

# FDESA AUDIT

---

COMMISSAIRE AUX COMPTES

THONON  
17 BIS RUE DE L'EUROPE - LE RUBILIS  
74200 THONON LES BAINS



ÉVIAN  
ROUTE DE BISSANGE  
74500 EVIAN LES BAINS

## Association MAISON DES ARTS DU LEMAN

4 Bis Avenue d'Evian  
74200 THONON-LES-BAINS

### Rapport du commissaire aux comptes Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'association,

## **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAISON DES ARTS DU LEMAN** 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 l'association à la fin de cet exercice.

## **II. 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 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la page 9 de l'annexe des comptes annuels concernant la demande de remboursement de taxe sur la valeur ajoutée formulée durant les exercices 2023 et 2024.

### **III. Justification des appréciations**

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.

- ✓ *Nous nous sommes particulièrement attachés à contrôler la réalité, l'exhaustivité et la comptabilisation des subventions reçues par l'association.*

### **IV. 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 moral, le compte rendu financier et le budget du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

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

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

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

## **VI. 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 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.

Fait à THONON LES BAINS,

Le 28 mai 2025

Jérôme BRON

Commissaire aux comptes

DocuSigned by:  
*Jérôme BRON*  
002F11D8E4994AC...

---

DES A

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 063	7 063		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	465 725	332 455	133 270	143 411
	Autres immobilisations corporelles	280 267	265 143	15 124	22 170
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	265		265	265
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50		50	50
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>753 370</b>	<b>604 661</b>	<b>148 709</b>	<b>165 896</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 426		68 426	80 793
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	602 555		602 555	678 806
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	280 021		280 021	299 370
	Charges constatées d'avance	31 025		31 025	8 173
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>982 026</b>		<b>982 026</b>	<b>1 067 142</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 735 396</b>	<b>604 661</b>	<b>1 130 735</b>	<b>1 233 037</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				50	50
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

SAS FIDES  
Commissaire aux Comptes

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	152 257	143 943
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	22 833	8 314
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	175 090	152 257
	Fonds propres consommables		
FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	98 730	106 174
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	98 730	106 174
	<b>Total des fonds propres</b>	273 820	258 431
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	90 384	129 093
	<b>Total des provisions</b>	90 384	129 093
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	80	119
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 374	316 799
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	79 482	89 575
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	379 761	397 031
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	65 827	41 990
	<b>Total des dettes</b>	766 531	845 514
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		1 130 735	1 233 037
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		22 833,43	8 313,71
(1) Dont à moins d'un an		766 525	845 514
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		80	119

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	18 241	18 293
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	937 640	2 484 912
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 696 755	1 859 010
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	28	
	Mécénats	44 050	75 100
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	54 322	62 756
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	367	119
Total des produits d'exploitation		2 751 403	4 500 191
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		77 783
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 540 873	2 986 598
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 664	19 846
	Salaires et traitements	744 031	831 599
	Charges sociales	297 088	326 803
	Dotation aux amortissements et dépréciations	29 554	39 238
	Dotation aux provisions	9 565	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	113 526	265 071
Total des charges d'exploitation		2 750 301	4 546 937
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 102	(46 746)



## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 102	16 746
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 804	2 347
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		6
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 804	2 353
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	207	78
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		207	78
RESULTAT FINANCIER		1 597	2 275
RESULTAT COURANT avant impôts		2 699	(44 471)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 105	30 547
	Sur opérations en capital	16 945	22 542
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	22 050	53 089
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 660	304
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 660	304
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 389	52 785
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		255	
TOTAL DES PRODUITS		2 775 256	4 555 633
TOTAL DES CHARGES		2 752 423	4 547 319
EXCEDENT ou DEFICIT		22 833	8 314
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SAS FDEGA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Désignation de l'association : MAISON DES ARTS DU LEMAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024** , dont le total est de **1 130 735 euros**.  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de **22 833 euros**.  
L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024** .

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/06/2025 par les dirigeants de l'association.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association de la Maison des Arts du Léman a pour objet d'organiser et de diffuser des activités culturelles sur le secteur du Chablais et du bassin lémanique ainsi que de soutenir la création artistique.

Ses activités sont les suivantes :

- spectacles,
- concerts,
- expositions,
- conférences,
- projections cinématographiques,
- ...

Les moyens mis en oeuvre sont principalement humains avec du personnel et matériels avec la salle de spectacle : Théâtre Novarina.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principes comptables ont été appliqués avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 15 ans

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

## Créances

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

## Provisions

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

## Produits et charges exceptionnels

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

## Faits caractéristiques

SAS FDESA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros

### Autres éléments significatifs

#### Mise à disposition de l'association :

La commune de Thonon les Bains met gratuitement à la disposition de l'association le théâtre et les locaux administratifs.

