

**EIRL RAIMBOURG**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Diplômé Sup. de Co. Rouen - Licencié en Droit

**Association LA TRAVERSE**

**Rue Luis Corvalan**

**76410 CLEON**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024**

**EIRL RAIMBOURG**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Diplômé Sup. de Co. Rouen - Licencié en Droit

**Association LA TRAVERSE**

**Rue Luis Corvalan**

**76410 CLEON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**sur les comptes annuels**

**Exercice du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024**

## **A l'assemblée générale de l'association LA TRAVERSE**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA TRAVERSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration

et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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.

**Fait à Eslettes le 3 juin 2025**

**Bruno RAIMBOURG**

**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'B. Raimbourg', written in a cursive style.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 699	3 699				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	301 960	243 298	58 661	66 395	-7 733	-11.65
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	305 659	246 997	58 661	66 395	-7 733	-11.65
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	2 015		2 015	1 585	430	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 812		4 812	282	4 530	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 074		9 074	16 364	-7 290	-44.55
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	387 515		387 515	207 924	179 590	86.37
	Charges constatées d'avance (2)	19 698		19 698	26 749	-7 051	-26.36
	<b>Total II</b>	423 114		423 114	252 904	170 210	67.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		728 773	246 997	481 776	319 299	162 477	50.89

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	171 570		134 870		36 700	27.21
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	91 880		36 700		55 180	150.35
	<b>Situation nette (sous total)</b>	295 653		203 773		91 880	45.09
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	44 906		53 726		-8 820	-16.42
	Provisions réglementées						
<b>PROVISIONS</b>	<b>Total I</b>	340 559		257 499		83 059	32.26
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	20 000		11 793		8 207	69.59
	<b>Total II</b>	20 000		11 793		8 207	69.59
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	42 772				42 772	
	<b>Total III</b>	42 772				42 772	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	34 118		28 269		5 849	20.69
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	36 942		18 607		18 335	98.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	656				656	
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)</b>	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	6 729		3 130		3 599	114.99
	<b>Total IV</b>	78 446		50 007		28 439	56.87
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	481 776		319 299		162 477	50.89

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		200	200			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		9 950	18 067	-8 117	-44.93	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		89 891	157 470	-67 580	-42.92	
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		732 805	760 270	-27 465	-3.61	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 776	583	3 193	547.58	
Utilisations des fonds dédiés		11 793	4 877	6 916	141.83	
Autres produits		149	3	146	NS	
<b>Total I</b>		848 563	941 470	-92 907	-9.87	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises		5 988	10 613	-4 625	-43.58	
Variation de stock		-200	257	-457	-177.93	
Autres achats et charges externes		315 913	466 283	-150 370	-32.25	
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		6 558	8 030	-1 472	-18.33	
Salaires et traitements		256 974	282 416	-25 442	-9.01	
Charges sociales		89 392	103 333	-13 941	-13.49	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		22 058	20 855	1 203	5.77	
Dotations aux provisions		42 772		42 772		
Reports en fonds dédiés		20 000	11 793	8 207	69.59	
Autres charges		12 696	16 598	-3 902	-23.51	
<b>Total II</b>		772 149	920 177	-148 027	-16.09	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		76 414	21 293	55 121	258.87	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<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 charge Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		2 383		1	2 382	NS
<b>Total III</b>		2 383		1	2 382	NS
<b>Charges financières</b> 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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		2 383		1	2 382	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		78 797		21 294	57 503	270.04
<b>Produits exceptionnels</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
		1 034		3 595	-2 561	-71.24
		18 820		18 397	424	2.30
<b>Total V</b>		19 854		21 991	-2 137	-9.72
<b>Charges exceptionnelles</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
		1 928		6 586	-4 658	-70.72
<b>Total VI</b>		1 928		6 586	-4 658	-70.72
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		17 926		15 406	2 520	16.36
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b> <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
		4 843			4 843	
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		870 800		963 462	-92 662	-9.62
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		778 920		926 762	-147 842	-15.95
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		91 880		36 700	55 180	150.35

