

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS MAISON VERMOREL

122 chemin du Champ de la Croix
69400 GLEIZE

Siret :

NOVEX

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre Région Champagne

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

Courriel: contact@novex-expert.fr

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/03/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MAISON VERMOREL relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	16 846
Total des ressources	27 441
Résultat net comptable (Excédent)	

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à REIMS
Le 07/04/2025

PASCAL LEFRANCOIS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	500		500	
Total I	500		500	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	15 000		15 000	15 000
<i>Disponibilités</i>	1 346		1 346	1 957
Total II	16 346		16 346	16 957
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 846		16 846	16 957
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds statutaires</i>	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Situation nette (sous-total)	15 000	15 000
Total I	15 000	15 000
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	723	619
Total II	723	619
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123	1 338
Total IV	1 123	1 338
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 846	16 957

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 123
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services						
Produits de tiers financeurs	27 441		77 500		-50 059	-64,59
Ressources liées à la générosité du public	24 000	100,00	77 500	100,00	-53 500	-69,03
Contributions financières	3 441	14,34			3 441	
Total I	27 441	114,34	77 500	100,00	-50 059	-64,59
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	6 548	27,28	4 453	5,75	2 095	47,04
Aides financières	21 385	89,10	72 850	94,00	-51 465	-70,65
Reports en fonds dédiés	104	0,43	619	0,80	-515	-83,19
Total II	28 037	116,82	77 922	100,54	-49 885	-64,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-596	-2,48	-422	-0,54	-174	41,25
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	596	2,48	422	0,54	174	41,25
Total III	596	2,48	422	0,54	174	41,25
CHARGES FINANCIERES						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	596	2,48	422	0,54	174	41,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Total V						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Total VI						
Total des produits (I + III + V)	28 037	116,82	77 922	100,54	-49 885	-64,02
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	28 037	116,82	77 922	100,54	-49 885	-64,02
EXCEDENT OU DEFICIT						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Prestations en nature	1 200		1 200			
TOTAL	1 200		1 200			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Prestations en nature	1 200		1 200			
TOTAL	1 200		1 200			

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275100 - Dépôts	500		500	
	500		500	
Total I	500		500	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
507000 - Bons du Trésor & bons de caisse CT	15 000		15 000	15 000
	15 000		15 000	15 000
<i>Disponibilités</i>				
512000 - Société Générale	1 309		1 309	1 903
518700 - Intérêts courus à recevoir	37		37	54
	1 346		1 346	1 957
Total II	16 346		16 346	16 957
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 846		16 846	16 957

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds statutaires</i>		
102210 - Dotations pérennes non consommable	15 000	15 000
	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Situation nette (sous-total)	15 000	15 000
Total I	15 000	15 000
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
195000 - Fonds dédiés s/contrb.fi.autres org	723	619
	723	619
Total II	723	619
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		138
408226 - Honoraires NP	840	1 200
408257 - Réceptions NP	283	
	1 123	1 338
Total IV	1 123	1 338
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 846	16 957

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services						
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
Produits de tiers financeurs	27 440,90		77 500,00		-50 059,10	-64,59
Concours publics et subventions d'exploitation						
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
754110 - Dons manuels	6 500,00	27,08	5 000,00	6,45	1 500,00	30,00
754200 - Mécénats	17 500,00	72,92	72 500,00	93,55	-55 000,00	-75,86
	24 000,00	100,00	77 500,00	100,00	-53 500,00	-69,03
Contributions financières						
755100 - Contributions financières	3 440,90	14,34			3 440,90	
	3 440,90	14,34			3 440,90	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	27 440,90	114,34	77 500,00	100,00	-50 059,10	-64,59
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
622610 - Honoraires CAC	1 631,46	6,80	1 200,00	1,55	431,46	35,95
623300 - Promotion Recherche de partenaires	3 796,92	15,82	2 206,20	2,85	1 590,72	72,10
625700 - Animation : Réceptions	819,81	3,42	857,23	1,11	-37,42	-4,37
627800 - Prestations de services bancaires	300,00	1,25	190,00	0,25	110,00	57,89
	6 548,19	27,28	4 453,43	5,75	2 094,76	47,04
Aides financières						
657200 - Quotes-parts de générosité reversée	21 385,00	89,10	72 850,00	94,00	-51 465,00	-70,65
	21 385,00	89,10	72 850,00	94,00	-51 465,00	-70,65
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
689500 - Reports en fds dédiés s/contrib.fin	104,02	0,43	618,73	0,80	-514,71	-83,19
	104,02	0,43	618,73	0,80	-514,71	-83,19
Autres charges						
Total II	28 037,21	116,82	77 922,16	100,54	-49 884,95	-64,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-596,31	-2,48	-422,16	-0,54	-174,15	41,25
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés						
763000 - Revenus CAT	596,31	2,48	422,16	0,54	174,15	41,25
	596,31	2,48	422,16	0,54	174,15	41,25
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total III	596,31	2,48	422,16	0,54	174,15	41,25
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assilées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	596,31	2,48	422,16	0,54	174,15	41,25
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)						
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
Total V						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
Total VI						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	28 037,21	116,82	77 922,16	100,54	-49 884,95	-64,02
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	28 037,21	116,82	77 922,16	100,54	-49 884,95	-64,02
EXCEDENT OU DEFICIT						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
871000 - Prestations en nature	1 200,00		1 200,00			
	1 200,00		1 200,00			
Bénévolat						
TOTAL	1 200,00		1 200,00			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
862000 - Prestations en nature	1 200,00		1 200,00			
	1 200,00		1 200,00			
Personnel bénévole						
TOTAL	1 200,00		1 200,00			

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAISON VERMOREL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 16 846 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/04/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Le fonds de dotation a pour objet :

- d'accompagner et de soutenir, par le biais de mécénat, les projets culturels (artistes en résidence, actions de transmission, ateliers, visites, événements...) et le fonctionnement de la Maison Vermorel dont les activités ont été reconnues d'intérêt général par la délibération du Conseil municipal du 7 octobre 2019.

- de soutenir, par le biais de mécénat, la Ville de Villefranche-sur-Saône dans le déploiement de son projet culturel de territoire et des actions permettant de faire de la culture un outil de lien social, d'éducation, et d'aménagement du territoire (résidences d'artistes, création d'oeuvres dans l'espace public, actions de transmission..).

Afin de réaliser ces objectifs, le présent fonds de dotation reçoit et gère les revenus du mécénat en vue de les redistribuer à la Ville de Villefranche-sur-Saône dans le respect de l'objet défini ci-dessus.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		500		500
Immobilisations financières		500		500
ACTIF IMMOBILISE		500		500

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 500 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	500		500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir	37
Total	37

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000				15 000
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	15 000				15 000

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 123 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 123	1 123		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 123	1 123		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Honoraires NP	840
Réceptions NP	283
Total	1 123

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 560 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

honoraires ht 2024 = 1 300 euros ttc = 1 560 euros

selon la LDM du 27/11/24

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	596	422
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	596	422
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	596	422

Autres informations

Contributions volontaires

Les travaux d'Expertise-comptable sont réalisés à titre gracieux soit une contribution volontaire en nature estimée à 1 200 euros

Fonds dédiés

Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
FONDS dédiés or	619				723	723	723
Total	619				723	723	723