



**Association Dispositif d'Appui à
la Coordination des P-O.
DAC 66**

**Bâtiment TOPAZE
440 Rue James WATT**

66100 PERPIGNAN

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Rapports
du Commissaire aux comptes

A.E.C.AUDIT
Commissaires aux comptes associés

**Association Dispositif d'Appui à
la Coordination des Pyrénées-Orientales**

DAC 66

**Le 440 Bâtiment TOPAZE
440 rue James WATT
66100 PERPIGNAN**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

**MICHEL TOMAS
Commissaire aux comptes
A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Tecnosud – 607 rue Félix Trombe
66100 PERPIGNAN**

FACE ANNULÉE

**Association Dispositif d'Appui à
la Coordination des Pyrénées-Orientales**

DAC 66

**Le 440 Bâtiment TOPAZE
440 rue James WATT
66100 PERPIGNAN**

Aux membres de l'assemblée générale de l'association DAC 66,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DAC 66 relatif 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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.



PAGE ANNULÉE

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- 1- A compter du 1^{er} juillet 2022, l'association PTAc 66 a été transformée en association DAC 66.

Cette association est principalement financée par des dotations FIR (Fonds d'Intervention Régional) géré par l'ARS Occitanie.

Dans ce cadre, nous avons effectué les diligences suivantes :

- Collecte du C.POM 2023-2025 du DAC 66 et son avenant numéro 1 en date du 13/11/2023.
- Vérification de la conformité des ressources comptabilisées avec les documents attributifs des dotations FIR, et du CPOM en cours de validité.

- 2- Concernant la continuité d'exploitation :

Nous avons vérifié la capacité de l'organisme à poursuivre son activité jusqu'au 31 décembre 2025, sur la base de la liquidité des fonds associatifs, des modalités de financement définies par le C.POM 2023-2025 et son avenant numéro 2 en date du 12 mars 2025.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION et des AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Nous n'avons pas vérifié la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration, ce rapport ne nous ayant pas été communiqué lors de la clôture du présent rapport.

Nous n'avons pas vérifié la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale, ces documents ne nous ayant pas été communiqués lors de la clôture du présent rapport.



FACE ANNULÉE

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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES AUX 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.

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

Fait à Perpignan, le 26 juin 2025
Pour la SARL AEC Audit,

Michel TOMAS, Commissaire aux comptes

FACE ANNULÉE

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.



FACE ANNULÉE

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	149 237,40	149 237,40
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	146 964,71	146 964,71
Autres		
Report à nouveau	-41 222,02	-23 405,92
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 632,01	-17 816,10
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>231 348,08</i>	<i>254 980,09</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	36 848,39	28 841,59
TOTAL (I)	268 196,47	283 821,68
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 208 860,59	689 541,36
TOTAL (II)	1 208 860,59	689 541,36
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 220,58	20 412,85
TOTAL (III)	20 220,58	20 412,85
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 092,29	102 414,69
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	145 118,42	122 999,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 694,25	9 856,32
TOTAL (IV)	224 904,96	235 270,89
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 722 182,60	1 229 046,78

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 540 360,00	1 625 759,35
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	10 648,09	26 041,60
Utilisations des fonds dédiés	5 100,70	2 400,00
Autres produits	702,14	32,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 556 810,93	1 654 233,83
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	250 857,20	259 893,60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 622,73	31 460,45
Salaires et traitements	546 955,36	564 986,62
Charges sociales	184 071,13	186 453,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 130,61	23 213,58
Dotations aux provisions	-192,27	20 412,85
Reports en fonds dédiés	524 419,93	520 266,36
Autres charges	188,85	7,63
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 559 053,54	1 606 694,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 242,61	47 539,22
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 242,61	47 539,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		917,13
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		917,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 794,78	37 430,86
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 594,62	28 841,59
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 389,40	66 272,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-21 389,40	-65 355,32
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 556 810,93	1 655 150,96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 580 442,94	1 672 967,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-23 632,01	-17 816,10

ASSOCIATION SIG (VARIATION)

