



L'expertise au service  
de votre développement

L.B.M Associés | Tél. : 01 46 02 08 00  
39 rue Tahère | Fax : 01 46 02 02 49  
92210 Saint-Cloud | Email : lbm@lbmassociés.fr  
Site : www.lbmassociés.fr

# **ASSOC VYV LES SOLIDARITES**

## **ETATS FINANCIERS**

Exercice clos le : 30 septembre 2023

12 AVENUE MARECHAL FOCH

21000 DIJON

SIRET : 83976167300020

Siret : 40309709000050  
N° TVA intracommunautaire FR42403097090

SAS au capital de 200.000 euros inscrite au  
Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris

# SOMMAIRE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

Attestation	3
<b>Comptes annuels</b>	<b>4</b>
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>Annexe comptable</b>	<b>9</b>
Annexe Asso Nouvelle Charte	10
<b>Détail des comptes</b>	<b>24</b>
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	26
Compte de Résultat détaillé	27



# ATTESTATION



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

### ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Pour l'exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>4 074 259,68 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-98 174,48 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>919 543,86 €</b>

Fait à Saint-Cloud,  
Le 17/11/2023.

Sacha Laborde-Balen,  
Expert-comptable.

## **Comptes annuels**

# BILAN ACTIF



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 032	1 032		115
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	72 516	48 022	24 494	46 926
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>73 548</b>	<b>49 054</b>	<b>24 494</b>	<b>47 041</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	39 553		39 553	96 014
Autres	771 909		771 909	390 711
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 105		82 105	348 433
Charges constatées d'avance (3)	1 483		1 483	5 250
<b>TOTAL (III)</b>	<b>895 050</b>		<b>895 050</b>	<b>840 409</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>968 598</b>	<b>49 054</b>	<b>919 544</b>	<b>887 449</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/10/2022 au 30/09/2023	Du 01/10/2021 au 30/09/2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 139	334 456
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-98 174	-348 595
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-112 314</b>	<b>-14 139</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 345	350 371
Dettes fiscales et sociales	200 484	86 480
Redevables créditeurs	1 925	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485 104	464 737
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 031 858</b>	<b>901 589</b>
Ecart de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>919 544</b>	<b>887 449</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 031 858

901 589

# COMPTE DE RÉSULTAT



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	271 429,44	178 014,05	93 415,39	52,48
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 110 075,85	699 021,10	411 054,75	58,80
Parrainages	857 325,46	452 791,67	404 533,79	89,34
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	145 189,06	172 441,00	-27 251,94	-15,80
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	14 186,83		14 186,83	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 533 333,34	2 083 333,33	450 000,01	21,60
Reprises sur amortissements, depr., prov., transf. charges		1 641,60	-1 641,60	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	45,16	3 098,33	-3 053,17	-98,54
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	76 599,71	44 814,82	31 784,89	70,92
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	3 274 655,21	2 840 430,23	434 224,98	15,29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	153 252,34	117 655,10	35 597,24	30,26
Salaires et traitements	442 418,89	401 595,54	40 823,35	10,17
Charges sociales	184 030,24	151 748,52	32 281,72	21,27
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 286,63	23 850,14	436,49	1,83
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	340,07	241,90	98,17	40,58
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 155 583,09</b>	<b>3 580 336,25</b>	<b>575 246,84</b>	<b>16,07</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-81 323,41</b>	<b>-442 786,84</b>	<b>361 463,43</b>	<b>81,63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				



# COMPTE DE RÉSULTAT



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 646,07		16 646,07	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>16 646,07</b>		<b>16 646,07</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-16 646,07</b>		<b>-16 646,07</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	205,00		205,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>205,00</b>		<b>205,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-205,00</b>		<b>-205,00</b>	
Impôts sur les bénéfices		-94 192,00	94 192,00	100,00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 172 434,16</b>	<b>3 486 144,25</b>	<b>686 289,91</b>	<b>19,69</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>

\* Y compris :  
 Redevances de crédit-bail mobilier  
 Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-205,00