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	6 391			
<b>TOTAL</b>	6 391			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	6 391		6 391	
<b>TOTAL</b>	6 391		6 391	

**Bruno RAMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76710 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.rambourg@wanadoo.fr

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	16
Dérogations	16
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds propres	20
Tableau de variation des fonds dédiés	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Evaluation des valeurs mobilières de placement	23
Disponibilités en Euros	23
Charges à payer	24
Détail des charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	24
Détail des charges constatées d'avance	25
Détail des produits constatés d'avance	26
Subventions d'équipement	26
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	26
 <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	27
Transferts de charges	27
Produits et charges sur exercices antérieurs	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 481 775.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 848 563.42 Euros et dégageant un excédent de 91 879.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

**Bruno RAMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76710 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.rambourg@wanadoo.fr

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

L'Association déroge, en vertu d'un accord d'entreprise, à la période légale d'acquisition des jours de congés payés (1er juin N - 31 mai N+1) applicable en droit privé pour retenir une méthode simplifiée calée sur l'année civile comme période de référence.

Par cet accord, elle accepte la prise de jours de congés payés ouvrés dès l'acquisition de droit mensuel par le salarié, en faisant abstraction de la période de référence légale de prise des congés payés principaux prévus entre le 01/05/N+1 et le 31/10/N+1.

.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes présentés en comptes annuels comptables appliquent donc le règlement 2018-06 spécifique aux associations.

### Informations générales complémentaires

#### **Note de Présentation de l'Association et de ses activités:**

L'association La Traverse a été créée en février 1996 pour gérer la salle de spectacle dont la première pierre du bâtiment a été posée en 1993, avec la volonté affirmée de la municipalité de CLEON de permettre le développement d'une politique culturelle ambitieuse.

Une convention d'occupation des locaux lie l'Association à la Ville de CLEON.

La Traverse est une association loi 1901 dont les objectifs sont:

- de mettre en oeuvre des actions de développement culturel pour les Cléonnais
- d'assurer un développement artistique tant sur le territoire de Cléon, de la Métropole Rouen-Normandie et bien au-delà, Eure, Calvados et Région Parisienne
- et de rendre accessible au plus grand nombre le spectacle vivant et toutes ses formes d'expression artistique.

Le festival "Blues de Traverse" occupe une place prépondérante dans la programmation artistique. Outre cette programmation artistique et musicale, la Traverse soutient et développe le secteur des actions culturelles, met en place une programmation de spectacles et des résidences d'action artistique pour les publics scolaires, une chorale intergénérationnelle, des concerts chez l'habitant.

La Traverse accueille également dans sa salle un certains nombre d'événements et manifestations municipales, des assemblées générales d'autres associations, et reste porteuse de plusieurs projets tels que Cléon en Fête, une foire à tout musicale, ...

#### **Moyens utilisés pour réaliser ces missions au cours de l'exercice 2024:**

##### **- Moyens humains:**

7 salariés permanents dont le Directeur, ainsi que le recours à des intermittents du spectacle les soirs de manifestation (concerts notamment) et l'action bénévole des membres du conseil d'administration tant pour les manifestations que pour assurer leur rôle dans la vie sociale statutaire de l'Association, ainsi que des stagiaires ou CDD en soutien quand l'activité le nécessite.

##### **- Moyens financiers:**

- La Ville de CLEON, principal financeur, sans laquelle l'Association ne pourrait pas fonctionner,

**Bruno RAIMBORG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76700 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.raimborg@wanadoo.fr

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- le CCAS de la Ville de CLEON
- La Métropole de Rouen sur certaines actions
- Le Département de Seine Maritime
- La Région Normandie
- l'Etat à travers la Direction Régionale des Affaires Culturelles de Normandie et le Commissariat Général à l'Egalité des Territoires (politique de la ville)
- les cotisations (membres actifs et membres associés)
- les recettes issues de la vente de services
- les recettes publicitaires
- le mécénat public ou privé

**Bruno RAIMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76710 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.raimbou@wanadoo.fr