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation N / N-1 en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00		
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	1 540 360,00		1 625 759,35		-85 399,35	-5,25
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	250 857,20		259 893,60		-9 036,40	-3,48
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	1 289 502,80		1 365 865,75		-76 362,95	-5,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	28 622,73		31 460,45		-2 837,72	-9,02
- Charges de personnel	731 026,49		751 440,14		-20 413,65	-2,72
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	529 853,58		582 965,16		-53 111,58	-9,11
+ Autres produits	4 762,41		2 562,12		2 200,29	85,88
- Autres charges	188,85		7,63		181,22	
+ Produits exceptionnels			917,13		-917,13	-100,00
- Charges exceptionnelles	6 794,78		37 430,86		-30 636,08	-81,85
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	527 632,36		549 005,92		-21 373,56	-3,89
+ Produits financiers						
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT						
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	527 632,36		549 005,92		-21 373,56	-3,89
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	38 532,96		72 468,02		-33 935,06	-46,83
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	6 587,82		23 512,36		-16 924,54	-71,98
- Reports en fonds dédiés	524 419,93		520 266,36		4 153,57	0,80
+ Utilisations des fonds dédiés	5 100,70		2 400,00		2 700,70	112,53
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	-23 632,01		-17 816,10		-5 815,91	-32,64

DETAIL DES COMPTES

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

DETAIL DES COMPTES

ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24	01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		844,84	2 203,48	-1 358,64	-61,66
20500000 logiciels		4 743,91	4 743,91		
20505000 logiciel pta		368,00	368,00		
28050000 amort logiciels		-3 898,82	-2 540,18	-1 358,64	-53,49
28050500 amort logiciel pta		-368,25	-368,25		
Immobilisations corporelles					
Autres		54 967,14	63 006,59	-8 039,45	-12,76
21810000 a.a.i. divers		1 488,00	1 488,00		
21810500 a.a.i. divers - pta		3 819,00	3 819,00		
21820000 materiel de transport		27 000,00	27 000,00		
21830000 mat. bureau & info.		50 187,66	49 000,86	1 186,80	2,42
21830050 mat. bureau & info. pta		5 370,00	5 370,00		
21840000 mobilier		52 825,73	39 280,01	13 545,72	34,49
21840500 mobilier - pta		3 458,00	3 458,00		
28181000 amort. a.a.i.		-1 487,45	-1 242,92	-244,53	-19,67
28181500 amort. a.a.i. - pta		-3 818,19	-3 683,47	-134,72	-3,66
28182000 amort. materiel de transport		-13 500,00	-8 100,00	-5 400,00	-66,67
28183000 amort. mat.bureau & info.		-46 167,11	-37 521,43	-8 645,68	-23,04
28183500 amort. mat bureau - pta		-5 369,74	-5 369,74		
28184000 amort. mobilier		-15 379,84	-7 032,80	-8 347,04	-118,69
28184500 amort. mobilier - pta		-3 458,92	-3 458,92		
Immobilisations financières					
Autres		10 052,00	12 052,00	-2 000,00	-16,59
27500000 depots cautionnem.verses		10 052,00	12 052,00	-2 000,00	-16,59
TOTAL (I)		65 863,98	77 262,07	-11 398,09	-14,75
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		17 625,30	15 223,40	2 401,90	15,78
401ali alinea enseignes		83,98		83,98	
401edf edf		182,74		182,74	
401gavalda gavalda			222,36	-222,36	-100,00
401natixis natixis car lease			549,62	-549,62	-100,00
401perez perez nettoyage			434,88	-434,88	-100,00
40980000 rrr a obtenir/avoirs non recus			937,20	-937,20	-100,00
42100000 remuner. dues personnel		198,16		198,16	
43710000 retraite cnracl		832,51	884,85	-52,34	-5,92
43870000 os - produits a recevoir		12 433,91	12 194,49	239,42	1,96
44100000 etat - subventions à recevoir		3 894,00		3 894,00	
Disponibilités		1 630 632,22	1 129 053,99	501 578,23	44,42
51230000 ce ptac66		1 630 632,22	1 129 053,99	501 578,23	44,42
Charges constatées d'avance		8 061,10	7 507,32	553,78	7,38
48600000 charges constat. d'avance		8 061,10	7 507,32	553,78	7,38
TOTAL (II)		1 656 318,62	1 151 784,71	504 533,91	43,80
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 722 182,60	1 229 046,78	493 135,82	40,12

ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	149 237,40	149 237,40		
10240000 apports sans droit de reprise	149 237,40	149 237,40		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	146 964,71	146 964,71		
10680000 reserves	146 964,71	146 964,71		
Report à nouveau	-41 222,02	-23 405,92	-17 816,10	-76,12
11900000 report à nouveau débiteur	-41 222,02	-23 405,92	-17 816,10	-76,12
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 632,01	-17 816,10	-5 815,91	-32,64
Situation nette (sous total)	231 348,08	254 980,09	-23 632,01	-9,27
Provisions réglementées	36 848,39	28 841,59	8 006,80	27,76
14500000 amorts dérogatoires	36 848,39	28 841,59	8 006,80	27,76
TOTAL (I)	268 196,47	283 821,68	-15 625,21	-5,51
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	1 208 860,59	689 541,36	519 319,23	75,31
19401320 f.dedies/dac66 fir 2022	161 955,00	161 955,00		
19401323 fd dac66 fir 2023	509 536,00	509 536,00		
19401324 fonds dedies fir 2024	524 419,93		524 419,93	
19401330 f.dedies acc.jur/social ars	7 320,00	7 320,00		
19401500 f dedies demenagement ars	5 629,66	10 730,36	-5 100,70	-47,54
TOTAL (II)	1 208 860,59	689 541,36	519 319,23	75,31
PROVISIONS				
Provisions pour charges	20 220,58	20 412,85	-192,27	-0,94
15300000 prov. pensions et obligations	20 220,58	20 412,85	-192,27	-0,94
TOTAL (III)	20 220,58	20 412,85	-192,27	-0,94
DETTES				
Dettes fournisseurs	51 077,19	57 783,27	-6 706,08	-11,61
Dettes fournisseurs factures non parvenues	23 015,10	44 631,42	-21 616,32	-48,43
Dettes fiscales et sociales	145 118,42	122 999,88	22 118,54	17,98
42100000 remuner. dues personnel		274,24	-274,24	-100,00
42820000 personnel-conges payes	64 937,89	41 269,02	23 668,87	57,35
43100000 urssaf	14 327,03	13 796,05	530,98	3,85
43700000 caisses de retraites	2 809,09	9 227,97	-6 418,88	-69,56
43702000 medecine du travail		3 437,96	-3 437,96	-100,00
43720000 prevoyance	6 656,94	5 153,74	1 503,20	29,17
43736000 mutuelle non cadre cetim	1 543,86	1 961,78	-417,92	-21,30
43782000 formation professionnelle cont	3 335,82	3 776,85	-441,03	-11,68
43820000 charges conges payes	31 027,29	19 685,72	11 341,57	57,61
44210000 prel a la source	1 228,41	809,55	418,86	51,74
44702000 taxe sur salaires	19 226,00	23 607,00	-4 381,00	-18,56
44863000 taxe apprentissage	26,09		26,09	
Produits constatés d'avance	5 694,25	9 856,32	-4 162,07	-42,23
48700000 subvention restante cpam	494,25	9 856,32	-9 362,07	-94,99
48710000 produits constatees avances	5 200,00		5 200,00	
TOTAL (IV)	224 904,96	235 270,89	-10 365,93	-4,41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 722 182,60	1 229 046,78	493 135,82	40,12

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 540 360,00	1 625 759,35	-85 399,35	-5,25
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges	10 648,09	26 041,60	-15 393,51	-59,11
Utilisations des fonds dédiés	5 100,70	2 400,00	2 700,70	112,53
Autres produits	702,14	32,88	669,26	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 556 810,93	1 654 233,83	-97 422,90	-5,89
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	250 857,20	259 893,60	-9 036,40	-3,48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 622,73	31 460,45	-2 837,72	-9,02
Salaires et traitements	546 955,36	564 986,62	-18 031,26	-3,19
Charges sociales	184 071,13	186 453,52	-2 382,39	-1,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 130,61	23 213,58	917,03	3,95
Dotations aux provisions	-192,27	20 412,85	-20 605,12	-100,94
Reports en fonds dédiés	524 419,93	520 266,36	4 153,57	0,80
Autres charges	188,85	7,63	181,22	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 559 053,54	1 606 694,61	-47 641,07	-2,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 242,61	47 539,22	-49 781,83	-104,72
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 242,61	47 539,22	-49 781,83	-104,72

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		917,13	-917,13	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		917,13	-917,13	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 794,78	37 430,86	-30 636,08	-81,85
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	14 594,62	28 841,59	-14 246,97	-49,40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 389,40	66 272,45	-44 883,05	-67,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-21 389,40	-65 355,32	43 965,92	67,27
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 556 810,93	1 655 150,96	-98 340,03	-5,94
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 580 442,94	1 672 967,06	-92 524,12	-5,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-23 632,01	-17 816,10	-5 815,91	-32,64

