

PHILIPPE BUSSON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

12, Place de la République
56000 VANNES

Tél : 02 97 69 02 12

Email : philippe.busson@acces-cabinet.com

ASSOCIATION LILLICO

Madame Thao Vi Nguyen

Monsieur Patrice CAILLIBOT

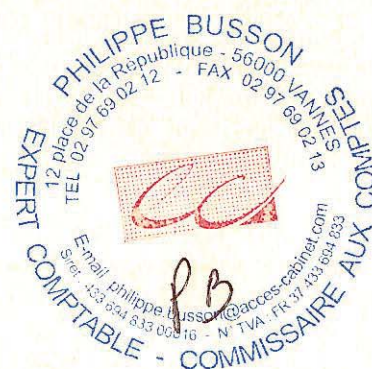
14 rue Ropartz

35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 16 AVRIL 2024
STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Sommaire

1 – Opinion	3
2 – Fondement de l'opinion	3
2.1 – Référentiel d'audit	3
2.2 – Indépendance.....	3
3 – Justification des appréciations	4
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale	5
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	5
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	6



Aux Adhérents de l'Association LILLICO,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision du renouvellement du mandat de Commissaire aux Comptes lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 10 juillet 2020, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 sur :

- Le contrôle des comptes annuels 2023 de l'Association LILLICO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- Les responsabilités respectives de la Direction et du Commissaire aux Comptes

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 10 juillet 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LILLICO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 la société à la fin de cet exercice.

2 – Fondement de l'opinion

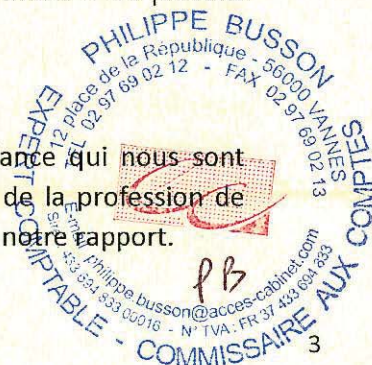
2.1 – Référentiel d'audit

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.

2.2 – Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables et 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



3 – Justification des appréciations

Les résultats des années antérieures à 2023 ont globalement affaibli la situation financière de l'Association LILLICO ; Les organes de direction ont pris des décisions en 2023 de façon à rétablir une situation nette qui permette une sécurité et une sérénité dans la poursuite de l'activité. La recherche d'une équipe administrative stable a été perturbée, mais là aussi, le Conseil d'Administration a su s'entourer de façon à rechercher les solutions qui soient adaptées à la situation.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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.

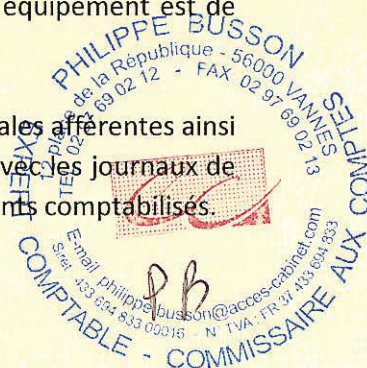
- L'arrivée d'une Directrice est désormais actée. L'attente d'un conventionnement de Scène d'Intérêt National, en partie lié à votre venue dans ce Théâtre Guy Ropartz, va pouvoir se résoudre pour son obtention.

- Votre activité a pu se tenir avec une ouverture au public complète et vos activités traditionnelles tout au long de l'année ont pu être programmées. Une diminution en termes de quantité a été la conséquence des choix de rétablissement de la situation nette.

- Les produits les plus importants et les principales charges sont les subventions reçues lors de partenariats publics et privés et les charges de personnel nécessaires à votre projet. Il m'importe de vérifier régulièrement leur justesse comptable ;

- J'ai effectué une vérification de l'attribution de chacune des subventions comptabilisées à travers la décision d'attribution et le paiement de celles-ci. L'attribution de la salle ROPARTZ par la Ville de Rennes et le conventionnement de l'Association LILLICO comme Scène conventionnée d'Intérêt National en Préfiguration dans les domaines de l'Art, l'Enfance et la Jeunesse ont permis un maintien équivalent des subventions des financeurs traditionnels du Théâtre LILLICO. La part des subventions est passée de 707 598 € à 704 891 € : cette légère diminution n'est pas significative. Si la DRAC a diminué sa participation, la compensation est venue de la Ville de Rennes, du Département d'Ille et Villaine et de la Région Bretagne. La part reportée au Compte de Résultat 2023 des subventions d'équipement est de 29 955 €.

