

"ASSOCIATION
LA MINOTERIE"

Siège social :

75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- - -

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Exercice clos le 31.12.2024

"ASSOCIATION LA MINOTERIE"

Siège social :
75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE-AUX-COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

-:-:-

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE-AUX-COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

-:-:-

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

"ASSOCIATION LA MINOTERIE"

Siège social :
75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE-AUX-COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

-:-:-

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

"ASSOCIATION LA MINOTERIE"

Siège social :

75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- : -

RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

Aux membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **La Minoterie** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Les subventions perçues par votre Association s'élèvent à 708 255 € au 31 décembre 2024. Nous avons vérifié la conformité de ces dernières avec les conventions souscrites auprès des tiers financeurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport morale et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

.../...

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT
DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Fontaine-Lès-Dijon,
Le 3 juin 2025

Le Commissaire-aux-Comptes,
S.A.S. LDS AUDIT

Thomas BLANC

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'T. Blanc', with a long, sweeping horizontal stroke underneath.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 295 | 8 295 | | 536 |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 100 651 | 63 218 | 37 434 | 5 583 |
| Autres | 53 934 | 51 653 | 2 281 | 3 318 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 30 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 162 895 | 123 165 | 39 730 | 9 468 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 60 836 | | 60 836 | 15 377 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 64 399 | | 64 399 | 57 451 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 340 727 | | 340 727 | 370 585 |
| Charges constatées d'avance | 4 577 | | 4 577 | 2 619 |
| TOTAL (II) | 470 539 | | 470 539 | 446 033 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 633 434 | 123 165 | 510 269 | 455 500 |

| PASSIF | | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | 253 935 | 253 935 |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | | -4 470 | -2 457 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 25 014 | -2 013 |
| | <i>Situation nette (sous total)</i> | 274 479 | 249 465 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | 2 662 | 7 175 |
| Provisions réglementées | | | |
| | TOTAL (I) | 277 141 | 256 640 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | | 64 137 | 57 765 |
| | TOTAL (II) | 64 137 | 57 765 |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | 37 544 | 21 655 |
| | TOTAL (III) | 37 544 | 21 655 |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 104 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 65 700 | 48 066 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 48 349 | 49 925 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 1 674 | 1 299 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | 15 725 | 20 047 |
| | TOTAL (IV) | 131 447 | 119 440 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 510 269 | 455 500 |

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 45 | 50 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 2 341 | 2 066 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 200 756 | 153 951 |
| <i>Dont parrainages</i> | 88 270 | 72 011 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 708 255 | 544 237 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 6 330 | 12 292 |
| Utilisations des fonds dédiés | 57 765 | 79 744 |
| Autres produits | 8 | 6 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 975 500 | 792 346 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 4 263 | 3 942 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 334 795 | 252 397 |
| Aides financières | 71 361 | 36 500 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 9 716 | 7 952 |
| Salaires et traitements | 319 275 | 302 000 |
| Charges sociales | 124 420 | 125 926 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 10 103 | 11 289 |
| Dotations aux provisions | 20 330 | 2 437 |
| Reports en fonds dédiés | 64 137 | 57 765 |
| Autres charges | 11 339 | 9 855 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 969 739 | 810 062 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 5 762 | -17 716 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 11 553 | 7 299 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 11 554 | 7 299 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 11 554 | 7 299 |

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 17 315 | -10 417 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 685 | 170 |
| Sur opérations en capital | 7 029 | 8 702 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 7 714 | 8 872 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 15 | 468 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 15 | 468 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 7 698 | 8 404 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 994 768 | 808 517 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 969 754 | 810 530 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 25 014 | -2 013 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 218 757 | 218 757 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 218 757 | 218 757 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 218 757 | 218 757 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 218 757 | 218 757 |
| TOTAL | 25 014 | -2 013 |

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 510 269,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 25 013,67 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Arts du spectacle vivant

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Création, production et diffusion des spectacles de la compagnie en région et dans toute la France.

Les moyens mis en oeuvre :

Equipe salariée (permanents et intermittents), bureau, salle de répétition et lieu de stockage mis à disposition par la Ville de Dijon.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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 prévue :

| | |
|---------------------------|-----------|
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRESValorisation des contributions volontaires :

L'Association a valorisé les contributions volontaires pour la mise à disposition des locaux par la Ville de Dijon.

Ces contributions s'élèvent à :

- 205 275 € pour les locaux "La Minoterie"

- 13 482 € pour un appartement situé Boulevard des Bourroches à Dijon

Ces informations ont été fournies par la Ville de Dijon.

Elles ne représentent aucun flux financier pour l'Association.

