

**EUREX-AUDIT****RHONE-ALPES**

Société de

Commissaires aux

Comptes inscrite sur

la liste nationale des

Commissaires aux

Comptes rattachée à la

CRCC Dauphiné-Savoie

**ASSOCIATION L'AUDITORIUM SEYNOD****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Août 2023

Place de l'Hôtel de Ville  
BP70  
74603 SEYNOD CEDEX

Ce rapport contient 25 pages

---

**EUREX-AUDIT RHONE-ALPES**

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy

TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex - Tél : 04 50 69 03 04

Bureau de Lyon : 53 rue Vauban - 69006 Lyon - Tél : 04 72 75 49 00 - E-mail : eurex.lyon@eurex.fr

www.eurex.fr

Association L'Auditorium Seynod

Place de l'Hôtel de Ville  
BP70  
74603 SEYNOD CEDEX

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Août 2023

Aux membres de l'association,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'AUDITORIUM SEYNOD relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### *REFERENTIEL 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.

### INDEPENDANCE

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 01 Septembre 2022 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 suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » :

« La jurisprudence "Cour de Cassation du 13 septembre 2023" consacre l'acquisition de congès payés pour les salariés en arrêt maladie. Les périodes d'arrêt de travail pour maladie ou accident, d'origine professionnelle ou non, ouvrent droit à l'acquisition des congès payés, sans limitation de durée. L'impact de cette jurisprudence n'est pas valorisable à ce jour pour l'Auditorium de Seynod. »

## **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.

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.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 du syndicat 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 le syndicat ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRES 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Seynod, le 05 Février 2024.

**EUREX-AUDIT RHONE-ALPES**

Signé électroniquement le 05/02/2024 par  
Philippe Julita



Philippe JULITA

Commissaire aux comptes

## ANNEXE AU RAPPORT

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

# BILAN ACTIF

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

in Euro

## ACTIF

	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	25 992	20 992	5 000	5 000
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	344 624	299 327	45 297	45 297
Autres	179 473	145 394	34 079	34 079
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>550 090</b>	<b>465 714</b>	<b>84 376</b>	<b>84 376</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	3 023		3 023	3 023
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	8 654		8 654	8 654
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	116 509		116 509	116 509
Valeurs mobilières de placement	113 900		113 900	113 900
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	380 103		380 103	380 103
Charges constatées d'avance	27 380		27 380	27 380
<b>TOTAL (II)</b>	<b>649 569</b>		<b>649 569</b>	<b>649 569</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 199 659</b>	<b>465 714</b>	<b>733 945</b>	<b>733 945</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

En Euro

PASSIF		Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles		190 061	190 061
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		-91	-91
	<i>Situation nette (sous total)</i>	189 970	189 970
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		81 026	81 026
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>270 996</b>	<b>270 996</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		32 347	32 347
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>32 347</b>	<b>32 347</b>
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		620	620
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 800	56 800
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		102 968	102 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		430	430
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		269 784	269 784
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>430 601</b>	<b>430 601</b>
Ecarts de conversion passif	(V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>733 945</b>	<b>733 945</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

in Euro

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/22 au 31/08/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	3 405	3 405
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 529	6 529
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	281 178	281 178
<i>Dont parrainages</i>	95 915	95 915
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	841 697	841 697
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	25 769	25 769
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	64 106	64 106
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 222 683</b>	<b>1 222 683</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	7 581	7 581
Variation de stock	-3 023	-3 023
Autres achats et charges externes	558 235	558 235
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 483	30 483
Salaires et traitements	420 773	420 773
Charges sociales	164 661	164 661
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 357	38 357
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	32 347	32 347
Autres charges	14 953	14 953
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 264 366</b>	<b>1 264 366</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-41 682</b>	<b>-41 682</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 941	6 941
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 941</b>	<b>6 941</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	65	65
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>65</b>	<b>65</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 876</b>	<b>6 876</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

En Euro

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/22 au 31/08/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-34 807</b>	<b>-34 807</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 696	35 696
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>35 696</b>	<b>35 696</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>35 696</b>	<b>35 696</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	980	980
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 265 320</b>	<b>1 265 320</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 265 411</b>	<b>1 265 411</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	227 033	227 033
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>227 033</b>	<b>227 033</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	227 033	227 033
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>227 033</b>	<b>227 033</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

A) L'animation, la gestion et la promotion de l'équipement culturel dénommé : "Auditorium de Seynod".

B) L'assurance du rôle d'ouverture et du développement culturel par :

- des actions de diffusion artistique, de production artistique et culturelle en direction de l'ensemble des publics,
- des activités artistiques d'animation, permanentes ou ponctuelles,
- la création et l'organisation d'événements culturels, en partenariat avec d'autres structures culturelles, scolaires et sociales,
- l'information de ses activités aux adhérents, aux collectivités et aux divers publics.

C) La création de moments de convivialité en proposant dans les locaux une activité de restauration (plats, boissons) avant et après les événements.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 733 944,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -90,63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/10/2023.

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

La jurisprudence "Cour de Cassation du 13 septembre 2023" consacre l'acquisition de congès payés pour les salariés en arrêt maladie.

Les périodes d'arrêt de travail pour maladie ou accident, d'origine professionnelle ou non, ouvrent droit à l'acquisition des congès payés, sans limitation de durée.