*Authenticité  
 Le Président,  
 Thierry Mauch*

**Annexe comptable**

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

### Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		



En Euro

### PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'Association VYV les Solidarités a pour but d'organiser un ou plusieurs festivals devant incarner les solidarités et les valeurs mutualistes en favorisant l'accès à un événement de qualité, permettant au plus grand nombre de pouvoir accéder à la culture, à la prévention, au divertissement et à des débats de société, permettre la création d'événements en lien avec des acteurs locaux afin de contribuer à l'activité économique, événementielle et culturelle du territoire, être un support évènementiel du Groupe VYV afin de pouvoir incarner les valeurs de ce groupe mutualiste et mener toutes opérations pouvant se rattacher à l'objet ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

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

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

- Contribuer à travers la réalisation d'événements au développement culturel, moral, intellectuel et physique et à l'amélioration des conditions de vie des individus.

L'organisation du VYV Festival devant incarner les solidarités et les valeurs mutualistes en favorisant l'accès à un événement de qualité, permettant au plus grand nombre de pouvoir accéder à la culture, à la prévention, au divertissement et à des débats de société.

VYV Festival a eu lieu les 9, 10 et 11 juin 2023 sur le Parc Naturel de la Combe à la Serpent, à Corcelles-Les-Monts (21), sur les hauteurs de Dijon.

### 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 30/09/2023 dont le total est de 919 543,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -98 174,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Lors de son CA du 20/09/23, le Groupe VYV a voté cette contribution financière au profit de l'association de 450K €HT afin de répondre à ses besoins de trésorerie et régler les sommes engagées sur le festival pour l'édition 2023. Cette contribution financière exceptionnelle s'ajoute à celle de 2 083 k€ et a été enregistrée sur cet exercice comptable.

Le 22/09/23, le conseil d'administration de l'association a pris acte de la décision du Groupe VYV de ne pas verser de contribution financière pour la tenue du Festival en 2024 et, en conséquence, du gel de cette édition.

Le Conseil d'administration a alors décidé de s'inscrire dans la démarche et les objectifs arrêtés par le Groupe VYV visant à favoriser au mieux la conception par l'Association d'une édition 2025.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation



En Euro

- régularité et sincérité
- 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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| - Matériels et outillages industriels | 3 ans |
| - Matériels et outillages             | 3 ans |

### CRÉANCES

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

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	1 032			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		70 776		1 740	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			70 776		1 740	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			71 808		1 740	

  

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.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			1 032	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				72 516	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					72 516	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>					73 548	

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		917	115		1 032
<b>TOTAL</b>		<b>917</b>	<b>115</b>		<b>1 032</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		9 215	24 172		33 387
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>9 215</b>	<b>24 172</b>		<b>33 387</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 132</b>	<b>24 287</b>		<b>34 419</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

### 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	39 553	39 553	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	277	277	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156	156	
	Impôts sur les bénéfices	94 192	94 192	
	Etat & autres coll. publiques	91 432	91 432	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	27 280	27 280	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	558 572	558 572		
Charges constatées d'avance	1 483	1 483		
<b>TOTAUX</b>		<b>812 945</b>	<b>812 945</b>	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

### REPORT EN ARRIÈRE DES DÉFICITS

REPORT EN ARRIÈRE DES DÉFICITS	Montant	Échéance
Report en arrière des déficits N		
Carry-back 30/09/2022	94 192	30/09/2027
<b>TOTAUX</b>	<b>94 192</b>	

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 483
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 483</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 280
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>27 280</b>

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



### ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

#### 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
Report à nouveau	334 455,50		348 594,84	697 189,68	-14 139,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-348 594,84		4 765 859,59	4 515 439,23	-98 174,48
<b>TOTAUX</b>	<b>-14 139,34</b>		<b>5 114 454,43</b>	<b>5 212 628,91</b>	<b>-112 313,82</b>

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

**LB**  
**M**

En Euro

**ASSOC VYV LES SOLIDARITES**

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions comptabilisées sur cet exercice s'élèvent à 145 189 €, il s'agit :

- CNM : 9 118 €
- ADEME : 16 071€
- FONPEPS : 30 000 €
- Région Bourgogne : 40 000 €
- Département Côte d'Or : 50 000€