- J'ai vérifié les charges de personnel, notamment leur montant brut, les charges sociales afférentes ainsi que les provisions en découlant. La cohérence globale des charges comptabilisées avec les journaux de paie est établie et n'appelle pas de remarques significatives de ma part sur les montants comptabilisés.



- Votre situation nette a été rétablie au niveau de la fin d'exercice 2021. Bien qu'elle reste contenue, la continuité d'exploitation n'est cependant pas remise en cause.

- J'ai, par ailleurs, vérifié les règles internes de décision et leur conformité aux statuts et règlements liés à la vie associative. J'attire votre attention sur le bien-fondé du respect à donner aux règles internes qui vous régissent.

4 – Vérification du rapport de Présentation des Comptes et des autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

J'ai vérifié les documents transmis aux adhérents lors de la convocation à l'Assemblée Générale du 16 avril 2024.

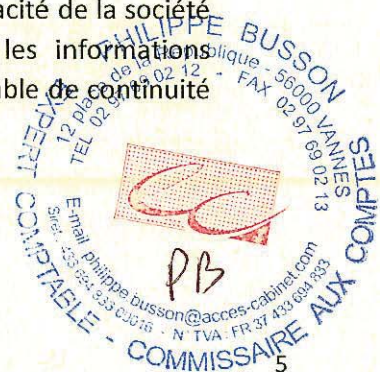
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de présentation des comptes du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale sur la situation financière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

5 – Responsabilités 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 du 2 avril 2024.



6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 société.

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 ultérieures 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.

Fait à Vannes
Le 11 Avril 2024,

Philippe BUSSON
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 929	5 929		1 080
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	246 150	122 759	123 391	158 362
	Autres immobilisations corporelles	96 260	80 380	15 880	23 966
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	348 354	209 068	139 286	183 423
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 908		6 908	6 915
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 868		25 868	13 820
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	23 134		23 134	42 176
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	159 414		159 414	78 188
	Charges constatées d'avance	7 253		7 253	6 637
	TOTAL (II)	222 577		222 577	147 735
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		570 931	209 068	361 863	331 158
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

PHILIPPE BUSSON
 Expert-Comptable
 12, place de la République - 55000 NANCY
 Tél : 03 83 97 85 02 12 - FAX 03 83 97 02 13
 E-mail : philippe.busson@acces-cabinet.com
 Siret : 533 654 833 00016 - N° TVA : FR 37 433 654 833
 COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	174 561	174 561
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(75 853)	(19 551)
	Excédent ou déficit de l'exercice	56 283	(56 302)
	Total des fonds propres (situation nette)	154 991	98 708
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	95 605	125 560
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	95 605	125 560
	Total des fonds propres	250 597	224 268
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	14 805	19 325
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	14 805	19 325
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	27 151	25 390
	Total des provisions	27 151	25 390
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	654	562
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 558	17 164
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 614	43 527
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	297	278
	Produits constatés d'avance	10 187	643
	Total des dettes	69 310	62 175
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	361 863	331 158
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	56 283,49	(56 301,77)
	(1) Dont à moins d'un an	68 656	61 613
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

PHILIPPE BUSSON
Expert-Comptable
N° 433 694 833
N° TVA FR 31 433 694 833
Email: philippe.busson@accos-cabinet.com
Site: 433 694 833 00016 - N° TVA FR 31 433 694 833
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 710	3 445
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	20	208
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	99 718	69 696
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	704 891	707 598
	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	16 600	19 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 103	42 538
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4 100	4 106
	Total des produits d'exploitation	838 142	847 091
	Achats de marchandises		3 085
	Variation de stock	7	(2 561)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	270 020	308 871
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 395	7 104
	Salaires et traitements	313 678	329 644
	Charges sociales	118 604	137 815
	Dotation aux amortissements et dépréciations	46 303	43 677
	Dotation aux provisions	1 761	
	Reports en fonds dédiés	14 805	19 325
	Autres charges	84 302	47 729
	Total des charges d'exploitation	804 875	894 689
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 266	(47 598)

