

PHILIPPE BUSSON

EXPERT COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

12, Place de la République

56000 VANNES

Tél : 0297 69 02 12

Courriel : philippe.busson@acces-cabinet.com

**LILLICO
Association**

**14, rue Ropartz
35000 RENNES**

SIREN 789 754 850

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Assemblée Générale du 22 Avril 2025

PHILIPPE BUSSON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

12, Place de la République
56000 VANNES

Tél: 02 97 69 02 12

Courriel : philippe.busson@acces-cabinet.com

ASSOCIATION LILLICO

Madame Thao Vi Nguyen

Monsieur Patrice CAILLIBOT

14 rue Ropartz

35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 22 AVRIL 2025
STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Sommaire

1 – Opinion	3
2 – Fondement de l'opinion	3
2.1 – Référentiel d'audit	3
2.2 – Indépendance.....	3
3 – Justification des appréciations	4
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale	5
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	5
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	6



Aux Adhérents de l'Association LILLICO,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision du renouvellement du mandat de Commissaire aux Comptes lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 10 juillet 2020, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 sur :

- Le contrôle des comptes annuels 2024 de l'Association LILLICO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- Les responsabilités respectives de la Direction et du Commissaire aux Comptes

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 10 juillet 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LILLICO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 – Fondement de l'opinion

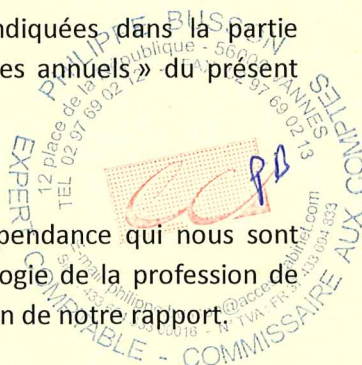
2.1 – Référentiel d'audit

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.

2.2 – Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables et prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



3 – Justification des appréciations

L'activité 2024 a été essentiellement orientée de façon à valider les bases de fonctionnement de l'association tant dans son organisation que dans ses moyens mis en œuvre. La venue d'une nouvelle Directrice avec un renouveau du Projet a nécessité un accompagnement spécifique de l'équipe des permanents qui a permis de mettre à jour une clarification des rôles de chacun. Les problématiques du moment en termes de financement ont été prises en compte de façon à permettre une continuité de l'activité dans de bonnes conditions.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- L'accompagnement extérieur à l'adaptation de la prise en compte du nouveau projet et d'un fonctionnement adapté a permis des clarifications dans le rôle de chacun et apporté une sérénité dans la perception de la vision à terme des objectifs à atteindre au sein de l'Association.

- Votre activité d'ouverture au public et de diffusion des spectacles ont été programmés de façon à respecter les équilibres financiers nécessaires à des comptes annuels positifs.

- Les produits les plus importants et les principales charges sont les subventions reçues lors de partenariats publics et privés et les charges de personnel nécessaires à votre projet. Il m'importe de vérifier régulièrement leur justesse comptable ;

- J'ai effectué une vérification de l'attribution de chacune des subventions comptabilisées à travers la décision d'attribution et le paiement de celles-ci. Le contexte budgétaire national a eu un effet significatif sur l'Association LILLICO, Scène conventionnée d'Intérêt National en Préfiguration dans les domaines de l'Art, l'Enfance et la Jeunesse. Il y a eu une baisse de près de 8% des subventions des financeurs traditionnels du Théâtre LILLICO. La part des subventions est passée de 704 891 € à 649 444 €, soit une diminution de 55 446 €. La participation de presque tous les partenaires est affectée. La part reportée au Compte de Résultat 2024 des subventions d'équipement est de 28 119 €. Les fonds dédiés sur subventions sont passés à 15 000 € tandis que ceux de l'an passé pour 14 805 € ont été utilisés en 2024.

