



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

ASSOCIATION CULTURELLE JULIOBONA

Place de Coubertin
76170 LILLEBONNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

contact@cogebs.com - www.cogebs.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux

Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen

COGEBS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z





Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de l'association culturelle JULIOBONA,

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 Culturelle JULIOBONA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 la société¹ 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 1er Juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les éléments sous-tendant la comptabilisation des subventions accordées ainsi que les créances s'y afférant.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 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.



ASSOCIATION CULTURELLE JULIOBONA

Exercice clos le 30 juin 2024

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.

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.

Elbeuf, le 26 novembre 2024

Le commissaire aux comptes

Signé par Benedicte Breant Deliens
Le 26/11/24

ID: tx_dr532DeE4yaA

COGEBIS ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

Association Culturelle Juliobona

Actif			Au 30/06/2024			Au 30/06/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	4 176	3 377	798	
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		4 176	3 377	798	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	350 332	207 947	142 384	147 821
Immobilisations corporelles en cours		2 750		2 750		
TOTAL		353 082	207 947	145 134	147 821	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
TOTAL						
Total I			357 258	211 325	145 933	147 821
Actif circulant	Stocks et en cours		1 171		1 171	477
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 942		5 942	891
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	112 473		112 473	88 037
	TOTAL		118 415		118 415	88 929
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		621 176		621 176	661 899	
		60 293		60 293	26 102	
Total II			801 057		801 057	777 408
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			1 158 315	211 325	946 990	925 230
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Association Culturelle Juliobona

Passif		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	19 733	19 733
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	317 144	295 815
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 111	21 328
	Situation nette (sous-total)	345 989	336 877
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	121 479	94 858
	Provisions réglementées		
Total I		467 468	431 735
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		4 500
Total II			4 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		17 248
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 463	25 841
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	49 289	55 995
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 288	60 234
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	335 481	329 675
Total IV		479 522	488 994
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		946 990	925 230
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		17 248
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association Culturelle Juliobona

		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	5 670	4 620
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	186 851	166 884
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	767 742	760 237
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 019
	Utilisations des fonds dédiés	4 500	18 489
	Autres produits	3 438	6 046
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	968 201	964 297
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	553 179	556 391
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 242	4 768
	Salaires et traitements	282 789	258 508
	Charges sociales	98 283	92 352
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 510	35 904
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		4 500
	Autres charges	28 846	28 398
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 002 851	980 824
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-34 650	-16 527

Association Culturelle Juliobona

		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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	9 382	1 289
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 382	1 289
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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		9 382	1 289
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-25 267	-15 237
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	38 131	37 856
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	38 131	37 856
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 246	23 584
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 246	607
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		36 884	37 249
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		2 505	683
Total des produits (I + III + V)		1 015 715	1 003 443
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 006 603	982 114
EXCÉDENT OU DÉFICIT		9 111	21 328
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		245 480	226 998
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		245 480	226 998
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		245 480	226 998
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		245 480	226 998

ASS Association Culturelle Juliobona

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/06/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2	Objet social	2
1.3	Nature et périmètre des activités	2
2	Evènements principaux	3
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
3.1	Actif immobilisé	4
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.2	Actif circulant	8
3.2.1	État des stocks	8
3.2.2	Charges constatées d'avance	8
3.2.3	Produits à recevoir	9
3.3	Fonds propres	9
3.3.1	Variation des capitaux propres	9
3.3.2	Subventions d'investissement	10
3.4	Passifs et provisions	10
3.4.1	Fonds dédiés	10
3.4.2	Précisions sur d'autres dettes	11
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
3.5.1	Charges à payer	14
3.6	Compte de résultat	14
3.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
3.6.2	Subventions de fonctionnement	15
3.6.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
4	Autres informations	16
4.1	Contributions et charges des contributions volontaires en nature	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau règlement comptable ANC N°2020-08, modifiant le règlement ANC N°2018-06 et abrogeant le règlement CRC N°99-01, applicable au 1er janvier 2020.

1.2 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit dans les statuts.

