEBERG REPAS TRP HT 10%	230		230	
708514 PRODUITS ANNEXES	1 172	247	925	375,21
Subventions d'exploitation	372 525	102 500	270 025	263,44
741000 SUBVENTIONS NON IMPOSABLES	372 525	102 500	270 025	263,44
Contributions financières	10 865		10 865	
755100 CONTRIB FINANCIERES AUTRES ORGANISM	10 865		10 865	
Utilisations des fonds dédiés	13 790		13 790	
789400 REP REPORT S/SUBVENTIONS ATTRIBUEE	13 790		13 790	
Autres produits	84		84	
751600 DONs	16		16	
758000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	68		68	
Total des produits d'exploitation (I)	468 116	115 680	352 435	304,66
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	38		38	
607200 ACHATS LIVRES	38		38	
Autres achats et charges externes (3)	355 543	15 076	340 467	2 258,37
604000 ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES	53 852	3 567	50 285	1 409,73
604009 AM & PT	187 031		187 031	
604110 PREST. ARTISTIQUES SCOLAIRES	18 332	3 717	14 615	393,14
604130 PRESTATIONS WENDY CARRIER	5 216		5 216	
604200 IMPRIMERIE	10 871	34	10 837	32 215,10
604400 CACHETS ARTISTES	500		500	
605000 ACHATS MATERIELS EQUIP. TRAVAUX	5 503		5 503	
606130 CARBURANTS	365		365	
606300 ACHATS ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	59		59	
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	48		48	
606800 AUTRES FOURNITURES	2 246	32	2 214	6 974,92
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 782		2 782	
613500 LOCATIONS MOBILIERES	312		312	
613501 LOCATION LONGUE DUREE PHOTOCOPIEUR		266	-266	-100,00
613503 LOCATION LONGUE DUREE TPE	141		141	
613510 LOCATIONS MATERIELS TRANSPORT	596		596	

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
615200 ENTRETIEN REPAR. BIENS IMMOBILIERS	3 576	2 197	1 379	62,78
615500 ENTRETIEN REPAR. BIENS MOBILIERS	2 043		2 043	
615510 ENTRETIEN INSTRUMENTS	420		420	
615520 ENTRETIEN VEHICULES		44	-44	-100,00
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 476	1 767	-292	-16,50
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	650	1 379	-729	-52,85
618100 DOCUMENTATION GENERALE	121		121	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	30		30	
622010 PRESTATIONS SERVICES	100		100	
622100 HONORAIRES & COMMISSIONS AGENTS ART	34		34	
622200 HONORAIRES ADMINISTRATIFS:HOMINAL,,	5 980		5 980	
622700 HONORAIRES DIVERS	150		150	
623000 PUBLICITE :ACHATS ESPACES	23 508		23 508	
623020 INSERTIONS OFFICIELLES		1 081	-1 081	-100,00
624100 TRANSPORT / ACHATS	1 160		1 160	
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	14 330	292	14 038	4 812,78
625600 FRAIS MISSIONS : RESTAURATION	6 141	585	5 556	949,49
625610 FRAIS MISSION : HOTELLERIE	707		707	
625700 FRAIS RECEPTIONS : RESTAURATION	1 361		1 361	
626100 FRAIS POSTAUX	4 640		4 640	
627000 FRAIS BANCAIRES	1 109	115	994	862,52
628000 COTISATIONS & DIVERS	153		153	
Impôts, taxes et versements assimilés	856		856	
633300 FORMATION CONTINUE:AFDAS...	710		710	
633500 VERS OUVRANT DRT EXO T. APPRENT	146		146	
Salaires et traitements	37 827	84 680	-46 853	-55,33
641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	2 321		2 321	
641100 SALAIRES STRUCTURES	24 854		24 854	
641101 SALAIRES PERSONNEL GUSO	2 856		2 856	
641200 CONGES PAYES	1 769		1 769	
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 806		3 806	
641405 INDEMNITE REPAS	14		14	
641600 DEFRAIEMENT NON SOUMIS	74		74	
641610 DEFRAIEMENT SOUMIS	44		44	
641700 REFACTURATIONS COUTS EMPLOYEUR	2 088	84 680	-82 592	-97,53
Charges sociales	12 179		12 179	
645100 URSSAF	4 172		4 172	
645130 AGESSA,MAISON ARTISTES	3		3	
645200 GUSO	2 736		2 736	
645300 AUDIENS	1 428		1 428	
645400 POLE EMPLOI STRUCTURE	826		826	
645820 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 179		1 179	
647400 FNAS STRUCTURE	387		387	

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
647450 FCAP	67		67	
648100 AFDAS STRUCTURE	240		240	
648200 TICKETS RESTAURANT	1 142		1 142	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	596	400	196	48,92
681120 DOT. AMT IMMOB. CORP	596	400	196	48,92
Reports des fonds dédiés	27 000	14 790	12 210	82,56
689400 REPORT S/SUBVENTIONS ATTRIBUEES	27 000	14 790	12 210	82,56
Autres charges	30 425		30 425	
651000 REDEVANCES SACEM , SACD	267		267	
651200 DROITS D'AUTEUR : PHOTOS , ...	29 475		29 475	
658000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	683		683	
Total des charges d'exploitations (II)	464 463	114 946	349 517	304,07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 653	735	2 918	397,14
Produits Financiers				
Total des produits financiers (III)				
Charges Financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (IV - III)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 653	735	2 918	397,14
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels (V)				
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	468 116	115 680	352 435	304,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	464 463	114 946	349 517	304,07
EXCEDENT OU DEFICIT	3 653	735	2 918	397,14
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	2 991		2 991	
871000 PRESTATIONS EN NATURE	2 991		2 991	
Bénévolat	5 394		5 394	
875000 BENEVOLAT	5 394		5 394	
TOTAL	8 384		8 384	