- J'ai vérifié les charges de personnel, notamment leur montant brut, les charges sociales afférentes ainsi que les provisions en découlant. La cohérence globale des charges comptabilisées avec les journaux de paie est établie et n'appelle pas de remarques significatives de ma part sur les montants comptabilisés.

- Vos fonds propres sont globalement stables et permettent un fonds de roulement d'un peu plus de 3 mois de fonctionnement. Cependant, votre résultat d'exploitation devient négatif. C'est un signe d'alerte significatif.
- Juridiquement, votre convention d'occupation du Théâtre Guy Ropartz a été prolongée au 30 juin 2025. S'il est prévu, à ce jour, un avenant à celle-ci découlant des travaux devant s'y dérouler, il conviendra d'y attacher considération.
- J'ai, par ailleurs, vérifié les règles internes de décision et leur conformité aux statuts et règlements liés à la vie associative. J'attire votre attention sur le bien-fondé du respect à donner aux règles internes qui vous régissent : nombre d'administrateurs, Quorum des réunions, montant des cotisations.

4 – Vérification du rapport de Présentation des Comptes et des autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale

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

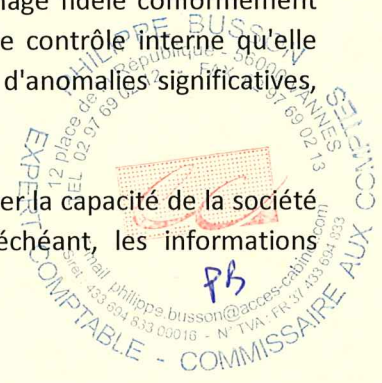
J'ai vérifié les documents transmis aux adhérents lors de la convocation à l'Assemblée Générale du 22 avril 2025.

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 présentation des comptes du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents présents à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – 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 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 le Conseil d'Administration du 1^{er} avril 2025.

6 – 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.

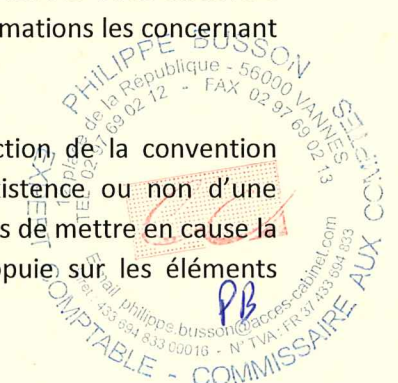
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

➤ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

➤ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

➤ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

➤ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments



collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

➤ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vannes
Le 22 avril 2025,

Philippe BUSSON
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 329	5 329		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	246 502	158 490	88 011	123 391
	Autres immobilisations corporelles	98 858	85 823	13 035	15 880
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	350 704	249 643	101 061	139 286
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 894		6 894	6 908
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 400	20	2 380	25 868
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	35 182		35 182	23 134
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	219 349		219 349	159 414
	Charges constatées d'avance	11 487		11 487	7 253
	TOTAL (II)	275 312	20	275 291	222 577
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		626 016	249 663	376 353	361 863
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

PHILIPPE DUSSEON
 12 rue de la République - 56000 VANNES
 TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
 Email philippe.dusseon@accres-cabinet.com
 Siret 423 354 633 00016 - N° TVA FR 21 423 694 83
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	174 561	174 561
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(19 569)	(75 853)
	Excédent ou déficit de l'exercice	15 882	56 283
	Total des fonds propres (situation nette)	170 874	154 991
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	67 486	95 605
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	67 486	95 605
	Total des fonds propres	238 360	250 597
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 500	14 805
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 500	14 805
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 466	27 151
	Total des provisions	28 466	27 151
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	411	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21	654
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 684	17 558
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 620	40 614
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	506	297
	Produits constatés d'avance	4 785	10 187
	Total des dettes	94 026	69 310
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	376 353	361 863
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 882,19	56 283,49
	(1) Dont à moins d'un an	94 006	68 656
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	411	