D'autres communes (principalement Evian les Bains et Publier) mettent elles aussi à la disposition de l'association des salles de spectacles. Dans le cadre des Chemins de Traverses, les communes participantes mettent à disposition les locaux.

L'ensemble de ces mises à disposition ne sont pas chiffrées en l'absence d'éléments le permettant.

#### Oeuvres d'art :

Les Oeuvres d'art figurent à l'actif du bilan pour un montant de 60 913.54 €. Celles-ci ne sont pas réévaluées ni amorties.

### Créances

Des demandes de remboursement de crédit de TVA pour un montant de 163 024 € ont été faites durant l'exercice 2023 (chaque trimestre) et pour un montant de 55 791 € durant l'exercice 2024 soit un total de 218 815€. Ces demandes n'ont pas été satisfaites à ce jour malgré de nombreuses relances auprès du service des impôts de Thonon et d'Annecy ainsi que le conciliateur. Sans retour de leur part d'une quelconque contestation, aucune provision n'a été constatée pour le moment.

### Provisions

Les paramètres de calcul pour l'indemnité de fin de carrière sont les suivants :

Taux d'actualisation 2%

Table de mortalité INSEE 2014

Convention collective : Entreprise artistique et culturelle

Départ volontaire : âge légal de départ

Les personnes de moins de 40 ans et de moins de 5 ans d'ancienneté ont été exclues du calcul.

## Amortissements

SAS FDESA ALPES  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros		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	7 063			7 063
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 063</b>			<b>7 063</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	312 728	19 727		332 455
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 581	1 730		18 311
	Matériel de transport	63 626	767		64 393
	Matériel de bureau, mobilier	175 108	7 331		182 439
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>568 044</b>	<b>29 554</b>		<b>597 598</b>
<b>TOTAL</b>		<b>575 107</b>	<b>29 554</b>		<b>604 661</b>

## Immobilisations

SAS FDESA ALPES  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 063					7 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 063					7 063
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	456 139		9 586			465 725
	Instal., agencement, aménagement divers	20 129					20 129
	Matériel de transport	64 393					64 393
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	192 963		2 781			195 744
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		733 624		12 367			745 992
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	265					265
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	50					50
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	315					315
TOTAL		741 003		12 367			753 370

# Provisions

SAS IDESA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	129 093	9 565	48 274	90 384
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>129 093</b>	<b>9 565</b>	<b>48 274</b>	<b>90 384</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>129 093</b>	<b>9 565</b>	<b>48 274</b>	<b>90 384</b>
Dont dotations et reprises			9 565	48 274	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

SAS FIDES AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	50	50	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	68 426	68 426	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	76	76	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	318 571	318 571	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	256 600	256 600	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	27 307	27 307	
	Charges constatées d'avance	31 025	31 025	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>702 055</b>	<b>702 055</b>	
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	80	80		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	241 374	241 374		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 075	16 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 860	46 860		
	Impôts sur les bénéfices	255	255		
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 447	13 447		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 845	2 845		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	379 761	379 761		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	65 827	65 827		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>766 525</b>	<b>766 525</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Variation des Fonds Propres

SAS FIDES  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros	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					
Autres réserves					
Report à nouveau	143 943	8 314			152 257
Excédent ou déficit de l'exercice	8 314	(8 314)	22 833		22 833
<b>Situation nette</b>	<b>152 257</b>		<b>22 833</b>		<b>175 090</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	106 174		28 500	35 945	98 730
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>258 431</b>		<b>51 333</b>	<b>35 945</b>	<b>273 820</b>

## Notes sur le bilan

Etat exprimé en euros

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

Subventions : 1 696 754.74 €

Subventions dir. rég. aff. cul	79 272.05
Subventions C.r.f.g	1 451.00
Subventions région Rhône-Alpes	117 958.86
Subventions département	146 000.00
Subventions Savoie Mont-blanc	12 732.62
Subvention Conseil du Léman	0.00
Subventions Thonon	785 500.00
Subventions Thonon Montjoux	0.00
Subventions Evian les Bains	215 000.00
Subventions Publier	115 000.00
Subventions Thonon agglo	123 334.46
Subventions commu. de com.	19 621.27
Subventions Dpt EAC	19 593.00
Subventions VEIGY	14 691.48
Subventions Diverses	46 600.00

Subventions d'investissement 253 741.87 € (cumulées)