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | |
|--------------|--|--|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 8 295 | | |
| CORP. | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 61 496 | | 39 156 |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | 37 891 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 14 818 | | 1 225 |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 114 205 | | 40 381 |
| FIN. | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 30 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 30 | | |

TOTAL GENERAL 122 529 40 381

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|----------------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. | Frais d'établissement & dével. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 8 295 | |
| CORP. | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 100 651 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 37 891 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 16 043 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | | 154 585 | |
| FIN. | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | | 15 | 15 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 15 | 162 895 | |

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 7 759 | 536 | | 8 295 |
| TOTAL | | 7 759 | 536 | | 8 295 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 55 912 | 7 305 | | 63 218 |
| Autres immob. corporelles | Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| | Matériel de transport | 36 869 | 1 021 | | 37 891 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 12 522 | 1 240 | | 13 762 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 105 303 | 9 567 | | 114 870 |
| TOTAL GENERAL | | 113 062 | 10 103 | | 123 165 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | 17 214,51 | 4 639,75 | | | 21 854,26 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 62 205,31 | 79 827,01 | 62 205,31 | | 79 827,01 |
| TOTAL | 79 419,82 | 84 466,76 | 62 205,31 | | 101 681,27 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| d'exploitation | | 84 466,76 | 62 205,31 | | |
| financières | | | | | |
| exceptionnelles | | | | | |

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 60 836 | 60 836 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 570 | 570 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 389 | 389 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | 29 744 | 29 744 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 32 840 | 32 840 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 855 | 855 | |
| | Charges constatées d'avance | 4 577 | 4 577 | |
| TOTAUX | | 129 812 | 129 812 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 4 577 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 4 577 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 300 |
| Autres créances | 24 889 |
| Disponibilités | 325 651 |
| TOTAL | 352 840 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 253 935,23 | | | | 253 935,23 |
| Report à nouveau | -2 457,02 | | -2 012,76 | | -4 469,78 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -2 012,76 | | 25 013,67 | -2 012,76 | 25 013,67 |
| Subventions d'investissement | 7 174,94 | | 2 500,00 | 7 013,30 | 2 661,64 |
| TOTAUX | 256 640,39 | | 25 500,91 | 5 000,54 | 277 140,76 |

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'ensemble des subventions allouées à l'Association La Minoterie concernent des subventions de fonctionnement liées à l'exploitation normale de l'Association. Ces subventions sont comptabilisées dans des comptes propres à chaque financeur, par l'utilisation de la subdivision 74 "Subventions d'exploitation". En fonction des dépenses engagées durant l'exercice, il est neutralisé lors de l'inventaire des comptes une partie de ces subventions par le biais d'un produit constaté d'avance ou par le biais de fonds dédiés (neutralisation des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, et qui n'ont pu encore être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard).

Dans le cas où les dépenses subventionnables ne seraient pas atteintes, une provision pour risque de reversement peut être comptabilisée.

Les financeurs de l'activité de l'Association, au titre de l'exercice, sont :

- Direction Régionale des Affaires Culturelles de Bourgogne Franche Comté pour 268 558€
- Conseil Régional de Bourgogne Franche Comté pour 117 000 €
- Conseil Départemental de Côte d'Or pour 16 030 €
- Ville de Dijon pour 286 700 €
- Centre National du Livre pour 2 000 €
- Onda pour 17 966,63 €

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|-------------------------------------|---|---------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| DRAC 2023 | 36 224,92 | | 36 224,92 | | | | |
| DREETS 2023 | 11 140,39 | | 11 140,39 | | | | |
| SDJES 2023 | 10 400,00 | | 10 400,00 | | | | |
| DRAC 2024 | | | | | 44 940,70 | 44 940,70 | |
| DREETS 2024 | | | | | 4 064,00 | 4 064,00 | |
| DRAJES 2024 | | | | | 7 354,55 | 7 354,55 | |

ANNEXE ASSOCIATION

020750 - ASSOCIATION LA MINOTERIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

REGION 2024

5 447,53

5 447,53

DEPARTEMENT COTE D'OR 2024

2 330,00

2 330,00

TOTAL

57 765,31

57 765,31

64 136,78

64 136,78

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 65 700 | 65 700 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 20 376 | 20 376 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 26 868 | 26 868 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 250 | 250 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 856 | 856 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 15 725 | 15 725 | | |
| TOTAUX | 129 774 | 129 774 | | |

- Kenvois**
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 15 725 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 15 725 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 635 |
| Dettes fiscales et sociales | 27 775 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 47 410 |

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 854,26 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,32 %

Départ volontaire à 62 ans

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personnel salarié : | 7,00 | 7,00 |
| Ingénieurs et cadres | 3,00 | 3,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 4,00 | 4,00 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

"ASSOCIATION LA MINOTERIE"

Siège social :
75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- : -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

- : -

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

"ASSOCIATION LA MINOTERIE"

Siège social :

75 Avenue Jean Jaurès
21000 DIJON

- : -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Réunion de l'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024**

Aux membres,

En notre qualité de Commissaire-aux-comptes de votre association, nous vous présentons
notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été
données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons
été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous
prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il
vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier
l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la
doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relative
à cette mission.

.../...

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Fontaine-Lès-Dijon,
Le 3 juin 2025

Le Commissaire-aux-Comptes
S.A.S. LDS AUDIT

Thomas BLANC

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'T' followed by a long horizontal stroke and a large loop.