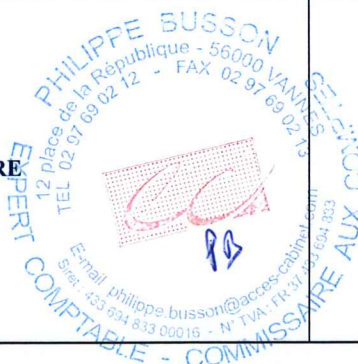
Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 660	2 710
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	20	20
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	103 052	99 718
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	649 444	704 891
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	15 150	16 600
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	625	10 103
	Utilisations des fonds dédiés	14 805	
	Autres produits	1 700	4 100
Total des produits d'exploitation		788 457	838 142
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	14	7
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	244 291	270 020
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 867	5 395
	Salaires et traitements	315 808	313 678
	Charges sociales	121 679	118 604
	Dotation aux amortissements et dépréciations	42 709	46 303
	Dotation aux provisions	1 335	1 761
	Reports en fonds dédiés	15 500	14 805
	Autres charges	58 005	34 302
Total des charges d'exploitation		805 210	804 875
RESULTAT D'EXPLOITATION		(16 753)	33 266

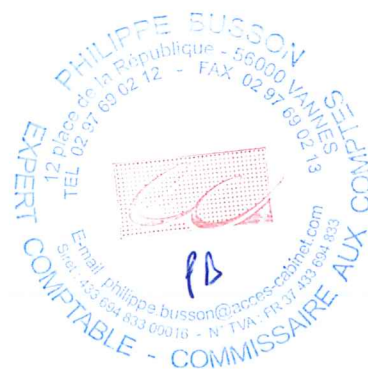
PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
Tél. 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
Email philippe.busson@accesscall.net
Siret 433 844 333 00016 - N° 144 - FR 07 433 844 333
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(16 753)	33 266
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 136	2 840
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		5 136	2 840
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		5 136	2 840
RESULTAT COURANT avant impôts		(11 617)	36 106
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	867	2 722
	Sur opérations en capital	28 119	29 955
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	28 986	32 676
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	489	12 318
	Sur opérations en capital	560	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 049	12 318
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 937	20 359
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		438	181
TOTAL DES PRODUITS		822 578	873 657
TOTAL DES CHARGES		806 696	817 374
EXCEDENT ou DEFICIT		15 882	56 283
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		136 791	128 236
Prestations en nature		3 385	3 825
Bénévolat			
TOTAL		140 176	132 061
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		107 728	101 443
Mise à disposition gratuite de biens		29 063	26 793
Prestations		3 386	3 825
Personnel bénévole			
TOTAL		140 177	132 061



ANNEXE



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Association :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **376 353 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **822 578 euros** et un total **charges** de **806 696 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **15 882 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Objet social et caractéristiques de l'activité

Cette association a pour but :

- de promouvoir l'éveil artistique pour l'enfance et la famille
- de participer au soutien et l'encouragement des métiers des arts du spectacle vivant.
- d'oeuvrer pour l'accès à la culture pour tous
- de diffuser et soutenir la création des arts du spectacle .

Moyens en oeuvre

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuel du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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



Règles et Méthodes Comptables

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement n'est à signaler

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement post clôture n'est a signaler

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Constructions, Batiments	20 ans	5 %
Constructions légères	10 ans	10 %

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Mobilier	10 ans	10 %
Matériel	5 à 10 ans	10% à 20%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

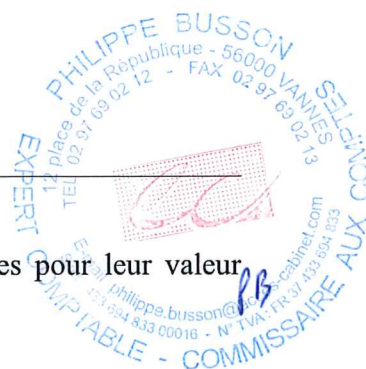
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 000 euros, décomposés de la manière suivante :