Philippe BUSSON
 12, Place de la République - 56000 VANNES
 TEL : 02 97 69 02 12 - FAX : 02 97 69 00 03
 Email : philippe.busson@accos-cabinet.com
 Brevet de Comptable - N° TVA : FR 37 433 604 123
 COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

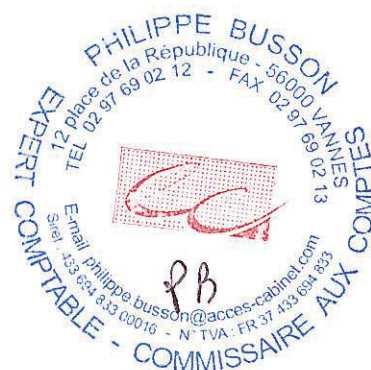
Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 266	(47 598)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 840	791
	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		2 840	791
CHARGES FINANCIERES	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			
RESULTAT FINANCIER		2 840	791
RESULTAT COURANT avant impôts		36 106	(46 807)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 722	12 171
	Sur opérations en capital	29 955	26 288
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	32 676	38 458
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 318	47 936
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 318	47 936
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 359	(9 478)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		181	17
TOTAL DES PRODUITS		873 657	886 340
TOTAL DES CHARGES		817 374	942 642
EXCEDENT ou DEFICIT		56 283	(56 302)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		128 236	127 000
Prestations en nature		3 825	4 904
Bénévolat			
TOTAL		132 061	131 904
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		101 443	93 198
Mise à disposition gratuite de biens		26 793	33 802
Prestations		3 825	4 904
Personnel bénévole			
TOTAL		132 061	131 904

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
E-mail philippe.busson@cc-collet.com
SIRET 433 694 833 00016 - N° TVA 12 433 694 833
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Association :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **361 863 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 873 657 euros** et un total **charges de 817 374 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 56 283 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Objet social et caractéristiques de l'activité

Cette association a pour but :

- de promouvoir l'éveil artistique pour l'enfance et la famille
- de participer au soutien et l'encouragement des métiers des arts du spectacle vivant.
- d'oeuvrer pour l'accès à la culture pour tous
- de diffuser et soutenir la création des arts du spectacle .

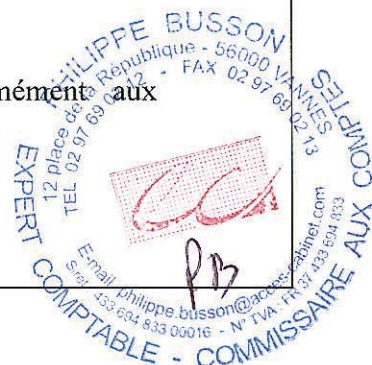
Moyens en oeuvre

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuel du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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



Règles et Méthodes Comptables

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

Une rupture conventionnelle a été actée en 2023 pour la programmatrice artistique

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Une nouvelle directrice a été nommée en 2024

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Constructions, Batiments	20 ans	5%

Règles et Méthodes Comptables

Constructions légères	10 ans	10 %
Mobilier	10 ans	10 %
Matériel	5 à 10 ans	10% à 20%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

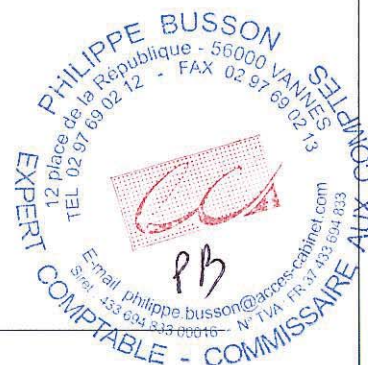
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur



Règles et Méthodes Comptables

nominale.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5760 euros, décomposés de la manière suivante :

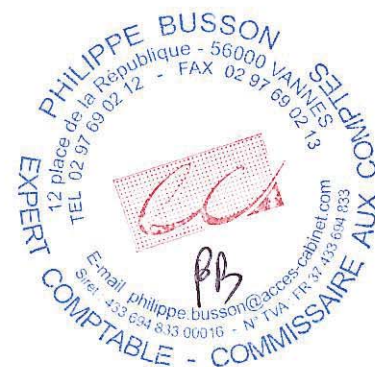
Provision exercice 2023 : 5 760 €

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant



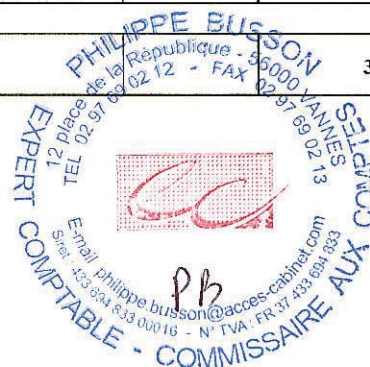
Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	174 561				174 561
Autres réserves					
Report à nouveau	(19 551)	(56 302)			(75 853)
Excédent ou déficit de l'exercice	(56 302)	56 302	56 283		56 283
Situation nette	98 708		56 283		154 991
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	125 560		7 312	37 267	95 605
Provisions réglementées					
TOTAL	224 268		63 595	37 267	250 597



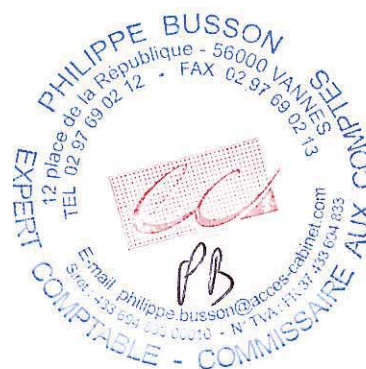
Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	5 929					5 929
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 929					5 929
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	245 239		910			246 150
	Instal., agencement, aménagement divers	20 413					20 413
	Matériel de transport	19 906					19 906
	Matériel de bureau. informatique et mobilier	56 565		(623)			55 941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	342 123		287			342 410
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		348 067		287			348 354



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 849	1 080		5 929
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 849	1 080		5 929
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 877	35 882		122 759
	Autres instal., agencement, aménagement divers	15 297	888		16 185
	Matériel de transport	19 464	226		19 690
	Matériel de bureau, mobilier	27 436	3 646		31 082
	Emballages recuperables et divers	10 720	2 702		13 422
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		159 795	43 344		203 139
TOTAL		164 644	44 424		209 068



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	25 390	1 761		27 151
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 390	1 761		27 151
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		25 390	1 761		27 151

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 761		
--	--	-------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
Expert Comptable
Email: philippe.busson@accas-cabinet.com
N° TVA: FR 37 433 034 833
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et Dettes

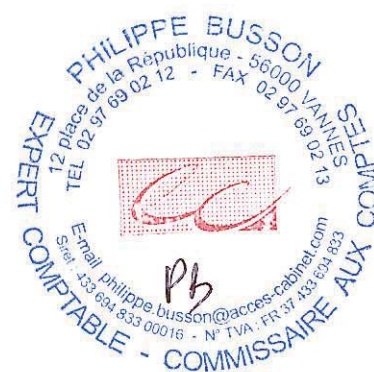
		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	25 868	25 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	159	159	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 630	4 630	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 345	18 345	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	7 253	7 253	
	TOTAL DES CREANCES	56 255	56 255	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 558	17 558		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	13 744	13 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 733	23 733		
	Impôts sur les bénéfices	198	198		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 939	2 939		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	297	297		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 187	10 187		
	TOTAL DES DETTES	68 656	68 656		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
Siret 433 694 833 00016 - N° TVA FR 17 433 694 833
Philippe Busson
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
PB