18/29



En Euro

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	344 345	344 345		
Personnel & comptes rattachés	20 741	20 741		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	69 186	69 186		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	106 126	106 126		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 431	4 431		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	466 646	466 646		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 382	20 382		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 031 858</b>	<b>1 031 858</b>		

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



# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 124
Dettes fiscales et sociales	30 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 577
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>58 671</b>

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



### ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

#### COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2022/2023 s'élève à 5 380 euros.

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

### LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>6,00</b>	<b>4,00</b>
Ingénieurs et cadres	4,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



**En Euro**

**VALORISATION DU BENEVOLAT :**

Le bénévolat a été valorisé de la manière au taux horaire du SMIC (mai 2023: 11,52€ brut /CE 12,24€).  
Le nombre d'heures de bénévolat atteint 4 025,5 heures.

Soit au total 4 025,5 heures x 12,24 € (SMIC Horaire) = **49 272.12 €**

**VALORISATION DES PRESTATIONS EN NATURE (hors bénévolat):**

La valorisation des prestations en nature hors bénévoles est la suivante :

- Groupe VYV : 217 776 €
- Ville de Dijon/ Dijon Métropole : 146 847 €
- Dijon Métropole : 91 006 €
- Gare et connexions : 42 305 €
- SETEO : 4 000 €
- Ecouter voir : 3 960 €

Soit un total de **505 895 €**

## **Détail des comptes**

*AA*

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 032,00	1 032,00		114,51
2050000000 Logiciels	1 032,00		1 032,00	1 032,00
2805000000 Amortissement Logiciels		1 032,00	-1 032,00	-917,49
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	72 516,42	48 022,48	24 493,94	46 926,06
2150000000 Install Tech, Materiel Outill	72 516,42		72 516,42	70 776,42
2815000000 Amort Install Tech, Mat Out In		48 022,48	-48 022,48	-23 850,36
Immobilisations Financières (2)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>73 548,42</b>	<b>49 054,48</b>	<b>24 493,94</b>	<b>47 040,57</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	39 552,63		39 552,63	96 014,25
Autres	771 908,89		771 908,89	390 711,21
401aps Aps&co	17 863,10		17 863,10	
401mediaco Mediaco	200,00		200,00	
401pre Premiere Classe				108,32
401stu Studio Mag				3 600,00
4211000000 Remun. Dues Au Personnel	276,95		276,95	
4230070000 Ndf Clement Pierre				799,72
4370000000 Tickets Restaurants	155,56		155,56	
4440000000 Etat - Impots Sur Les Benefice				70 644,00
4442000000 Etats - Créances De Carry Back	94 192,00		94 192,00	94 192,00
4452000000 Tva Intracommunautaire	0,11		0,11	
4456201000 Tva Ded Immobilisations Tn	0,40		0,40	1 298,40
4456600000 Tva Deductible Abs	45 766,38		45 766,38	26 132,07
4456660000 Tva Deductible Abs Intra				1 134,39
4456700000 Credit Tva A Reporter	31 302,00		31 302,00	3 099,00
4457105000 Tva Col Prest Serv 5,5%	10 282,46		10 282,46	1 898,54
4457135100 Tva Coll Prest Serv 10%	26,98		26,98	125,00
4458300000 Remboursement Tva Demande				105 000,00
4458600000 Tva S/Fact Non Parvenues	4 053,95		4 053,95	25 679,77
4487000000 Produits A Recevoir	27 280,00		27 280,00	57 000,00
4673000000 Groupe Vyv	540 509,00		540 509,00	
Disponibilités	82 105,13		82 105,13	348 433,09
5121000000 Comptes En Monnaie Nationale				303 426,59
5121040000 Banque Populaire	58 138,70		58 138,70	
5121100000 Banque Pop Cashless	23 062,51		23 062,51	44 573,23
5311000000 Caisse	903,92		903,92	433,27
Charges constatées d'avance (3)	1 483,27		1 483,27	5 250,31
4860000000 Charges Constataees D'avance	1 483,27		1 483,27	5 250,31
<b>TOTAL (III)</b>	<b>895 049,92</b>		<b>895 049,92</b>	<b>840 408,86</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>968 598,34</b>	<b>49 054,48</b>	<b>919 543,86</b>	<b>887 449,43</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/10/2022 au 30/09/2023	Du 01/10/2021 au 30/09/2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Report à nouveau	-14 139,34	334 455,50
1100000000 Report A Nouveau Cred.		334 455,50
1190000000 Report A Nouveau Debiteur	-14 139,34	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-98 174,48	-348 594,84
Autres fonds associatifs		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-112 313,82</b>	<b>-14 139,34</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 345,42	350 371,35
Dettes fiscales et sociales	200 483,95	86 480,09
4282000000 Dettes Prov Pr Cong A Payer	20 740,95	21 416,06
4310000000 Securite Sociale	31 578,42	29 886,89
4370000000 Tickets Restaurants		468,00
4373200000 Retraite Audiens	22 217,27	5 091,23
4375000000 Pole Emploi Interm.	6 776,72	
4378010000 Fcap + Casc-Svp	305,74	982,15
4378100000 Cmb À Payer Pe	666,27	305,54
4382000000 Ch Sociales Sur Cong A Payer	7 641,75	8 328,03
4386000000 Autres Charges A Payer		136,00
4421000000 Dgfp Pas	1 843,88	1 889,98
4452000000 Tva Intracommunautaire		1 134,39
4456660000 Tva Deductible Abs Intra	0,11	
4457125100 Tva Coll Prest Serv 20%	105 514,55	963,86
4458000000 Taxes / Ca A Regulariser	611,00	611,00
4458721000 Tva S/Factures A Etablir Tn		12 031,17
4486000000 Autres Charges A Payer	772,00	1 532,00
4486100000 Afdas À Payer	1 815,29	1 703,79
Redevables créditeurs	1 924,80	
411can Candice Vittecoq	348,00	
4198000000 Rrr Acorder Aut Av A Etablir	1 576,80	
Dettes diverses		
Autres dettes	485 103,51	464 737,33
4550010000 C/C Vyv	466 646,07	450 000,00
4670000000 Cashless 2021/2022	18 457,44	14 737,33
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 031 857,68</b>	<b>901 588,77</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>919 543,86</b>	<b>887 449,43</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 031 857,68

