

Marcel SAUSSEAU

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

**9 Rue des Pierrettes
17580 LE BOIS PLAGE EN RE**

RCS 325 815 728 00051

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

La Rochelle

21/23, avenue Michel Crépeau
BP 3071
17032 La Rochelle Cédex 1
Tél. : 05 46 07 76 60
Fax : 05 46 07 76 61
Mail : secda@secda-groupe.fr

Marans

86 Rue d'Aligre
17230 Marans
Tél : 05 46 01 28 09

ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

**9, Rue des Pierrettes
17580 LE BOIS PLAGE EN RE**

RCS 325 815 728 00051

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale annuelle de l'Association Ecole de Musique,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatif 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 la situation financière et du patrimoine de la société 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 de l'article 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.

Les informations suivantes concernant

- . Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre
- . La situation financière ou la présentation d'ensemble des comptes de l'entité y compris l'annexe des comptes
- . Les estimations comptables significatives

Ont fait l'objet de nos diligences tant dans la pertinence que dans l'application aux comptes concernés et n'appelle pas à de commentaires particuliers eu égard aux mentions formulées dans l'annexe comptable.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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 gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des 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 votre président.

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 applicable 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 faite 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 ces 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.

Fait à La Rochelle, le 31 Mars 2025



S.A. SECDA
Marcel SAUSSEAU
Commissaire aux Comptes inscrit près
de la Cour d'Appel de Rennes

Bilan actif

	30/09/2024 (12 mois)		30/09/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	484,95	- 484,95		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	29 543,78	- 26 703,30	2 840,48	3 442,37
Autres immobilisations corporelles	2 311,81	- 2 311,81		75,81
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	140,20		140,20	140,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	32 480,74	- 29 500,06	2 980,68	3 658,38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	336,00		336,00	444,80
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	74 437,80		74 437,80	75 902,58
Autres créances (3)				30 000,00
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	9,18		9,18	9,18
Divers				
Disponibilités	125 851,75		125 851,75	67 412,69
Charges constatées d'avance (3)	3 656,70		3 656,70	3 648,63
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	204 291,43		204 291,43	177 417,88
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	236 772,17	- 29 500,06	207 272,11	181 076,26

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété - Immob

Clause de réserve de propriété - stocks

Clause de réserve de propriété - créances

CEODA
BP 3071
132 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
01 43 126 00056

Bilan passif

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 9 568,48	- 6 868,05
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 12 176,02	- 2 700,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	- 21 744,50	- 9 568,48
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	79 475,97	57 064,62
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	79 475,97	57 064,62
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 304,97	8 194,89
Dettes fiscales et sociales	20 878,67	7 532,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	119 357,00	117 852,84
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	149 540,64	133 580,12
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	207 272,11	181 076,26

(1) Dont à moins d'un an

149 540,64

133 580,12

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

SA GEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

Compte de résultat

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens		- 60,00	60,00	- 100,00
Production vendue - services	77 529,26	79 227,09	- 1 697,83	- 2,14
Chiffre d'affaires net	77 529,26	79 167,09	- 1 637,83	- 2,07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	170 250,00	154 355,00	15 895,00	10,30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 183,94	51 772,08	- 50 588,14	- 97,71
Autres produits	178,11	1 420,63	- 1 242,52	- 87,46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	249 141,31	286 714,80	- 37 573,49	- 13,10
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	44 154,90	41 397,07	2 757,83	6,66
Impôts, taxes et versements assimilés	3 655,95	2 785,94	870,01	31,23
Salaires et traitements	144 175,52	181 081,88	- 36 906,36	- 20,38
Charges sociales	45 856,36	58 362,68	- 12 506,32	- 21,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 579,55	1 703,13	- 123,58	- 7,26
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		1 057,00	- 1 057,00	- 100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	22 411,35		22 411,35	
Autres charges	3 053,89	1 952,62	1 101,27	56,40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	264 887,52	288 340,32	- 23 452,80	- 8,13
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 15 746,21	- 1 625,52	- 14 120,69	868,69
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 12 927,52	- 863,43	- 12 064,09	1 397,23

SA SEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)	751,50		751,50	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	751,50		751,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)		1 812,00	- 1 812,00	- 100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 812,00	- 1 812,00	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	751,50	- 1 812,00	2 563,50	- 141,47
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		25,00	- 25,00	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	252 711,50	287 476,89	- 34 765,39	- 12,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	264 887,52	290 177,32	- 25 289,80	- 8,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 12 176,02	- 2 700,43	- 9 475,59	350,89

- (1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

CA GRODA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 207272.11 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -12176.02 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

SA GEODA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 4 ans à 7 ans
- * Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