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	2 991		2 991	
862000 PRESTATIONS	2 991		2 991	
Personnel bénévole	5 394		5 394	
864000 PERSONNEL BENEVOLE	5 394		5 394	
TOTAL	8 384		8 384	

ANNEXE COMPTABLE

ASSOCIATION PATRIMOINE ET TRANSMISSION - CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 138 603€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 3 653€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

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 :

- poursuit un but non lucratif et une utilité sociale ;
- relève du champ de l'Economie Sociale et Solidaire ;
- s'inscrit en complémentarité de l'Association Art et Musique d'Ambronay, Centre culturel de rencontre en assurant la gestion des activités d'intérêt général, ainsi que des nouvelles missions à développer ;
- vise à mettre en valeur les patrimoines culturels associés au territoire et notamment l'ancienne Abbaye d'Ambronay, en assurant leur conservation et leur valorisation ainsi qu'aux savoir-faires de la musique ancienne ;
- participe également à la vitalité territoriale ;
- assure des missions de transmission au plus grand nombre et d'inclusion sociale, notamment par l'éducation artistique et culturelle, la participation des personnes, le partage du savoir-faire dans le domaine de la musique ancienne, à destination des jeunes et grand public en général ;
- contribue, dans un cadre non-lucratif et d'intérêt général, à l'insertion professionnelle des jeunes talents de la musique et d'ensembles émergents, ainsi qu'à la formation continue de professionnels.

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
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	8 278	-	-	8 278
Installations générales, agencements, aménagements divers	400	-	-	-	-	400
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	588	-	-	588
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	400	-	8 866	-	-	9 266

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnnements	-		1 000	-	-	1 000
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	-		1 000	-	-	1 000
TOTAL (I + II+III)	-	-	1 000	-	-	1 000

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+	-	Valeur fin exercice
Augmentations	Diminutions			
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	556	-	556
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	400	39	-	439
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	400	596	-	596
TOTAL GENERAL	400	596	-	596

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	1 000	-	1 000
Créances clients et comptes rattachés	17 674	17 674	-
Autres	2 318	2 318	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAUX	20 992	19 992	1 000
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

Informations sur les postes du passif du bilan :**Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :**

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 sur 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.

Apport partiel d'actif :

Patrimoine et transmission est une association née d'un apport partiel d'actif de l'association Art et Musique d'Ambronay-Centre Culturel de Rencontre signé le 12/04/2023 à effet rétroactif sur le plan fiscal et comptable au 01/01/2023.

La valorisation de cet apport est de 3.000€ et correspond au fonds associatif figurant au passif du bilan.

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	3 000				3 000
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-	735			735
Excédent ou déficit de l'exercice	735	-735	3 653		3 653
Situation nette	3 735	-	3 653	-	7 388
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	3 735	-	3 653	-	7 388

Information sur les fonds dédiés :

- Subventions :**

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions:

Projets	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
DRAC-Résidence polyphonie Pas à Pas	8 790		7 790			1 000	
DRAC-Polyphonie Pas à Pas	6 000		6 000			0	
DRAC-Petite enfance 2024, projet pas à pas		2 000				2 000	
CCPA - résidences 2024 et AJT		25 000				25 000	
TOTAUX	14 790	27 000	13 790	-	-	28 000	-

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- **Passifs et provisions :**

Pensions, Retraites et versements similaires :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente car celui-ci est non existant.

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

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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	81 568	81 568	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	14 380	14 380	-	-
Dettes fiscales et sociales	4 071	4 071	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	697	697	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	100 716	100 716	-	-
<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>	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	178 000	16 000
Subventions Région	-	-
Subventions Département	95 000	86 500
Subventions Communes et groupements de communes	34 000	-
Autres subventions d'exploitation	65 525	-
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	65 525	-
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	372 525	102 500
TOTAUX	372 525	102 500

Informations relatives aux charges facturées par l'association Art et musique d'Ambronay :

Pour l'exercice 2024, l'association Art et musique d'Ambronay a facturé les frais de personnel et frais mixtes (logiciels métiers, téléphonie et moyens de communication, entretien maintenance bureautique et véhicule, assurance) qui concernaient l'association Patrimoine et Transmission. Cette refacturation a été valorisée selon une clé de répartition calculée en faisant le rapport entre les produits d'exploitation de Patrimoine et Transmission et le total des produits d'exploitation des deux associations (Art et musique d'Ambronay et Patrimoine et Transmission).

Au 31 décembre 2024, cette clé est de 82,7% pour Art et musique d'Ambronay et de 17,3% pour Patrimoine et Transmission. Au titre de 2024, cette méthode donne les chiffres suivants :

- Pour les frais de personnel (salaires bruts et charges sociales), un montant de 172 192 € est facturé de Art et musique d'Ambronay à Patrimoine et Transmission
- Pour les frais mixtes (ou charges dites "support"), un montant de 14 839 € est facturé de Art et musique d'Ambronay à Patrimoine et Transmission.

Au total, les charges facturées par Art et musique d'Ambronay sont de 187 031 € et figurent au poste "Autres achats et charges externes".

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 l'entité sont utilisées pour les besoins de son activité.

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant	Méthode Valorisation
Prestations publicitaires en nature	2 991	
Bénévoles festival (322 heures x16,75 €)	5 394	Nombre d'heures valorisées au SMIC horaire de 11,88 € et des charges sociales au taux de 41%
TOTAL	8 384	

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	Montant
Mission de contrôle légal des comptes	4 000
Autres prestations	
TOTAUX	4 000