Provision exercice 2024 : 6 000 €

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	174 561				174 561
Autres réserves					
Report à nouveau	(75 853)	56 283			(19 569)
Excédent ou déficit de l'exercice	56 283	(56 283)	15 882		15 882
Situation nette	154 991		15 882		170 874
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	95 605			28 119	67 486
Provisions réglementées					
TOTAL	250 597		15 882	28 119	238 360

PHILIPPE BUSSON
 12 place de la République - 56000 VANNES
 TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Email: philippe.busson@acces-cabinet.com
 Siret: 433 034 43 00016 - N° TVA: FR 37 433 604 803
 PB

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024	
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.		Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	5 929			600	5 329	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 929			600	5 329	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	246 150		352		246 502	
	Instal., agencement, aménagement divers	20 413		828		21 241	
	Matériel de transport	19 906				19 906	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 941		1 770		57 712	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		342 410		2 950		345 360	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15				15	
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15				15	
TOTAL		348 354		2 950	600	350 704	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 929		600	5 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 929		600	5 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	122 759	35 788	57	158 490
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 185	828		17 013
	Matériel de transport	19 690	216		19 906
	Matériel de bureau, mobilier	31 082	3 970	1 477	33 575
	Emballages récupérables et divers	13 422	1 907		15 329
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		203 139	42 709	1 534	244 314
TOTAL		209 068	42 709	2 134	249 643



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	27 151	1 315		28 466
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 151	1 315		28 466
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		20		20
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		20		20
	TOTAL GENERAL	27 151	1 335		28 487

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 335

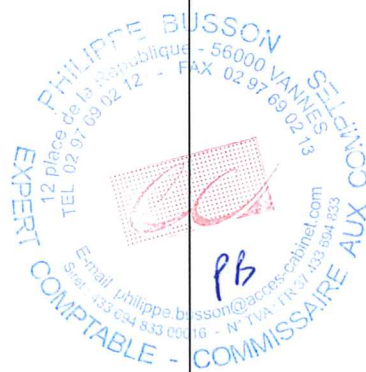
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
Email philippe.busson@cabinet-collet.com
CABINET COLLET
COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et Dettes

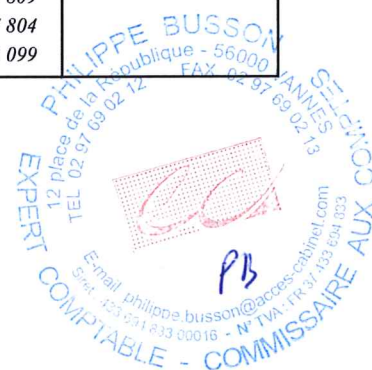
		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	20	20	
	Autres créances clients, usagers	2 380	2 380	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	159	159	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 873	3 873	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 831	30 831	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	319	319	
	Charges constatées d'avance	11 487	11 487	
	TOTAL DES CREANCES	49 070	49 070	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	411	411		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 684	44 684		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	18 580	18 580		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 108	21 108		
	Impôts sur les bénéfices	455	455		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 476	3 476		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	506	506		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 785	4 785		
	TOTAL DES DETTES	94 006	94 006		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



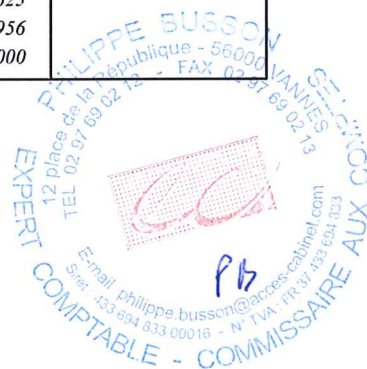
Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		52 396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 685
<i>Fournisseurs-factures non parv</i>	24 685	
Dettes fiscales et sociales		27 712
<i>Dettes prov.cong.payés</i>	17 809	
<i>Ch.soc/congés à payer</i>	7 804	
<i>-formation continue</i>	2 099	