Elle a pour objet de développer sur la Ville de Lillebonne, une activité culturelle au service de la population en étroite relation avec différents partenaires et plus particulièrement, la commune.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.3 Nature et périmètre des activités

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Mettre en place une programmation exigeante ouverte à la diversité des esthétiques du spectacle vivant ;
- Développer des actions culturelles en vue d'élargir le public ;
- Favoriser la mise en place d'ateliers d'éveil aux arts pour les scolaires et le grand public ;
- Favoriser la création contemporaine au niveau local, régional et national ;
- Développer et conforter les partenariats avec les structures artistiques et culturelles de la Région.

L'activité de l'Association s'exerce dans le périmètre de la commune de Lillebonne et la communauté de communes Caux Vallée de Seine.

2 Evènements principaux

En 2013, une avance avait été accordée par le Centre National du Cinéma pour l'aide à la numérisation en 2013. Les salles devaient déclarer chaque année les sommes perçues des distributeurs et les reverser au CNC pendant 9 années. Toutefois, il n'y a eu pas de films en sorties nationales du fait que le cinéma reste une activité annexe pour l'association. Ainsi, très peu de contributions numériques ont été payées depuis 2013. La part de l'avance n'ayant pas pu être couverte par les contributions des distributeurs dans la période prévue n'est plus appelée à être remboursée. Cela a généré un produit de 21 274 € sur l'exercice du 30/06/2024.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	3 341	835	-	4 176
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	249 380	25 717	-	275 097
	Installations générales, agencements, aménagements divers	42 105	1 330	-	43 435
	Matériel de transport	26 655	-	-	26 655
	Matériel de bureau et mobilier informatique	8 146	581	3 581	5 146
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	2 750	-	2 750
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		326 286	30 378	3 581	353 083
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		329 627	31 214	3 581	357 259

3.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			835		
Immobilisations corporelles			27 628		
Immobilisations financières					
TOTAL			28 463		

3.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					3 581
Immobilisations financières					
TOTAL					3 581

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 341	37	-	3 377
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		136 835	21 257	-	158 092
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	25 364	4 570	-	29 934
	Matériel de transport	10 910	5 331	-	16 241
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 356	1 315	2 991	3 680
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		178 465	32 474	2 991	207 948
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		181 805	32 510	2 991	211 325

3.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	De 1 à 3 ans
Installation tech.mat.out.indus	Linéaire	De 3 à 10 ans
Installations cinéma numérique	Linéaire	De 9 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	De 3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informatique	Linéaire	De 3 à 5 ans

3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
<i>Stocks BILLETS</i>	277		277
<i>Stocks BAR</i>	515		515
<i>Stocks LOGES</i>	48		48
<i>Stocks CATERING</i>	222		222
<i>Stocks RECEPTION</i>	108		108
TOTAL	1 170	-	1 170

3.2.2 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avances s'élèvent à 60 293 € et concernent uniquement les charges d'exploitation.

3.2.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Subventions d'investissement à recevoir – Region	40 000
Subventions d'investissement à recevoir – ODIA	3 730
Subvention à recevoir – mise à disposition du personnel - Ville	49 500
Subventions à recevoir – CNV	6 080
Mise à disposition du personnel – Diagonale	4 500
TOTAL	103 810

3.3 Fonds propres

3.3.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	19 734	-	-	19 734
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	295 815	21 329	-	317 144
Résultat	21 329	9 112	21 329	9 112
Subventions d'investissement	94 858	26 621	-	121 479
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	431 736	57 062	21 329	467 468

Les fonds propres sont constitués de l'apport de l'Association Culturelle de Lillebonne. Cet apport est sans droit de reprise et s'élève à 19 733 €.