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 699		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 371		14 324
Installations générales agencements aménagements divers	9 671		
Matériel de transport	723		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 870		
TOTAL	287 635		14 324
TOTAL GENERAL	291 334		14 324

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 699	3 699
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			272 695	272 695
Installations générales agencements aménagements divers			9 671	9 671
Matériel de transport			723	723
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 870	18 870
TOTAL			301 960	301 960
TOTAL GENERAL			305 659	305 659

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 699			3 699
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		200 281	19 459		219 740
Installations générales agencements aménagements divers		5 880	967		6 847
Matériel de transport		723			723
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 356	1 631		15 988
TOTAL		221 240	22 058		243 298
TOTAL GENERAL		224 939	22 058		246 997
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	19 459				
Instal.générales agenc.aménag.divers	967				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 631				
TOTAL	22 058				
TOTAL GENERAL	22 058				

**Bruno RAIMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76410 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.raimbou@wanadoo.fr

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	32 203				32 203
Report à nouveau	134 870	36 700		0	171 570
Excédent ou déficit de l'exercice	36 700	-36 700	91 880	0	91 880
Situation nette	203 773		91 880	0	295 653
Subventions d'investissement	53 726		10 000	18 820	44 906
TOTAL I	257 499		101 880	18 820	340 559

**Bruno RAIMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76710 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.raimbourg@wanadoo.fr

## ANNEXE

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	11 793	20 000	11 793			20 000	20 000
Act° Cult Région Conf 23	2 460		2 460				
DRAC Classe APAC 2023/24	7 583		7 583				
Report Stef Paglia Trio	750		750				
Report cinema / 2024	1 000		1 000				
Report Popa Chuby /2025		20 000				20 000	20 000
<b>TOTAL</b>	11 793	20 000	11 793			20 000	20 000

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**Bruno RAMBOURG**  
 Commissaire aux comptes  
 2047 rue du Docteur Martel  
 76710 ESLETTES  
 Tél : 06 78 96 20 07  
 bruno.rambourg@wanadoo.fr

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Bruno RAIMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76710 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.raimbou@wanadoo.fr**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		42 772	1		42 772
TOTAL		42 772	1		42 772
TOTAL GENERAL		42 772	1		42 772
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 772			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 812	4 812	
Personnel et comptes rattachés	948	948	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 566	5 566	
Divers état et autres collectivités publiques	1 132	1 132	
Débiteurs divers	1 429	1 429	
Charges constatées d'avance	19 698	19 698	
TOTAL	33 585	33 585	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	34 118	34 118		
Personnel et comptes rattachés	5 524	5 524		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 680	19 680		
Impôts sur les bénéfices	4 843	4 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 095	6 095		
Autres impôts taxes et assimilés	801	801		
Autres dettes	656	656		
Produits constatés d'avance	6 729	6 729		
TOTAL	78 446	78 446		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel sPAIEtacle "Troubadour"	2 900	20.00
Logiciel de PAO	799	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Bruno RAIMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76719 ESLETTES  
Tél : 08 78 96 20 07  
bruno.raimbours@wanadoo.fr

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques		
Matériels de restauration+bar	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans ou - siOcc
Matériel de bureau & informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bar	Linéaire	10 ans
Matériel de spectacles	Linéaire	3 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

L'Association ne détient au 31/12/2024 que:

- des comptes sur livrets: Livret A Caisse d'Epargne et Livret Association CIC
- un CAT PREAVIS

### Disponibilités en Euros

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 204
Dettes fiscales et sociales	6 395
Total	18 599

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES = 12 204 €	
- Ville de Cleon Loyers	12
- SAS Cabinet Jean DUPAIN et Associés Honoraires Bilan 2023	3 960
- SAS Cabinet Jean DUPAIN et Associés Honoraires Bilan 2024	3 960
- EIRL RAIMBOURG CAC Honoraires Bilan 2024	4 272
.	
PROVISIONS POUR REPOS COMPENSATEURS = 4 952 €	4 952
CHARGES SOCIALES SUR PROV PR REPOS COMPENSATEURS = 1 443 €	1 443
.	
Total	18 599