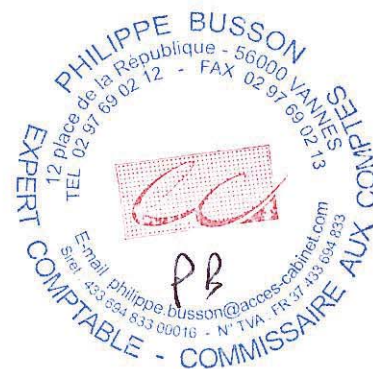
Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		34 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 775
<i>Fournisseurs-factures non parv</i>	13 775	
Dettes fiscales et sociales		21 028
<i>Dettes prov.cong.payés</i>	13 344	
<i>Ch.soc/congés à payer</i>	5 706	
<i>- formation continue</i>	1 978	



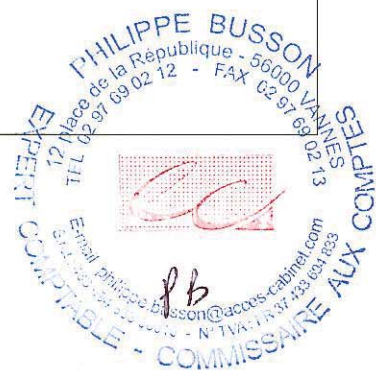
Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		22 975
Autres créances		22 975
<i>Produits à recevoir</i>	4 630	
<i>Subv. à recevoir autres</i>	2 700	
<i>Etat produits à recevoir</i>	15 645	



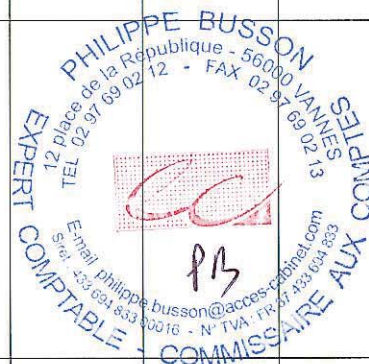
Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 253	24 992
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 253	24 992



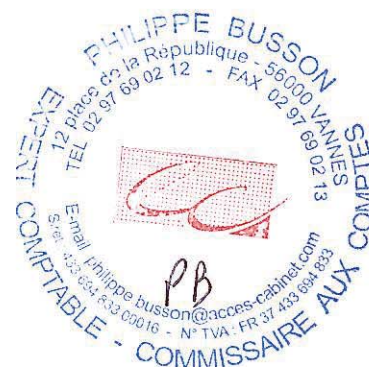
Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	19 325		19 325		14 805	14 805	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	19 325		19 325		14 805	14 805	



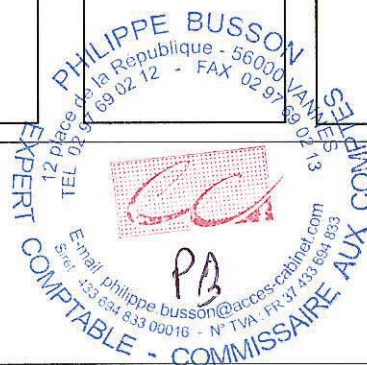
Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt ppts ss dep.
VDR JUMEAGE 22 23	4 956		4 956				
VDR EAC EMPREINTE	7 000		7 000				
PREFECTURE CITE EDUCTIVE	4 000		4 000				
DRAC ARS UNE ILE	3 369		3 369				
VDR SUB RESIDENCE LEAN RAULT					3 000	3 000	3 000
DEPARTEMENT FAAT EMPREINTE					1 805	1 805	1 805
PREFECTURE CITE EDUCATIVE					10 000	10 000	10 000
Totalisation	19 325		19 325		14 805	14 805	14 805