901 588,77

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	271 429,44	178 014,05	93 415,39	52,48
7071000000 Bar 10%	22 684,27	17 870,45	4 813,82	26,94
7072000000 Bar 20%	238 536,00	150 917,77	87 618,23	58,06
7077000000 Merchandising	10 209,17	9 225,83	983,34	10,66
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 110 075,85	699 021,10	411 054,75	58,80
7062000000 Conventions Partenariats 20%	146 362,76	119 584,67	26 778,09	22,39
7063000000 Billetterie 5,5 %	857 325,46	452 791,67	404 533,79	89,34
7064000000 Sponsoring Sacem	7 916,67	7 000,00	916,67	13,10
7065000000 Redevance Restauration 20%	39 903,93	20 266,91	19 637,02	96,89
7066000000 Prestation Camping	4 685,90		4 685,90	
7085000000 Refacturations Frais 20%	-1 314,00	60 155,83	-61 469,83	-102,18
7085300000 Produits Des Activités Annexes	55 170,13	39 203,06	15 967,07	40,73
7086000000 Bonis Sur Emballage		-31,04	31,04	100,00
7087000000 Cotisations	25,00	50,00	-25,00	-50,00
Parrainages	857 325,46	452 791,67	404 533,79	89,34
7063000000 Billetterie 5,5 %	857 325,46	452 791,67	404 533,79	89,34
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	145 189,06	172 441,00	-27 251,94	-15,80
7411200000 Subventions	145 189,06	172 441,00	-27 251,94	-15,80
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	14 186,83		14 186,83	
7541000000 Dons Manuels	14 186,83		14 186,83	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 533 333,34	2 083 333,33	450 000,01	21,60
7550000000 Contributions Financieres	2 533 333,34	2 083 333,33	450 000,01	21,60
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges		1 641,60	-1 641,60	-100,00
7910000000 Transf. Charges D'exploitation		1 641,60	-1 641,60	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	45,16	3 098,33	-3 053,17	-98,54
7580000000 Prod Div De Gestion Courante	45,16	3 098,33	-3 053,17	-98,54
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	76 599,71	44 814,82	31 784,89	70,92
6071000000 Marchandise Consommable 20 %	62 421,42	37 017,51	25 403,91	68,63
6072000000 Marchandise Consommable 5,5 %	6 531,14	2 997,06	3 534,08	117,92
6073000000 Merchandising	7 647,15	4 800,25	2 846,90	59,31
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	3 274 655,21	2 840 430,23	434 224,98	15,29
6041000000 Achats D'études 20%	812 862,16	674 930,13	137 932,03	20,44
6041100000 Achats D'études 10%	1 220,00		1 220,00	
6041900000 Achats D'études Non Soumis	47 268,74	19 253,30	28 015,44	145,51
6042000000 Communication	142 450,89	137 554,79	4 896,10	3,56
6045500000 Spectacles 5.50%	1 115 680,00	905 972,75	209 707,25	23,15
6047100000 Frais D'hôtel	53 507,11	39 624,79	13 882,32	35,03
6061300000 Achat Carburant	14 151,55	11 833,59	2 317,96	19,59
6063000000 Fourn Entret Petit Equipement	16 271,99	25 332,22	-9 060,23	-35,77