SAS FPESA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2024

SAS FDESA ALBERT  
Commissaire aux Comptes

Libellé	Montant
FAE - LES TROIS MOUSQUETAIRES	4 074
AAE - V AND B AMPHION	(480)
REGION ARA 2023	2 000
REGION ARA 2024	11 600
SUBVENTION REGION FESTIVAL PTIS MALINS	2 000
SUBVENTION DEPARTEMENT CREDIT CANTONNAL 2024	1 000
SUBVENTION THONON CHEMINS DE TRAVERS 23/24	49 500
SUBVENTION THONON PTIS MALINS 23/24	54 500
SUBVENTION THONON VEIGY 23/24	30 000
SUBVENTION THONON CHEMIN DE TRAVERS 24/25	50 000
SUBVENTION THONON PTIS MALINS 24/25	56 000
PAR - PARTICIPATION PASS CULTURE	777
PAR - PARTICIPATION ECOLE D ORCIER	225
PAR - PARTICIPATION LYCEE ST JOSEPH	550
PAR - DRAC EAC	550
PAR - SUBVENTION VEIGY	15 000
PAR - CCHC	4 310
PAR - CCPEVA	4 701
PAR - AIDE APPRENTI	1 000
<b>Totalisation</b>	<b>287 307</b>

## Charges à payer (détail)

### au 31/12/2024

Libellé	Montant
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	80
FNP - DORIAN ROSSEL 03.2024	864
FNP - DOMINIQUE TOUT SEUL	230
FNP - THEATRE SUR PAROLE	858
FNP - DEMAIN DES L AUBE	336
FNP - THEATRE SPIRALE	995
FNP - BILLET MUSEE EVIAN	35
FNP - DEPLACEMENT COMMON ROUTES	715
FNP - DEPLACEMENT DICK ANNEGARN	127
FNP - DORIAN ROSSEL 03.2024	120
FNP - THEATRE SUR PAROLE	245
FNP - THEATRE SPIRALE	90
FNP - DEMAIN DES L AUBE	156
FNP - EAU 2024	1 000
FNP - ENGIE 2024	8 734
FNP - LOC. ANDRES MARIN DERNIERE FRONTIERE	1 955
FNP - LOC. PIANO DAUVILLE	1 104
FNP - LOC. THEATRE CLASSE MAMMOUTHS	1 872
FNP - THONO STAGE 2EME SEMESTRE 2024	634
FNP - LOC. SALLE THONON PTIS MALINS	3 171
FNP - ACS 4T 2024	1 551
FNP - API REPARATION NACELLE	1 684
FNP - LANSARD REMPLA. DISJONCTEUR	158
FNP - SECOURISK	3 800
FNP - API MAINTENANCE NACELLE	857
FNP - RECREAMOMES	780
FNP - BUROPLAN EXPO J. NIEPCE	61
FNP - ORANGE	199
FNP - ORANGE	137
FNP - SABAM SONO CIRCUS RONALDO	1 120
FNP - SACEM FUCKING ETERNITY	600
FNP - ASTP OUBLIE MOI	1 470
FNP - SACEM	1 426
FNP - SACD ART	8 466
FNP - SACEM AN IRISH STORY	184
FNP - UNISSONO	138
FNP - SACS	1 746
FNP - TAXE PARAFISCALE ASTP CNM	3 671
FNP - AGESEA LES TROIS MOUSQUETAIRES	35
FNP - PC MACWEB REPARATION DISQUE	1 690
FNP - CABINET BLANC	1 590
FNP - DESA	5 400
FNP - SEA GIRLS	4 964
FNP - ANNUL. LOC ANDRES MARTIN	(696)
FNP - ANNUL. LOC DERNIERE FRONTIERE	(933)
FNP - GAZ DE BORDEAUX	6 962
FNP - ANNUL. LOC. THEATRE CLASSE MAMMOUTHS	(1 872)
FNP - SACD DENIERE FRONTIERE	133
FNP - LA POSTE 12.2024	164
FNP - SACD LES TROIS MOUSQUETAIRES	3 543
PROVISION SUR CONGES PAYES	15 217

SAS FDESA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

## Charges à payer (détail) au 31/12/2024

SAS FIDES AUDIT  
Commissaire aux Comptes

CHARGES SOCIALES S'PROV. CP	5 918
FNP - AGESSA 4T 2024	327
FNP - ORDURES MENAGERES 2024	217
FNP ANDRE MARTIN	286
FNP SACEM NOS MATINS INTERIEURS	836
FNP CABINET BLANC solde exercice	3 600
<b>Totalisation</b>	<b>98 747</b>

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - EMMA PETERS 31.01.2025			9 000		
CCA - GRENKE 1T2025			671		
CCA - PITNEY BOWES 2025			1 272		
CCA - KEZIAH JONES 03.2025			20 000		
CCA - TIKET RESTAURANT			82		
<b>Totalisation</b>			<b>31 025</b>		

SARL FIDESA AUDIT  
Commissaire aux Comptes

## Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA ADHESION 2023/2024			12 423		
PCA STAGE ADOS			1 554		
PCA SUBVENTION DEPARTEMENT			5 000		
PCA SUBVENTION THONON			41 626		
PCA LA MORT HEUREUSE			131		
PCA SUBVENTION DEPT. DEMAIN DES LAUBE			5 000		
PCA REGUL ADHESION			93		
<b>Totalisation</b>			<b>65 827</b>		

Charges à répartir

SAS FDES AUDIT  
Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros					
	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--



## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		