

D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISSET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

Objet :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

(01.10.2023 au 30.09.2024)

FESTIVAL DE LA CHAISE-DIEU

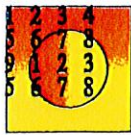
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

SIEGE SOCIAL : Maison du Cardinal – BP 1
Avenue de la Gare
43 160 LA CHAISE-DIEU

SIRET : 324 715 622 000 76 – APE : 90.04Z

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

Siège Social : 1 Avenue d'Aiguille – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45
Etablissement Secondaire : 89 Avenue Joseph Claussat – 63400 CHAMALIERES
SARL au capital de 8 000 euros – RCS LE PUY-EN-VELAY 424 879 161 – APE 6920 Z
Inscrite au tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de LYON - RIOM



D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

Objet :

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

(du 01.10.2023 au 30.09.2024)

FESTIVAL DE LA CHAISE-DIEU

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

SIEGE SOCIAL : Maison du Cardinal – BP 1
Avenue de la Gare
43 160 LA CHAISE-DIEU

SIRET : 324 715 622 000 76 – APE : 90.04Z

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

Siège Social : 1 Avenue d'Aiguille – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45
Etablissement Secondaire : 89 Avenue Joseph Claussat – 63400 CHAMALIERES
SARL au capital de 8 000 euros – RCS LE PUY-EN-VELAY 424 879 161 – APE 6920 Z
Inscrite au tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de LYON – RIOM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30.09.2024

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 « **FESTIVAL DE LA CHAISE-DIEU** », relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

- La correcte comptabilisation des subventions de fonctionnement et des produits liés aux conventions de mécénat,
- La correcte présentation en annexes aux comptes annuels des aides en nature dont a bénéficié l'association.

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.

Vérifications spécifiques

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 financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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



Responsabilités du commissaire aux comptes relatif 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 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 LE PUY-EN-VELAY
Le 26/03/2025

Pour la SARL D.M.G.D
Commissaire aux Comptes



Raphaël ALDIGIER
Co-gérant

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

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.



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024			01/10/2022 au 30/09/2023
	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	41 146	40 225	921	4 072
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	272 002	266 302	5 700	13 308
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				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	313 148	306 527	6 621	17 380
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	22 930		22 930	14 388
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	171 024		171 024	71 735
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	295 042		295 042	404 663
Valeurs mobilières de placement	6 089		6 089	6 089
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	584 635		584 635	292 440
Charges constatées d'avance	2 394		2 394	2 148
TOTAL (II)	1 082 114		1 082 114	791 463
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 395 262	306 527	1 088 735	808 842

D. M. G. D.
 Commissariat aux comptes
 SARL au capital de 8.000 €
 1, avenue d'Aiguilhe
 43000 LE PUY-EN-VELAY
 SIRET : 424 879 161 00018

BILAN PASSIF

PASSIF		Du 01/10/2023 au 30/09/2024	Du 01/10/2022 au 30/09/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		100 000	100 000
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			
Autres			
Report à nouveau		3 948	-23 340
Excédent ou déficit de l'exercice		69 434	27 288
	<i>Situation nette (sous total)</i>	173 382	103 948
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		4 494	6 494
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		177 877	110 443
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		5 000	5 000
TOTAL (II)		5 000	5 000
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		55 777	60 324
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		742 974	554 171
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		85 961	57 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 220	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		19 927	21 772
TOTAL (IV)		905 858	693 400
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 088 735	808 842

D. M. G. D.
 Commissariat aux comptes
 SARL au capital de 8.000 €
 1, avenue d'Aiguilhe
 43000 LE PUY-EN-VELAY
 SIRET : 424 879 161 00018

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/10/23 au 30/09/24	Du 01/10/22 au 30/09/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	533 114	427 133
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	744 720	694 835
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	632 395	631 710
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	1 739	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 911 967	1 753 678
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	34 125	31 736
Variation de stock	-8 542	809
Autres achats et charges externes	1 395 300	1 308 935
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 894	33 991
Salaires et traitements	281 159	252 383
Charges sociales	83 467	77 118
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 704	7 837
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	37 241	21 360
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 855 347	1 734 171
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	56 620	19 508
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 814	251
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)	1 814	251
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	277	387
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	277	387
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 537	-136

D. M. G. D.
 Commissariat aux comptes
 SARL au capital de 8.000 €
 1, avenue d'Aiguilhe
 43000 LE PUY-EN-VELAY
 SIRET : 424 879 161 00018

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/10/23 au 30/09/24	Du 01/10/22 au 30/09/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	58 157	19 372
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	18 076	6 273
Sur opérations en capital	2 000	2 025
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 076	8 298
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 649	381
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 649	381
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 427	7 916
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 150	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 933 858	1 762 227
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 864 424	1 734 939
EXCÉDENT OU DÉFICIT	69 434	27 288
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	150 342	149 633
Prestations en nature	116 224	152 693
Bénévolat		
TOTAL	266 566	302 326
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	12 291	13 824
Prestations en nature	103 933	138 869
Personnel bénévole	150 342	149 633
TOTAL	266 566	302 326
TOTAL	69 434	27 288

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association du Festival de la Chaise Dieu a pour objet l'organisation de manifestations culturelles et artistiques, et notamment du Festival de La Chaise-Dieu.