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		34 703
Autres créances		34 703
<i>Produits à recevoir</i>	3 873	
<i>Sub a recevoir région bretagne</i>	11 250	
<i>Subv. à recev. ville de rennes</i>	2 625	
<i>Subv. à recevoir autres</i>	3 956	
<i>Etat produits à recevoir</i>	13 000	



Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		11 487	20 285
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		11 487	20 285

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
Email philippe.busson@cabinet-collet.com
N° TVA: FR 37 433 804 033
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	14 805		14 805		15 500	15 500	15 500
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	14 805		14 805		15 500	15 500	15 500

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 Vannes
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
E-mail: philippe.bussone@cabinet-collet.com
Siret: 433 624 833 00010 - N° TVA: FR01433 624 833
COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

PS

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
VDR SUB RESIDENCE LEAN RAULT	3 000		3 000				
DEPARTEMENT FAAT EMPREINTE	1 805		1 805				
PREFECTURE CITE EDUCATIVE	10 000		10 000				
DRAC EAC					8 500	8 500	8 500
VDR RENNES RESIDENCE					7 000	7 000	7 000
Totalisation	14 805		14 805		15 500	15 500	15 500



Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement Retraite			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		28 466	
		28 466	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		28 466	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Valorisation Affichage	29 063	26 793
Valorisation Loyer	99 069	94 027
VDR Prêt Matériel	8 114	7 105
VDR Prêt de Plante	545	311
Bénévolat	136 791	128 236
Personnel Bénévolat	3 385	3 825
	3 385	3 825
Total	140 176	132 061
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise a Disposition Salle Guy Ropartz	99 068	94 027
VDR Matériel	8 115	7 105
Plantes	545	311
	107 728	101 443
Prestations		
Affichage VDR Festival Marmaille	7 200	12 000
Affichage VDR	21 600	14 400
Receptif Inaugural	263	393
Personnel bénévole	29 063	26 793
Personnel Bénévolat	3 385	3 825
	3 385	3 825
Total	140 176	132 061

PHILIPPE BUSSON
12 place de la République - 56000 VANNES
TEL 02 97 69 02 12 - FAX 02 97 69 02 13
E-mail philippe.busson@cabinet-collet.com
Siret : 433 694 833 00016 - N° TVA FR 37 433 694 833
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX

PHILIPPE BUSSON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
12, Place de la République
56000 VANNES

Tél: 0297 69 02 12
Email: philippe.busson@acces-cabinet.com

ASSOCIATION LILLICO
Madame Thao Vi Nguyen
Monsieur Patrice CAILLIBOT
14, rue Ropartz
35000 RENNES

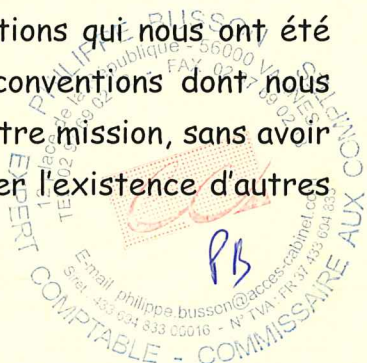
**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux Adhérents de l'Association LILLICO,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées en application des dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce et de l'article 12 de vos statuts.

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 d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions et de statuer sur ce rapport.

Par ailleurs, il nous appartient aussi de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà communiquées à l'Assemblée Générale au cours d'exercice antérieur.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences consistent à vérifier la concordance des informations qui nous auraient été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Le 7^{ème} paragraphe de l'article 12 de vos statuts expose : « Tout contrat ou convention passée entre l'association d'une part et un membre du conseil d'administration, son conjoint ou un proche d'autre part doit être soumis pour autorisation au conseil d'administration et présentée pour information à l'assemblée générale qui suit cette décision. »

Au titre de l'exercice 2024, le Conseil d'Administration ne m'a pas informé de l'existence de telles conventions et mes travaux ne m'ont pas conduit à en découvrir.

Fait à Vannes,
Le 22 avril 2025

Philippe BUSSON
Commissaire aux Comptes