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6064000000 Fournitures Administratives	123,14		123,14	
6064100000 Fournitures De Bureau	1 818,92	2 136,13	-317,21	-14,85
6115000000 Sous-Traitance Adm. Non Soumis		2 035,00	-2 035,00	-100,00
6132000000 Locations Immobilières		30 485,00	-30 485,00	-100,00
6135000000 Locations Mobilieres	33 593,90	17 384,85	16 209,05	93,24
6135010000 Locations Mob. Technique	739 066,83	661 632,12	77 434,71	11,70
6141000000 Charges Locatives		13 065,00	-13 065,00	-100,00
6153000000 Entretien Et Réparations		942,71	-942,71	-100,00
6156100000 Maintenance	2 052,70	13 989,73	-11 937,03	-85,33
6161000000 Multirisques	54 176,55	46 797,60	7 378,95	15,77
6181000000 Documentation Generale	78,35	163,42	-85,07	-52,06
6185000000 Frais De Colloq, Semin, Confer	811,65	6 951,33	-6 139,68	-88,32
6223000000 Commissions	4 422,71	141,00	4 281,71	
6224000000 Rémunérations Des Transitaires	21,67		21,67	
6226110000 Honoraires Experts-Comptables	11 700,00	12 640,00	-940,00	-7,44
6226120000 Honoraires Juridiques		4 147,50	-4 147,50	-100,00
6226130000 Honoraires Cac	5 380,00	4 700,00	680,00	14,47
6228100000 Domiciliations	780,00	715,00	65,00	9,09
6231000000 Publicité	103 241,45	102 218,75	1 022,70	1,00
6234000000 Cadeaux		7 309,80	-7 309,80	-100,00
6238000000 Divers Pourboire Don Courant	21,40	6,10	15,30	250,82
6241000000 Frais De Transport	2 594,47	5 307,75	-2 713,28	-51,12
6251000000 Frais De Déplacements	19 005,56	16 822,21	2 183,35	12,98
6257000000 Frais De Réceptions	83 331,36	68 903,02	14 428,34	20,94
6257100000 Indemn Equipement	659,00	533,00	126,00	23,64
6261000000 Frais Postaux	383,72	457,80	-74,08	-16,18
6262000000 Frais Télécommunications	165,95	256,84	-90,89	-35,39
6263000000 Fibre Orange	3 323,76	3 811,44	-487,68	-12,80
6278000000 Frais Bancaires	1 622,08	1 180,06	442,02	37,46
6281000000 Concours Divers (cotisations)	2 577,60	745,50	1 832,10	245,75
6284000000 Frais De Recrut Du Personnel	290,00	450,00	-160,00	-35,56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	153 252,34	117 655,10	35 597,24	30,26
6310000000 Imp,Tax,Vers Assi/Remu(impots)	1 800,00		1 800,00	
6312000000 Cotis. Taxe Apprentissage Pe P	2 584,28	2 394,51	189,77	7,93
6333000000 Formation Continue	6 903,14	1 051,46	5 851,68	556,53
6351100000 Cet	13,00	1 611,00	-1 598,00	-99,19
6378100000 Cnm Taxe Billeterie	27 761,00	14 591,00	13 170,00	90,26
6378200000 Droits Sacem	114 190,92	98 007,13	16 183,79	16,51
Salaires et traitements	442 418,89	401 595,54	40 823,35	10,17
6411000000 Salaires Bruts	416 520,17	384 576,04	31 944,13	8,31
6412000000 Conges Payes	5 255,67	3 841,06	1 414,61	36,83
6414000000 Indemnites-Avantages Divers	9 398,53	3 152,72	6 245,81	198,11
6415000000 Indemnités De Stage Exo	11 244,52	10 025,72	1 218,80	12,16
Charges sociales	184 030,24	151 748,52	32 281,72	21,27
6451000000 Cotisations A L'urssaf	95 314,24	69 969,93	25 344,31	36,22
6452000000 Cotisations Retraite	36 169,08	33 008,28	3 160,80	9,58
6453000000 Cotisations Prévoyance	12 240,74	10 566,51	1 674,23	15,84
6457000000 Chomage Permanents	11 575,77	11 037,96	537,81	4,87
6458000000 Cot Autres Organism Sociaux	19 186,19	18 218,46	967,73	5,31
6471000000 Prestations Directes	6 741,00	6 234,25	506,75	8,13
6474000000 Cotis. Casc Svp Pe Personnel	1 326,93	1 680,48	-353,55	-21,04
6475000000 Medecine Du Travail, Pharmacie	711,29		711,29	
6480000000 Médecine Du Travail	765,00	1 032,65	-267,65	-25,92
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 286,63	23 850,14	436,49	1,83
6811100000 Immobilisations Incorporelles	114,51	258,00	-143,49	-55,62
6811200000 Immobilisations Corporelles	24 172,12	23 592,14	579,98	2,46
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	340,07	241,90	98,17	40,58
6580000000 Charg Div. De Gest Courante	340,07	241,90	98,17	40,58