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 698
Total	19 698
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 729
Total	6 729



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA Acomptes CONCERTS 2025 := 13 850 €			
- Concert Justina Lee Brown 15/03/2025	2 600		
- Concert Popa Chuby 2èS2025	3 250		
- Concert The Commitment 27/02/2025	8 000		
.			
Autres CCA: 2025 = 5 848 €			
- contrat AKHENATON	1 157		
- GHS maintenance paie	934		
- Mutualease Contrat Copieur	908		
- EDF du 01/01/2025 au 10/01/2025	1 474		
- Edito Publicité 2025	812		
- Abt Journal d'elbeuf 2025	41		
- Abt Médias 2025	12		
- JDC fact	180		
- METRO fact loges 2025	97		
- OVH 2025	46		
- ALPHA PROTEC	56		
- REMARKABLE	83		
- MINOT - Troc 2025	38		
- LA POSTE	10		
Total	19 698		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Bruno RAMBOURG**  
Commissaire aux comptes  
2047 rue du Docteur Martel  
76740 ESLETTES  
Tél : 06 78 96 20 07  
bruno.rambourg@wanadoo.fr

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Billetterie CONCERTS ou THEATRE:			
- ARSENIK	240		
- Le Malade Imaginaire 02/02/2025	875		
- MOUTAIN MERO 06/02/2025	176		
- The Commitment 27/02/2025	230		
- Justina Lee Brawn 15/03/2025	42		
- Wishbore ASH 20/03/2025	433		
- The Silencers 29/03/2025	134		
- Popa Chuby 2025	4 599		
Total	6 729		

### Subventions d'équipement

L'Association a bénéficié d'une subvention d'équipement de la ville de Cleon de 10 000 € en 2024.

Seules les subventions correspondant aux matériels en usage en 2024 ont été rapportées au résultat 2024 au même rythme que l'amortissement des biens financés.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Néant

#### Engagements reçus

L'Association doit verser 1 € de loyer annuel à la commune, propriétaire de la salle de spectacles.

Compte tenu du montant de l'investissement pour cette dernière, les services municipaux nous ont communiqué une valeur locative annuelle (révisée brute de l'année 2020 par la DRFip) de 41 137 € .

Il a également été communiqué à l'Association un montant de 23 806 € de dépenses supportées par la ville (en 2020) concernant les bâtiments mis à disposition. Pas d'informations obtenues pour la mise à jour de ces valeurs.

Il est également rappelé que l'activité au sein de la Salle est partagée entre les activités culturelles communales, les activités en direction des jeunes et les spectacles.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursr Frais de tenue de compte CIC	126	771820
- Régul diverses dont TVA sur CNM 2023	908	772000
- QP de subvention d'invest rapportées Rlt	18 820	777000
Total	19 854	
Charges exceptionnelles		
- Delta ANCV, TVA et divers	19	671800
- CIC frais de paiement sur cartes bleues	494	671811
- Factures 2023 omises + delta prov/reel	1 415	672000
Total	1 928	

#### Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnités journalières SS	3 776
Total	3 776

#### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Factures 2023 reçues post arrêté des cpt	1 415	672000
Total	1 415	
Produits		
- Régul déclaration TVA sur CNM 2023	908	772000
Total	908	

**EIRL RAIMBOURG**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Diplômé Sup. de Co. Rouen - Licencié en Droit

**Association LA TRAVERSE**

**Rue Luis Corvalan**

**76410 CLEON**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce**

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024**

**Bruno RAIMBOURG**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

DOSSIER : **Association LA TRAVERSE Rue Luis Corvalan 76410 CLEON**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

A l'assemblée générale,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

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

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

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

**Conventions nouvelles conclues au cours de l'exercice**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

**Conventions antérieures déjà approuvées par votre assemblée générale**

NEANT

Fait à Eslettes,  
Le 3 juin 2025

**Bruno RAIMBOURG**  
**Commissaire aux Comptes Inscrit**  
**Membre de la Compagnie Régionale de Normandie**