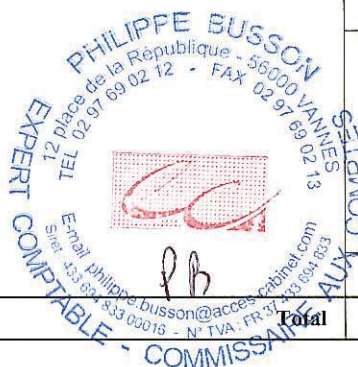
Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement Retraite		27 151	
		27 151	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		27 151	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Valorisation Affichage	26 793	33 802
Valorisation Loyer	94 027	86 421
VDR Prêt Matériel	7 105	6 777
VDR Prêt de Plante	311	
	128 236	127 000
Bénévolat		
Personnel Bénévolat	3 825	4 904
	3 825	4 904
Total	132 061	131 904
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise a Disposition Salle Guy Ropartz	94 027	86 421
VDR Matériel	7 105	6 777
Plantes	311	
	101 443	93 198
Prestations		
Affichage VDR Festival Marmaille	12 000	11 900
Affichage VDR	14 400	21 673
Receptif Inaugural	393	229
	26 793	33 802
Personnel bénévole		
Personnel Bénévolat	3 825	4 904
	3 825	4 904
Total	132 061	131 904



PHILIPPE BUSSON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
12, Place de la République
56000 VANNES

Tél : 0297 69 02 12
Email : philippe.busson@acces-cabinet.com

ASSOCIATION LILLICO
Madame Thao Vi Nguyen
Monsieur Patrice CAILLIBOT
14, rue Ropartz
35000 RENNES

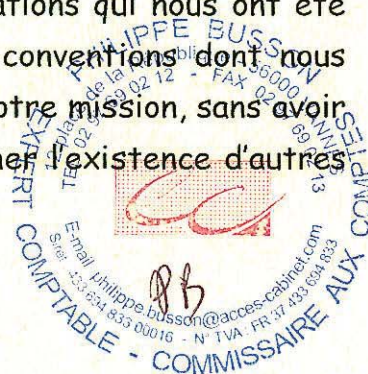
**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux Adhérents de l'Association LILLICO,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées en application des dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce et de l'article 12 de vos statuts.

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 d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions et de statuer sur ce rapport.

Par ailleurs, il nous appartient aussi de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà communiquées à l'Assemblée Générale au cours d'exercice antérieur.

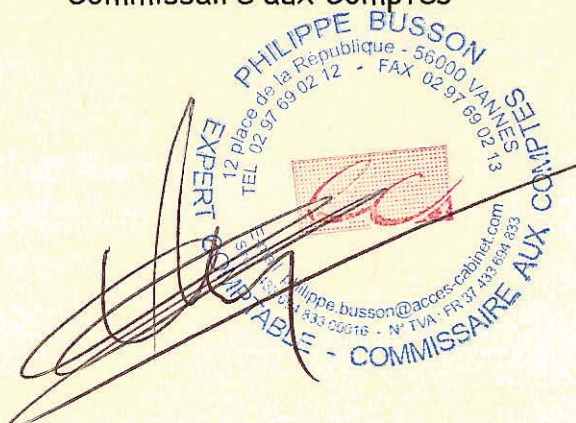
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences consistent à vérifier la concordance des informations qui nous auraient été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Le 7^{ème} paragraphe de l'article 12 de vos statuts expose : « Tout contrat ou convention passée entre l'association d'une part et un membre du conseil d'administration, son conjoint ou un proche d'autre part doit être soumis pour autorisation au conseil d'administration et présentée pour information à l'assemblée générale qui suit cette décision. »

Au titre de l'exercice 2023, le Conseil d'Administration ne m'a pas informé de l'existence de telles conventions et mes travaux ne m'ont pas conduit à en découvrir.

Fait à Vannes,
Le 11 Avril 2024

Philippe BUSSON
Commissaire aux Comptes



The image shows a handwritten signature in dark ink over a circular blue professional stamp. The stamp contains the following text: 'PHILIPPE BUSSON' at the top, '12 Place de la République - 56000 VANNES' in the middle, 'TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13' on the left, and 'EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES' on the right. At the bottom of the stamp, there is a line of smaller text: 'Philippe.busson@accas-cabinet.com', '06 833 50016', and 'N° TVA: FR 37 433 664 833'. A red rectangular stamp is also visible over the signature.