SA GEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

SA GEODA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	484,95					484,95	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	484,95					484,95	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 953,74		901,85			31 855,59	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	28 641,93		901,85			29 543,78	
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 311,81					2 311,81	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140,20					140,20	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	140,20					140,20	
Total	31 578,89		901,85			32 480,74	

BA DEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan**Amortissements des immobilisations**

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	484,95			484,95
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	484,95			484,95
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 435,56	1 579,55		29 015,11
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	25 199,56	1 503,74		26 703,30
<i>Installations générales agencements divers</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 236,00	75,81		2 311,81
Total	27 920,51	1 579,55		29 500,06

SA SEODA
 BP 3071
 17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
 05 46 07 76 60
 RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	140,20		140,20
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	140,20		140,20
ACTIF CIRCULANT	78 094,50	78 094,50	
Créances clients et comptes rattachés	74 437,80	74 437,80	
Clients douteux ou litigieux			
Personnel et comptes rattachés			
Créances fiscales et sociales			
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 656,70	3 656,70	
Total	78 234,70	78 094,50	140,20

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers	1 527,00	30 000,00	- 28 473,00	- 94,91
Total	1 527,00	30 000,00	- 28 473,00	- 94,91

SA GROUPE
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00058

Notes relatives aux postes du bilan**Dépréciations des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>					
<i>Sur immobilisations corporelles</i>					
<i>Sur titres mis en équivalence</i>					
<i>Sur titres de participation</i>					
<i>Sur autres immobilisations financières</i>					
<i>Sur valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Sur stocks et en-cours</i>					
<i>Sur comptes clients</i>	1 057,00		1 057,00		
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total	1 057,00		1 057,00		
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i>					

GA GEODA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan**Fonds propres**

	Montant début d'exercice	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Capital					
Réserve légale					
Réserves générales					
Autres réserves					
Report à nouveau	- 6 868	- 2 700	- 2 700		- 9 568
Résultat de l'exercice	- 2 700	2 700	2 700	12 176	- 12 176
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total des capitaux propres	- 9 568			12 176	- 21 744

SA GROPA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan**Provisions****Provisions pour charges**

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Pour pensions et obligations similaires</i>	57 064,62	22 411,35			79 475,97
<i>Pour restructuration</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)</i>					
<i>Pour gros entretiens ou grandes visites</i>					
<i>Autres provisions pour charges</i>					
Total	57 064,62	22 411,35			79 475,97

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>	22 411,35	1 057,00
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	22 411,35	1 057,00

SA GEOPA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
DETTES FOURNISSEURS	9 304,97	9 304,97		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	9 304,97	9 304,97		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 878,67	20 878,67		
AUTRES DETTES	119 357,00	119 357,00		
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>	119 357,00	119 357,00		
Total	149 540,64	149 540,64		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

SA SECDA
 BP 3071
 17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
 05 46 07 76 60
 RC 301 943 106 00056

Notes relatives aux postes du bilan**Charges à payer**

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	4 502,66	3 511,36	991,30	28,23
Charges à payer - Divers	4 241,81	1 631,23	2 610,58	160,04
Total	8 744,47	5 142,59	3 601,88	70,04

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	3 656,70		
Total	3 656,70		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	120 648,69		- 1 291,69
Total	120 648,69		- 1 291,69

SA GEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 1 352 €

Honoraires des autres services : 0 €

Résultat financier

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS	2 818,69			
Produits financiers	2 818,69			
<i>Produits de participation</i>				
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances</i>				
<i>Autres intérêts de produits assimilés</i>	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilés</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 818,69	762,09	2 056,60	269,86

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
<i>Transfert de charges</i>	126,94			126,94

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

URSSAF : remise gracieuse majoration retard : 751,50 €

SA SEDDA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Notes relatives au compte de résultat

Mise à disposition gratuite de biens et services : 12 000 €

SA SEODA
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05 46 07 76 60
RC 301 943 106 00056

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 5 %
- Taux de croissance des salaires : 8 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 79 476 euros

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

BA SECUR
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CED
05 46 07 76 60
RC 301 212 100 000

SA GEODA

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

RC 301 943 106 00056

Marcel SAUSSEAU

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

**9 Rue des Pierrettes
17580 LE BOIS PLAGE EN RE**

RCS 325 815 728 00051

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

La Rochelle

21/23, avenue Michel Crépeau
BP 3071
17032 La Rochelle Cédex 1
Tél. : 05 46 07 76 60
Fax : 05 46 07 76 61
Mail : secda@secda-groupe.fr

Marans

86 Rue d'Aligre
17230 Marans
Tél : 05 46 01 28 09

ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

**9, Rue des Pierrettes
17580 LE BOIS PLAGE EN RE**

RCS 325 815 728 00051

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association Ecole de Musique, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Fait à La Rochelle, le 31 Mars 2025

**Marcel SAUSSEAU
SA SECDA
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel de Poitiers**