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 155 583,09</b>	<b>3 580 336,25</b>	<b>575 246,84</b>	<b>16,07</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-81 323,41</b>	<b>-442 786,84</b>	<b>361 463,43</b>	<b>81,63</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 646,07		16 646,07	
6610000000 Charges D'interets	16 646,07		16 646,07	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>16 646,07</b>		<b>16 646,07</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-16 646,07</b>		<b>-16 646,07</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	205,00		205,00	
6712000000 Penalites Amend Fisc & Penales	205,00		205,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>205,00</b>		<b>205,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-205,00</b>		<b>-205,00</b>	
Impôts sur les bénéfices		-94 192,00	94 192,00	100,00
6990000000 Report En Arrière Des Déficits		-94 192,00	94 192,00	100,00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 172 434,16</b>	<b>3 486 144,25</b>	<b>686 289,91</b>	<b>19,69</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>

\* Y compris :  
 - Redevances de crédit-bail mobilier  
 - Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-205,00





KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

# Association VYV Les Solidarités

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023  
Association VYV Les Solidarités  
62-68, rue Jeanne d'Arc - 75013 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## Association VYV Les Solidarités

62-68, rue Jeanne d'Arc - 75013 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

À l'assemblée générale de l'association VYV Les Solidarités,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VYV Les Solidarités relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2022 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.

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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **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 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.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 l'association 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.

