



Gabriel HEROLE

Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

ASSOCIATION SPORTIVE D'AULNOYE (A.S.A) BASKET-BALL

8 Rue Chemin Delmer

ZA de Trajan

59570 BAVAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2025



ASSOCIATION SPORTIVE D'AULNOYE (A.S.A) BASKET-BALL
8 Rue Chemin Delmer
ZA de Trajan
59570 BAVAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30/06/2025

A l'assemblée générale de l'association,

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 SPORTIVE D'AULNOYE (A.S.A) relatifs à l'exercice clos le 30/06/2025, 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 l'ASSOCIATION SPORTIVE D'AULNOYE (A.S.A) 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.

GA



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'ASSOCIATION SPORTIVE D'AULNOYE (A.S.A) 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 Président.



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.

Fait à VALENCIENNES, le 22 septembre 2025

GABRIEL HEROLE
Commissaire aux comptes



Annexe : Description détaillée des responsabilités 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 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.

Bilan Actif

		30/06/2025		30/06/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 300	17 283	1 017	7 116
	Autres immobilisations corporelles	19 893	19 893		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 926		1 926	1 926
	TOTAL (I)	40 119	37 176	2 942	9 042
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 500		50 500	10 200
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	182 374		182 374	124 423
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	20 769		20 769	40 686
	Charges constatées d'avance	8 946		8 946	4 615
	TOTAL (II)	262 588		262 588	179 924
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	302 707	37 176	265 530	188 965
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 926	1 926
	(3) dont à plus d'un an				



Bilan Passif

	30/06/2025	30/06/2024
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		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	98 807	126 227
Excédent ou déficit de l'exercice	1 886	(27 421)
Total des fonds propres (situation nette)	100 693	98 807
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres	100 693	98 807
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		
Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 552	1 850
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200	6 200
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 235	50 258
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 000	
Produits constatés d'avance	91 850	31 850
Total des dettes	164 838	90 158
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	265 530	188 965
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 885,92	(27 420,67)
(1) Dont à moins d'un an	164 838	90 158
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 552	1 850



Compte de Résultat 1/2

	30/06/2025	30/06/2024
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	28 641	26 216
Vente de biens et services		
Ventes de biens	415	1 059
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	51 885	52 059
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	381 500	405 573
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	49 030	9 400
Mécénats	469 900	464 701
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 451	776
Total des produits d'exploitation	984 823	959 783
Achats de marchandises	12 755	15 707
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	336 806	326 239
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 414	22 668
Salaires et traitements	430 082	459 968
Charges sociales	154 476	138 516
Dotation aux amortissements et dépréciations	6 099	6 100
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	673	351
Total des charges d'exploitation	963 305	969 549
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 518	(9 766)



Compte de Résultat ^{2/2}

	30/06/2025	30/06/2024
PRODUITS FINANCIERS		
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 518	(9 766)
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 372	1 281
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 372	1 281
RESULTAT FINANCIER	(1 372)	(1 281)
RESULTAT COURANT avant impôts	20 146	(11 047)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		6 218
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		6 218
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 261	22 591
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	18 261	22 591
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18 261)	(16 373)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	984 823	966 001
TOTAL DES CHARGES	982 937	993 422
EXCEDENT ou DEFICIT	1 886	(27 421)
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

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **265 530 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **984 823 euros** et un total **charges** de **982 937 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 886 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Informations générales complémentaires

L'association a pour objet : la pratique des activités sportives dont le le basket-ball en compétition et en sport loisir. Cette activité peut s'étendre en milieu éducatif.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute



Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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



Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	18 300					18 300
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	15 000					15 000
Matériel de bureau, mobilier	4 893					4 893
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 193					38 193
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 926					1 926
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 926					1 926
TOTAL	40 119					40 119



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2025
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	11 184	6 099		17 283
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	15 000			15 000
Matériel de bureau, mobilier	4 893			4 893
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 077	6 099		37 176
TOTAL	31 077	6 099		37 176



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 30/06/2025

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers
Provisions pour investissement
Provisions pour hausse des prix
Provisions pour amortissements dérogatoires
Provisions fiscales pour prêts d'installation
Provisions autres

PROVISIONS REGLEMENTEES

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
Pour impôts
Pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretien et grandes révisions
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer
Autres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Sur immobilisations { incorporelles
corporelles
des titres mis en équivalence
titres de participation
autres immo. financières

Sur stocks et en-cours
Sur comptes clients
Autres

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

TOTAL GENERAL

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



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.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
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					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations		incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises			- d'exploitation - financières - exceptionnelles			

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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 926	1 926	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	50 500	50 500	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	182 374	182 374	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances		8 946	
TOTAL DES CREANCES		243 745	243 745	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 552	4 552		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 200	7 200		
	Personnel et comptes rattachés	2 299	2 299		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 164	24 164		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 773	4 773		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	30 000	30 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	91 850	91 850		
TOTAL DES DETTES		164 838	164 838		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	30 000		30 000	
Autres créances	182 374	115 723	66 651	57,59
TOTAL	212 374	115 723	96 651	83,52



Produits à recevoir (détail)
au 30/06/2025

Libellé	Montant
FAE - DON MAITRPIERRE	15 000
FAE - HERIPRET	15 000
PAR - SUBVENTION VILLE	38 574
PAR - SUBVENTION REGION	81 000
PAR - SUBVENTION CAMVS	62 800
Totalisation	212 374



Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200	6 200	1 000	16,13
Dettes fiscales et sociales	3 714		3 714	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	10 914	6 200	4 714	76,04



Charges à payer (détail)
au 30/06/2025

Libellé	Montant
FNP BILAN 2025	3 000
FNP CAC 2025	4 200
CAP - TAXE/SALAIRES 2 TR 2025	2 405
CAP - Charges à payer	1 309
Totalisation	10 914



Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	8 946	4 615	4 331	93,84
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	8 946	4 615	4 331	93,84



Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - VISA LEWIS ALISON CYREENA			289		
CCA - SCI SIROP IMMO 07.2025			500		
CCA - SCI ILM 07.2025			1 100		
CCA - TERMERAIR - STAGE ETE			1 818		
CCA - SMACL ASSURANCES 2025			815		
CCA - FFBB			2 672		
CCA - FFBB			1 108		
CCA - FFBB			169		
CCA - FEDERATION INTECH - MUZET			267		
CCA - VISA LEWIS ALISON CYREENA			208		
Totalisation			8 946		



Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	91 850	31 850	60 000	188,3
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	91 850	31 850	60 000	188,3



Produits constatés d'avance (détail) au 30/06/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - SUBVENTION EDUCATEUR 2025			17 000		
PCA - SUBVENTION VILLE 2025			14 850		
PCA - SUBVENTION CAMVS 2025			60 000		
Totalisation			91 850		