3.3.2 Subventions d'investissement

				Amortissements
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode
2014		Matériel Cinéma numérique	59 387	Linéaire
2015		Console Lumière	6 705	Linéaire
2016		Console Son	6 298	Linéaire
2019		Pare Led	14 924	Linéaire
2019		Toile Velum	16 440	Linéaire
2020		Licence billetterie et Douchette	5 500	Linéaire
2020		Console Son le Café	3 700	Linéaire
2020		Enceintes HP Ciné	5 400	Linéaire
2021		Matériels et équipements scéniques	59 454	Linéaire
2022		Baie sonore	9 500	Linéaire
2024		Leds	18 620	Linéaire

3.4 Passifs et provisions

3.4.1 Fonds dédiés

Intitulé des projets	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Financement DRAC (PACTE) 23/24	4 500	-	4 500	-

3.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Au 30 juin 2024, aucune provision afférente aux engagements pris par l'Association en matière de retraite, n'a été comptabilisée.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, pour les salariés embauchés, est évalué à 8 051€ à la clôture de l'exercice 2024.

Cette provision est estimée en intégrant les paramètres suivants :

- Une actualisation au taux de 3.7%, taux Iboxx ;
- Un pourcentage de probabilité de présence des salariés dans l'Association à l'âge de 64 ans (fonction du taux de rotation des salariés et de la table de mortalité issue de l'INSEE) ;
- L'hypothèse que le départ à la retraite interviendrait à l'initiative du salarié ; l'indemnité est soumise aux cotisations sociales.

3.4.2 Précisions sur d'autres dettes

3.4.2.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 335 481 euros et correspondent principalement aux subventions accordées sur l'année civile 2024

3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	5 942	5 942	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 568	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	99 310	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 175	5 175	-
	Charges constatées d'avance	60 294	60 294	-
TOTAL		178 289	178 289	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		35 463	35 463	-	-
Personnel et comptes rattachés		14 639	14 639	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 557	25 557	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 505	2 505	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	173	173	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 996	5 996	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		58 682	58 682	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		335 481	335 481	-	-
TOTAL		478 496	478 496	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

3.5.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Factures non parvenues	6 374
Avoirs à établir	9 027
Dettes fiscales et sociales	48 876
Autres dettes	49 655
TOTAL	113 932

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	186 851	-	186 851
- Services			
Chiffre d'affaires net	186 851	-	186 851

Le chiffre d'affaires réalisé se décompose selon les recettes suivantes :

- Spectacle : 140 121 € ;
- Cinéma : 15 610 € ;
- Buvette, restauration et divers : 22 618 €.
- Mise à disposition de personnel : 8 500 €

3.6.2 Subventions de fonctionnement

Les principales subventions perçues se détaillent comme suit :

- Ville de Lillebonne et salaires : 686 600 €
- Département : 14 250 €
- Région : 15 000 €
- DRAC : 30 000 €
- Autres organismes : 10 784 €
- Prime à l'embauche : 12 500 €

3.6.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	<i>CAC</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 720
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	3 720

4 Autres informations

L'effectif de l'association se décompose ainsi :

- 1 Cadre dirigeant – Directeur (dont les fonctions ont pris fin en février 2024)
- 2 Cadres relevant du Groupe 2 – Administrateur et Secrétaire Générale
- 5 Permanents :

- Une auxiliaire de communication
- Une chargée d'accueil et de billetterie
- Un agent d'entretien et de catering
- Une attachée à l'action culturelle et au développement des publics
- Un régisseur principal

Sur l'exercice 2024,

- 19 intermittents
- 1 projectionniste

4.1 Contributions et charges des contributions volontaires en nature

Dans le cadre du nouveau règlement comptable ANC N°2020-08, modifiant le règlement ANC N°2018-06 et abrogeant le règlement CRC N°99-01, applicable au 1er janvier 2020, l'Association a indiqué dans ses comptes annuels la valorisation des avantages en nature accordés par la Ville de Lillebonne.

Cette valorisation a été déterminée par la Ville de Lillebonne dans le cadre de sa convention avec l'Association :

- Mise à disposition du centre culturel Juliobona sur la base d'une valeur locative : 62 952€
- Mise à disposition de moyens matériels (fluides, entretiens du bâtiment, maintenances, assurances et amortissements) : 182 528€.
- Mise à disposition de la salle audiovisuelle de la médiathèque de Lillebonne à titre gracieux.