Paris La Défense, le 8 mars 2024

KPMG SA

Sébastien GALLAND

Associé

Olivier FONTAINE

Associé

# BILAN ACTIF

ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 032	1 032		115
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	72 516	48 022	24 494	46 926
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>73 548</b>	<b>49 054</b>	<b>24 494</b>	<b>47 041</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	39 553		39 553	96 014
Autres	771 909		771 909	390 711
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 105		82 105	348 433
Charges constatées d'avance (3)	1 483		1 483	5 250
<b>TOTAL (III)</b>	<b>895 050</b>		<b>895 050</b>	<b>840 409</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>968 598</b>	<b>49 054</b>	<b>919 544</b>	<b>887 449</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/10/2022 au 30/09/2023	Du 01/10/2021 au 30/09/2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 139	334 456
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-98 174	-348 595
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-112 314</b>	<b>-14 139</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 345	350 371
Dettes fiscales et sociales	200 484	86 480
Redevables créditeurs	1 925	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485 104	464 737
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 031 858</b>	<b>901 589</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>919 544</b>	<b>887 449</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 031 858

901 589

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	271 429,44	178 014,05	93 415,39	52,48
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 110 075,85	699 021,10	411 054,75	58,80
Dont Parrainages	857 325,46	452 791,67	404 533,79	89,34
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	145 189,06	172 441,00	-27 251,94	-15,80
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	14 186,83		14 186,83	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 533 333,34	2 083 333,33	450 000,01	21,60
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges		1 641,60	-1 641,60	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	45,16	3 098,33	-3 053,17	-98,54
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	76 599,71	44 814,82	31 784,89	70,92
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	3 274 655,21	2 840 430,23	434 224,98	15,29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	153 252,34	117 655,10	35 597,24	30,26
Salaires et traitements	442 418,89	401 595,54	40 823,35	10,17
Charges sociales	184 030,24	151 748,52	32 281,72	21,27
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 286,63	23 850,14	436,49	1,83
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	340,07	241,90	98,17	40,58
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 155 583,09</b>	<b>3 580 336,25</b>	<b>575 246,84</b>	<b>16,07</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-81 323,41</b>	<b>-442 786,84</b>	<b>361 463,43</b>	<b>81,63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 646,07		16 646,07	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>16 646,07</b>		<b>16 646,07</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-16 646,07</b>		<b>-16 646,07</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	205,00		205,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>205,00</b>		<b>205,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-205,00</b>		<b>-205,00</b>	
Impôts sur les bénéfices		-94 192,00	94 192,00	100,00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 074 259,68</b>	<b>3 137 549,41</b>	<b>936 710,27</b>	<b>29,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 172 434,16</b>	<b>3 486 144,25</b>	<b>686 289,91</b>	<b>19,69</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-98 174,48</b>	<b>-348 594,84</b>	<b>250 420,36</b>	<b>71,84</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

*-205,00*

Annexe comptable



En Euro

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		



En Euro

### PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'Association VYV les Solidarités a pour but d'organiser un ou plusieurs festivals devant incarner les solidarités et les valeurs mutualistes en favorisant l'accès à un événement de qualité, permettant au plus grand nombre de pouvoir accéder à la culture, à la prévention, au divertissement et à des débats de société, permettre la création d'événements en lien avec des acteurs locaux afin de contribuer à l'activité économique, événementielle et culturelle du territoire, être un support événementiel du Groupe VYV afin de pouvoir incarner les valeurs de ce groupe mutualiste et mener toutes opérations pouvant se rattacher à l'objet ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

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

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

- Contribuer à travers la réalisation d'événements au développement culturel, moral, intellectuel et physique et à l'amélioration des conditions de vie des individus.

L'organisation du VYV Festival devant incarner les solidarités et les valeurs mutualistes en favorisant l'accès à un événement de qualité, permettant au plus grand nombre de pouvoir accéder à la culture, à la prévention, au divertissement et à des débats de société.

VYV Festival a eu lieu les 9, 10 et 11 juin 2023 sur le Parc Naturel de la Combe à la Serpent, à Corcelles-Les-Monts (21), sur les hauteurs de Dijon.

### 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 30/09/2023 dont le total est de 919 543,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -98 174,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Lors de son CA du 20/09/23, le Groupe VYV a voté cette contribution financière au profit de l'association de 450K €HT afin de répondre à ses besoins de trésorerie et régler les sommes engagées sur le festival pour l'édition 2023. Cette contribution financière exceptionnelle s'ajoute à celle de 2 083 k€ et a été enregistrée sur cet exercice comptable.