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

Depuis 2016, année marquée par sa 50e édition et par l'installation à l'année de son équipe permanente au sein de l'ensemble abbatial de La Chaise-Dieu, le projet d'activité de l'association "Festival de La Chaise-Dieu" se compose de trois volets :

- une mission de diffusion de la musique lors du festival international d'été, plus particulièrement dans le domaine de la musique symphonique, sacrée et de la virtuosité instrumentale dans l'abbaye de La Chaise-Dieu et d'autres lieux patrimoniaux de la Haute-Loire et des départements limitrophes,
- la mise en place de résidences artistiques sur le territoire hors période festivalière,
- le développement d'une politique de médiation culturelle ambitieuse qui conjugue actions d'éducation artistique et culturelle, actions envers les publics empêchés et actions de formation tout au long de l'année.

Les moyens mis en oeuvre :

Pour pouvoir accomplir ses missions, l'association s'appuie principalement sur les sources de financement suivantes :

- la billetterie des spectacles,
- les subventions perçues des collectivités publiques,
- Mécénat de partenaire privés,
- Contributions volontaires (Bénévolat, prestations en nature et mise à disposition gratuite de biens...).

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 30/09/2024 dont le total est de 1 088 734,94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 69 433,82 Euros.

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 :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 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.

ANNEXE

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Autres immos corporelles	5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Valorisation des contributions volontaires :

Aides en nature 2024 :

La valorisation des aides en nature 2024 s'élève à la somme de 266 566 €.

Elle se décompose comme suit :

Aides en nature partenaires privés : 60 391 €

Aides en nature partenaires publics : 55 833 €

Bénévolat : 150 342 €

Total : 266 566 €

Les aides en nature sont valorisées au coût de revient du bien ou de la prestation offerte. Cette valorisation est fournie par le partenaire.

Le bénévolat est valorisé au coût de revient (SMIC horaire chargé) et correspond à 10 580 heures de bénévolat.

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		39 867,59		1 278,75
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		250 793,35		666,66
	Emballages récupérables & divers		20 541,67			
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				271 335,02		666,66
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				311 202,61		1 945,41

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				41 146,34	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					251 460,01
	Emb. récupérables & divers					20 541,67	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				272 001,68			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						313 148,02	

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguille
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00019

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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		35 795,61	4 429,77		40 225,38
TOTAL		35 795,61	4 429,77		40 225,38
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	243 980,16	6 274,63		250 254,79
	Emballages récupérables divers	14 047,23	2 000,00		16 047,23
TOTAL		258 027,39	8 274,63		266 302,02
TOTAL GENERAL		293 823,00	12 704,40		306 527,40

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 immobs 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 024,18	171 024,18	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	82 739,19	82 739,19	
	coll. publiques	192 500,00	192 500,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	19 802,52	19 802,52	
	Charges constatées d'avance	2 393,70	2 393,70	
TOTAUX		468 459,59	468 459,59	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhac
43000 LE PUY-EN-VALLÉE
SIRET : 424 879 161 00011

ANNEXE

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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	100 000,00				100 000,00
Report à nouveau	-23 340,03		27 288,44		3 948,41
Excédent ou déficit de l'exercice	27 288,44		74 196,12	27 288,44	74 196,12
Subventions d'investissement	6 494,44			2 000,00	4 494,44
TOTAUX	110 442,85		101 484,56	29 288,44	182 638,97

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES						
	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		137 000,00	495 395,00			632 395,00
		137 000,00	495 395,00			632 395,00

ANNEXE

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	55 776,69	55 776,69		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	742 973,60	742 973,60		
Personnel & comptes rattachés	8 217,77	8 217,77		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	61 836,16	61 836,16		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 150,00	1 150,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	756,27	756,27		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 000,78	14 000,78		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 220,00	1 220,00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 927,00	19 927,00		
TOTAUX	905 858,27	905 858,27		

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

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Engagements en matière de pensions et retraites :

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée sur cet exercice dans la mesure où le risque est couvert par une assurance.

Le montant du fonds externalisé auprès de la société ALLIANZ s'élève à la somme de 42 884,62€ au 31/12/2023.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Etat des fonds dédiés :

Les ressources externes obtenues via des mécénats ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat, sont enregistrés :

- en charge dans le poste "engagements à réaliser sur ressources affectées", les mécénats et subventions reçus dans l'exercice et non encore utilisés à la clôture ;
- en produit dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engagé en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Mécénat Biomérieux pour projet Fonds de dotation	45 000	5 000			5 000
TOTAL	45 000	5 000	-	-	5 000

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

DMGD
1, Avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 640	2 640
TOTAL	2 640,00	2 640,00

ANNEXE

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des dirigeants :

Les membres du bureau de l'association ne sont pas rémunérés.

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :	7,00	7,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	2,00	2,00
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		

ANNEXE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Régularisations sur exercices antérieurs	7 544	
Amendes	105	
Remboursement divers		3 464
Régularisations sur exercices antérieurs		3 670
Remboursement taxe sur les salaires		10 942
QP résultat subvention clavecin		2 000
TOTAL	7 649	20 076

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018