L'impact de cette jurisprudence n'est pas valorisable à ce jour pour l'Auditorium de Seynod.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Installations techniques	4 à 8 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 3 ans
- Logiciel	1 an
- Agencement divers	6 ans
- Véhicule de transport	5 ans
- Matériel bureau-informatique	4 ans
- Mobilier	6 ans
- Matériel publicitaire	5 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un reclassement des titres de participations de la Caisse d'Epargne (compte 261) pour un montant de 13 900 euros on fait l'objet d'un reclassement en compte de trésorerie (508) correspondant à l'augmentation des parts gratuites.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les stocks correspondent à l'achat de marchandises dans le cadre de l'activité bar-petite restauration.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	25 992		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels			339 923		4 701
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			38 215		8 750
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		22 736		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		97 287		12 486
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
			TOTAL	498 161		25 937
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL			
			TOTAL GENERAL	524 153		25 937

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		25 992	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				344 624	
	Inst. gal. agen. amé. divers				46 965	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			22 736	
		Mat. bureau, inform., mobilier			109 772	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
			TOTAL		524 098	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL			
			TOTAL GENERAL		550 090	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 989	5 004		20 992
<b>TOTAL</b>	15 989	5 004		20 992
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	281 110	18 218		299 327
Inst. générales agencem. amén.	31 324	3 175		34 500
Autres immobs corporelles	22 470	265		22 736
Mat. bureau et informatiq., mob.	76 464	11 695		88 159
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	411 369	33 353		444 722
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>427 357</b>	<b>38 357</b>		<b>465 714</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobs incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constr.				
Sur sol propre				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Immo. corp.				
Inst. gales, ag. am div				
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
Emballages réc. divers				
<b>TOTAL</b>				
Frais d'acquisition de titres de participations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
<b>Total général non ventilé</b>				

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES STOCKS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## STOCKS

Le stock correspond à des achats de marchandises pour l'activité bar-restauration.  
Un inventaire a été réalisé le 31/08/2023.

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 023,24			3 023,24
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>3 023,24</b>			<b>3 023,24</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	8 654	8 654	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	114 318	114 318	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 191	2 191	
	Charges constatées d'avance	27 380	27 380	
	<b>TOTAUX</b>	<b>152 543</b>	<b>152 543</b>	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 380
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>27 380</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	114 341
Disponibilités	3 078
<b>TOTAL</b>	<b>117 419</b>



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	190 060,66		58 800,30	58 800,30	190 060,66
Report à nouveau			58 800,30	58 800,30	
Excédent ou déficit de l'exercice	-90,63		1 904 280,32	1 904 280,32	-90,63
Subventions d'investissement	81 026,23		183 224,00	183 224,00	81 026,23
<b>TOTAUX</b>	<b>270 996,26</b>		<b>2 205 104,92</b>	<b>2 205 104,92</b>	<b>270 996,26</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
Subvention DRAC - Le projet CITY ART				14 000,00				14 000,00
Projet Biennale de la DANSE				18 347,28				18 347,28
TOTAL				32 347,28				32 347,28
Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices								

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements	
	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	32 347,28	32 347,28
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	32 347,28	32 347,28

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	620	620		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	56 800	56 800		
Personnel & comptes rattachés	57 037	57 037		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 945	40 945		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 985	4 985		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	430	430		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	269 784	269 784		
<b>TOTAUX</b>	<b>430 601</b>	<b>430 601</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent aux ventes de spectacles et cinéma pour la période 01/09/2023 au 31/08/2024 ainsi que des subventions de fonctionnement et projets.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	269 784
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>269 784</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 922
Dettes fiscales et sociales	65 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>100 431</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD*

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes, Cabinet EUREX figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 800 €

# LES EFFECTIFS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'association est gérée par une équipe de 9 bénévoles qui participent aux réunions du conseil d'administration et aux réunions de bureaux mais aussi à d'autres événements qui rythment la vie de l'Auditorium.

Ces contributions en nature n'ont pas fait l'objet d'une évaluation et d'une valorisation.

## LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>16,00</b>	<b>16,00</b>
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise	4,00	4,00
Employés et techniciens	5,00	5,00
Ouvriers		
Apprentis	2,00	2,00

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Quote part des subventions d'investissements		35 696
<b>TOTAL</b>		<b>35 696</b>

# ANX TRANSFERTS DE CHARGES

*ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD*

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent aux indemnités journalière GAN PREVOYANCE et indemnité départ retraite ainsi qu 'un reclassement des charges directes liées à un spectacle.



# COMMENTAIRE

**ASSOC L'AUDITORIUM SEYNOD**

**Du 01/09/2022 au 31/08/2023**

La Ville d'Annecy met à disposition de l'Association un ensemble immobilier de 9 841 m<sup>2</sup> bâtis sis 1 place de l'hôtel de Ville de Seynod : un centre administratif et l'Auditorium Seynod comprenant une cabine de projection, bureaux locaux de rangement, salle de spectacle de 389 places, loges et salle de répétition.

L'ensemble pour une superficie de 1 311 m<sup>2</sup> est valorisé à hauteur de 227 033 euros soit 200 583 euros pour la mise à disposition des locaux et 26 450 euros de charges acquittées par la Ville.

L'Auditorium Seynod occupe ponctuellement 2 espaces sis 1 place de l'hôtel de Ville et propriété de la Ville : la salle de convivialité et le Jardin d'Hiver.

Une convention de mise à disposition des locaux a été signée pour une période du 1er janvier 2022 et se terminant le 31 décembre 2025.