Le 22/09/23, le conseil d'administration de l'association a pris acte de la décision du Groupe VYV de ne pas verser de contribution financière pour la tenue du Festival en 2024 et, en conséquence, du gel de cette édition.

Le Conseil d'administration a alors décidé de s'inscrire dans la démarche et les objectifs arrêtés par le Groupe VYV visant à favoriser au mieux la conception par l'Association d'une édition 2025.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation



En Euro

- régularité et sincérité
- 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 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| - Matériels et outillages industriels | 3 ans |
| - Matériels et outillages             | 3 ans |

### CRÉANCES

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

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

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	1 032			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		70 776		1 740	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		70 776		1 740	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			71 808		1 740	
TOTAL GENERAL			71 808		1 740	
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			1 032	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				72 516	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				72 516	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					73 548	

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

## ASSOC VYV LES SOLIDARITES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		917	115		1 032
<b>TOTAL</b>		<b>917</b>	<b>115</b>		<b>1 032</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		9 215	24 172		33 387
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>9 215</b>	<b>24 172</b>		<b>33 387</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 132</b>	<b>24 287</b>		<b>34 419</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

## 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	39 553	39 553	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	277	277	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156	156	
	Etat & autres	94 192	94 192	
	coll. publiques	91 432	91 432	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	27 280	27 280	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	558 572	558 572		
Charges constatées d'avance	1 483	1 483		
<b>TOTAUX</b>		<b>812 945</b>	<b>812 945</b>	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

## REPORT EN ARRIÈRE DES DÉFICITS

REPORT EN ARRIÈRE DES DÉFICITS	Montant	Échéance
Report en arrière des déficits N		
Carry-back 30/09/2022	94 192	30/09/2027
<b>TOTAUX</b>	<b>94 192</b>	



En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 483
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 483

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 280
Disponibilités	
TOTAL	27 280



Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

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
Report à nouveau	334 455,50		348 594,84	697 189,68	-14 139,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-348 594,84		4 765 859,59	4 515 439,23	-98 174,48
<b>TOTAUX</b>	<b>-14 139,34</b>		<b>5 114 454,43</b>	<b>5 212 628,91</b>	<b>-112 313,82</b>



En Euro

### TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions comptabilisées sur cet exercice s'élèvent à 145 189 €, il s'agit :

- Ø CNM : 9 118 €
- Ø ADEME : 16 071€
- Ø FONPEPS : 30 000 €
- Ø Région Bourgogne : 40 000 €
- Ø Département Côte d'Or : 50 000€

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	344 345	344 345		
Personnel & comptes rattachés	20 741	20 741		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	69 186	69 186		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	106 126	106 126		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 431	4 431		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	466 646	466 646		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 382	20 382		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 031 858</b>	<b>1 031 858</b>		

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



En Euro

## CHARGES À PAYER

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 124
Dettes fiscales et sociales	30 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 577

## TOTAL DES CHARGES À PAYER

58 671



En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2022/2023 s'élève à 5 380 euros.



Du 01/10/2022 au 30/09/2023

En Euro

## LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	6,00	4,00
Ingénieurs et cadres	4,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



En Euro

**VALORISATION DU BENEVOLAT :**

Le bénévolat a été valorisé de la manière au taux horaire du SMIC (mai 2023: 11,52€brut /CE 12,24€).  
Le nombre d'heures de bénévolat atteint 4 025,5 heures.

Soit au total 4 025,5 heures x 12,24 €(SMIC Horaire) = **49 272.12 €**

**VALORISATION DES PRESTATIONS EN NATURE (hors bénévolat):**

La valorisation des prestations en nature hors bénévoles est la suivante :

- Groupe VYV : 217 776 €
- Ville de Dijon/ Dijon Métropole : 146 847 €
- Dijon Métropole : 91 006 €
- Gare et connexions : 42 305 €
- SETEO : 4 000 €
- Ecouter voir : 3 960 €

Soit un total de **505 895 €**