

Association pour la Sauvegarde de la
Maison Natale de Colette

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

91 rue Nationale 59045 Lille Cedex

Association pour la Sauvegarde de la Maison Natale de Colette
association
4 rue Cité Griset
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres de l'association pour la Sauvegarde de la Maison Natale de Colette,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association pour la Sauvegarde de la Maison Natale de Colette 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.

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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

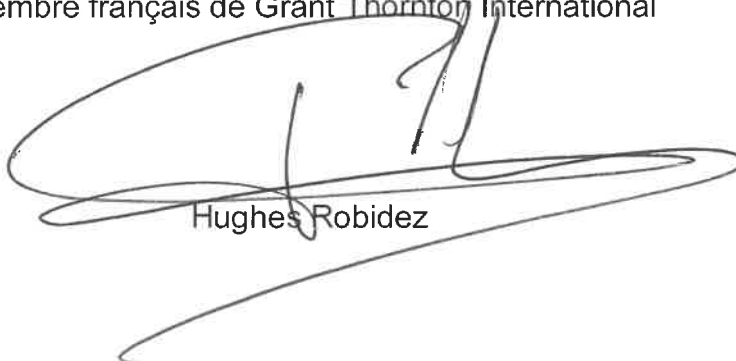
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le 22 septembre 2025 à Lille

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International



Hughes Robidez

- BILAN ACTIF -

POUR LA SAUVEGARDE DE LA MAISON NATALE DE COLETTE

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

| | Brut | N Amort. et | Net | N-1 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 17 697 | 17 697 | | 4 721 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 11 000 | | 11 000 | 11 000 |
| Constructions | 1 736 685 | 650 875 | 1 085 810 | 1 155 278 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 117 660 | 66 867 | 50 793 | 42 919 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 546 521 | | 546 521 | 270 976 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations évaluées selon méthode équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 153 | | 153 | 153 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 429 715 | 735 438 | 1 694 277 | 1 485 046 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 46 278 | | 46 278 | 53 696 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 132 | | 2 132 | 2 103 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 597 | | 3 597 | 782 |
| Autres créances | 377 339 | | 377 339 | 119 321 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Trésorerie | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 83 278 | | 83 278 | 59 451 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | 250 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 512 623 | | 512 623 | 235 604 |
| Frais d'émissions d'emprunt à évaluer | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GENERAL | 2 942 338 | 735 438 | 2 206 900 | 1 720 650 |
| Renvois: | | | | |
| (1) Dont droit au bail : | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an : | | | | |
| (3) Dont part à plus d'un an : | | | | |



- BILAN PASSIF -

POUR LA SAUVEGARDE DE LA MAISON NATALE DE COLETTE

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

| | N | N-1 |
|---|------------------|------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 0,00) | 3 750 | 8 750 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -135 811 | -174 455 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -18 394 | 38 644 |
| Situation Nette | -150 455 | -127 061 |
| Subventions d'investissement | 1 833 859 | 1 035 401 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 683 404 | 908 340 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 323 148 | 191 690 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 100 | 1 050 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 763 | 47 917 |
| Dettes fiscales et sociales | 128 274 | 467 159 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 34 211 | 95 294 |
| Autres dettes | | 9 200 |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 523 496 | 812 310 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF GENERAL | 2 206 900 | 1 720 650 |
| Renvois : | | |
| (1) Dettes : | | |
| | à plus d'un an | 61 052,00 |
| | à moins d'un an | 262 444,00 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : | | 123 148,00 |
| (3) Dont emprunts participatifs : | | 689 162,00 |



- COMPTE DE RESULTAT -

POUR LA SAUVEGARDE DE LA MAISON NATALE DE COLETTE

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

| | | | N | N-1 |
|--|----------------|--------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | France | Export | | |
| Ventes de marchandises | 96 825 | | 96 825 | 118 474 |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 193 607 | | 193 607 | 198 917 |
| Chiffre d'affaires net | 290 432 | | 290 432 | 317 391 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 56 107 | 62 107 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 618 |
| Autres produits | | | 34 634 | 41 835 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | | | 381 173 | 421 951 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 45 620 | 69 431 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 7 418 | -10 889 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (3) | | | 134 775 | 133 006 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 4 183 | 3 962 |
| Salaires et traitements | | | 127 280 | 129 158 |
| Charges sociales | | | 51 431 | 47 341 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... | | | 81 317 | 81 810 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... | | | | |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio... | | | | |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... | | | | |
| Autres charges | | | 9 804 | 10 379 |
| Total des charges d'exploitation II (2) | | | 461 828 | 464 198 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | -80 656 | -42 247 |
| Opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV | | | | |
| Produits Financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 615 | 1 134 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 615 | 1 134 |



- COMPTE DE RESULTAT -

POUR LA SAUVEGARDE DE LA MAISON NATALE DE COLETTE

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

| | N | N-1 |
|---|----------------|----------------|
| Charges Financières | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | 4 232 | 5 735 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | 4 232 | 5 735 |
| RESULTAT FINANCIER (V) - (VI) | -3 617 | -4 601 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | -84 273 | -46 848 |
| Produits Exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 18 090 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 65 977 | 67 479 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits Exceptionnels VI | 65 977 | 85 570 |
| Charges Exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 98 | 77 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles VII | 98 | 77 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII) | 65 879 | 85 492 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| BENEFICE OU PERTE | -18 394 | 38 644 |
| Renvois: | | |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs : | | |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs : | | |
| (3) dont crédit-bail mobilier : | 1 031,00 | 1 031,00 |
| (3) dont crédit-bail immobilier : | | |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées : | | |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées : | | |



POUR LA SAUVEGARDE DE LA MAISON NATALE DE COLETTE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 206 900€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -18 394€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Le montant des créances cédées en vertu de contrat Dailly sont comptabilisés en dettes financières.

Créances cédées : 200 000 €.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association a pour objet l'acquisition et la gestion de la maison de Colette à Saint Sauveur en Puisaye, la sauvegarde et la valorisation du patrimoine colettien, la promotion de l'oeuvre de Colette, la création, par l'acquisition et la gestion de la maison natale de Colette, d'un lieu d'animation culturel, la gestion et l'animation de tout autre lieu consacré à Colette à Saint Sauveur en Puisaye, l'accueil d'écrivains et de chercheurs en résidence.

Les moyens mis en oeuvre sont l'organisation de visites, de conférences, de manifestations et d'événements culturels (festivals, colloques, concerts, spectacles, expositions...), la vente de livres et de produits dérivés, la vente permanente ou occasionnelle de tout produit ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa rémunération, la recherche de mécénat privé et de subventions publiques.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



| Actif immobilisé Incorporel | Valeur brute début exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute fin exercice |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Frais D'établissement | - | - | - | - | - | - |
| Autres Immobilisations incorporelles | 17 697 | - | - | - | - | 17 697 |
| Totaux (I) | 17 697 | - | - | - | - | 17 697 |

| Actif immobilisé corporel | Valeur brute début exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute fin exercice |
|---|--------------------------------|---------------|----------------|-------------|-------------------|------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Terrain | 11 000 | - | - | - | - | 11 000 |
| Constructions | 1 736 685 | - | - | - | - | 1 736 685 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - | - | - | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 47 571 | - | 15 002 | - | - | 62 574 |
| Matériel de transport | - | - | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 55 086 | - | - | - | - | 55 086 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | 270 976 | - | 275 545 | - | - | 546 521 |
| Totaux (II) | 2 121 319 | - | 290 547 | - | - | 2 411 866 |

| Actif immobilisé financier | Valeur brute début exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute fin exercice |
|--|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Participations | - | - | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des Participations | - | - | - | - | - | - |
| Autres Titres Immobilisés | 153 | - | - | - | - | 153 |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - | - | - |
| Totaux (III) | 153 | - | - | - | - | 153 |

| Actif immobilisé | Valeur brute début exercice | Augmentations (+) | | Diminutions (-) | | Valeur brute fin exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Immobilisations Incorporelles (I) | 17 697 | - | - | - | - | 17 697 |
| Immobilisations Corporelles (II) | 2 121 319 | - | 290 547 | - | - | 2 411 866 |
| Immobilisations Financières (III) | 153 | - | - | - | - | 153 |
| Total Général (I +II+III) | 2 139 168 | - | 290 547 | - | - | 2 429 715 |

- Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

| Amortissements de l'actif immobilisé | Valeur début exercice | Augmentations (+) | Diminutions (-) | Valeur fin exercice |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| Frais établissement et développement (I) | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles (II) | 12 975 | 4 721 | - | 17 697 |
| Terrain | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | 581 408 | 69 467 | - | 650 875 |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agencés, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers | 14 728 | 3 005 | - | 17 733 |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport | - | - | - | - |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 45 011 | 4 123 | - | 49 134 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| Total Amortissement immobilisations Corporelles (III) | 641 146 | 76 595 | - | 717 742 |
| TOTAUX (I+II+III) | 654 122 | 81 317 | - | 735 438 |



Stocks :

- Méthodes comptables adoptées pour évaluer les stocks, y compris les méthodes relatives aux dépréciations éventuelles :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faites des frais professionnels de vente, effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

| Stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| Matières premières | - | - | - |
| Produits Finis | - | - | - |
| Marchandises | 46 278 | - | 46 278 |
| En-cours | - | - | - |
| TOTAUX | 46 278 | - | 46 278 |

Informations sur les postes du passif du bilan :**Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :**

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



Tableau de Variation des Fonds Propres :

| Variation des fonds Propres | Ouverture | Affectation Résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | Clôture |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | - | | | | - |
| Fonds propres avec droit de reprise | 8 750 | | | 5 000 | 3 750 |
| Écarts de réévaluation | - | | | | - |
| Réserves | - | | | | - |
| Report à nouveau | -174 455 | | | 38 644 | -135 811 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 38 644 | 38 644 | - 18 394 | | -18 394 |
| Situation nette | -127 061 | 38 644 | - 18 394 | 43 644 | -150 455 |
| Fonds propres consommables | - | | | | - |
| Subventions d'investissement | 1 035 401 | | | 65 977 | 1 833 859 |
| Provisions réglementées | - | | | | - |
| | | | | | |
| TOTAUX | 908 340 | 38 644 | - 18 394 | 109 621 | 1 683 404 |

Résultat de l'exercice :

| Détermination du résultat effectif global de l'entité | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------|--------------|
| Résultat comptable | -18 394 | 38 644 |
| Reprise du Résultat antérieur | | |
| Excédent ou déficit effectif global | -18 394 | 38 644 |
| Dont résultat effectif sous gestion propre | | |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | | |

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

| | Solde ouverture | Augmentation (+) | Diminution (-) | Solde Clôture |
|-------------------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|
| Subventions Investissement | 1 569 656 | 864 435 | - | 2 434 091 |
| Quote-part virées au résultat | 534 255 | - | 65 977 | 600 232 |
| | | | | |
| | | | | |



État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres Emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine | 323 148 | 262 096 | 49 523 | 11 529 |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 37 763 | 37 763 | - | - |
| Dettes fiscales et sociales | 128 274 | 128 274 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 34 211 | 34 211 | - | - |
| Autres Dettes | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| | | | | |
| TOTAUX | 523 396 | 462 344 | 49 523 | 11 529 |
| <i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i> | 200 000 | | | |
| <i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i> | 68 542 | | | |
| Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | - | | | |

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

| Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------|---------------|
| Aides à l'emploi | - | - |
| Aides au développement des compétences | - | - |
| Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles | - | - |
| Financement des formations par apprentissage | - | - |
| Forfaits d'externat | - | - |
| <i>dont forfait Etat</i> | - | - |
| <i>dont forfait Région</i> | - | - |
| <i>dont forfait Département</i> | - | - |
| <i>dont forfait Communes et groupements de communes</i> | - | - |
| Concours publics affectés à la formation professionnelle continue | - | - |
| Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole | - | - |
| Autres concours publics | - | - |
| Sous-total concours publics | - | - |
| Subventions État | - | - |
| Subventions Région | - | - |
| Subventions Département | - | - |
| Subventions Communes et groupements de communes | - | - |
| Autres subventions d'exploitation | 56 107 | 62 107 |
| <i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i> | - | - |
| <i>dont autres subventions (à détailler)</i> | - | - |
| Report de subventions | - | - |
| Sous-total subventions d'exploitation | 56 107 | 62 107 |
| Total concours publics et subventions d'exploitation | 56 107 | 62 107 |



Précisions sur les opérations réalisées en commun :

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|--|---------------|---------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | - | 18 090 |
| Produits sur Exercices Antérieurs | - | - |
| Produits sur Cessions d'actifs | - | - |
| Quote part de subventions virée au résultat | 65 977 | 67 479 |
| Autres produits exceptionnels | - | - |
| Reprises sur provisions | - | - |
| Transferts de charges exceptionnels | - | - |
| Total produits exceptionnels | 65 977 | 85 569 |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 98 | 77 |
| Charges sur exercices antérieurs | - | - |
| Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés | - | - |
| Autres Charges exceptionnelles | - | - |
| Dotations amortissements et provisions exceptionnelles | - | - |
| Total charges exceptionnelles | 98 | 77 |
| Résultat exceptionnel | 65 879 | 85 492 |

Autres informations :

Informations sur les transactions avec les contreparties :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

| | CAC 1 | CAC 2 |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 2 000 | |
| Autres prestations | | |
| | | |
| | | |
| TOTAUX | 2 000 | - |

Effectif :

L'association emploie 2 salariés permanents toute l'année et des guides conférenciers pendant la saison.