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Subventions d'exploitation	1 540 360,00	1 625 759,35	-85 399,35	-5,25
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	10 648,09	26 041,60	-15 393,51	-59,11
Autres produits	702,14	32,88	669,26	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 551 710,23	1 651 833,83	-100 123,60	-6,06
Charges d'exploitation (2)				
Autres achats et charges externes	250 857,20	259 893,60	-9 036,40	-3,48
Impôts, taxes et versements assimilés	28 622,73	31 460,45	-2 837,72	-9,02
Salaires et traitements	546 955,36	564 986,62	-18 031,26	-3,19
Charges sociales	184 071,13	186 453,52	-2 382,39	-1,28
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 130,61	23 213,58	917,03	3,95
Dotations aux provisions	-192,27	20 412,85	-20 605,12	-100,94
Autres charges	188,85	7,63	181,22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 034 633,61	1 086 428,25	-51 794,64	-4,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	517 076,62	565 405,58	-48 328,96	-8,55
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT avant impôts	517 076,62	565 405,58	-48 328,96	-8,55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		917,13	-917,13	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		917,13	-917,13	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 794,78	37 430,86	-30 636,08	-81,85
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	14 594,62	28 841,59	-14 246,97	-49,40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 389,40	66 272,45	-44 883,05	-67,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-21 389,40	-65 355,32	43 965,92	-67,27
Impôt sur les bénéfices	519 319,23	517 866,36	1 452,87	0,28
TOTAL DES PRODUITS	1 551 710,23	1 652 750,96	-101 040,73	-6,11
TOTAL DES CHARGES	1 575 342,24	1 670 567,06	-95 224,82	-5,70
Bénéfice ou Perte	-23 632,01	-17 816,10	-5 815,91	32,64

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

7 019,78

917,13

7 430,86

S.I.G. DÉTAILLÉS

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100		100		
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ						
MARGE DE PRODUCTION *						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Autres achats	17 597,74		17 496,93		100,81	0,58
60610000 edf-gdf	6 414,21		3 700,10		2 714,11	73,35
60614000 ach.nn stock. carb.	2 817,29		4 799,97		-1 982,68	-41,31
60630000 frn. ent.& ptit equip.	891,48		6 948,57		-6 057,09	-87,17
60640000 fourn. administr.	2 774,54		2 048,29		726,25	35,46
60680000 autr.ach.matier.& fournitures	4 700,22				4 700,22	
- Charges externes	233 259,46		242 396,67		-9 137,21	-3,77
61100000 sous-traitance générale	11 071,00				11 071,00	
61110000 frais de demenagement			3 711,60		-3 711,60	-100,00
61320000 locations immobilières	72 401,71		59 345,32		13 056,39	22,00
61352000 location vehicule	6 726,23		5 414,98		1 311,25	24,22
61353000 location materiel	2 856,00		2 547,82		308,18	12,10
61354000 location telefonie			2 577,60		-2 577,60	-100,00
61400000 charges locatives	9 030,14		5 554,80		3 475,34	62,56
61500000 entretien et réparations	1 783,13		3 213,33		-1 430,20	-44,51
61520000 entretien immobilier	7 440,30		11 241,80		-3 801,50	-33,82
61552000 entretien repar vehicule	5 767,10		7 924,06		-2 156,96	-27,22
61560000 maint. informatique	10 134,06		11 731,10		-1 597,04	-13,61
61561000 maintenance copleur	833,09		1 558,58		-725,49	-46,55
61600000 assurances	11 468,60		10 413,60		1 055,00	10,13
61810000 document° generale	1 600,79		1 592,99		7,80	0,49
62142000 mad ge asoe	13 473,56				13 473,56	
62260000 honoraires	20 814,94		17 407,14		3 407,80	19,58
62261000 honoraires avocat	11 277,00		14 236,10		-2 959,10	-20,79
62262000 honoraires autres	16 306,02		61 070,81		-44 764,79	-73,30
62310000 publicite rel. publ.	1 196,86		2 053,06		-856,20	-41,70
62340000 cadeaux	191,00				191,00	
62500000 déplacements, missions récept.	2 134,32		2 880,02		-745,70	-25,89
62510000 frais reunions/vad	298,03		1 199,44		-901,41	-75,15
62560000 fr. colloq, seminaires	3 969,00		2 110,69		1 858,31	88,04
62561000 frais reunion gouv.			1 258,84		-1 258,84	-100,00
62610000 frais postaux	311,86		523,13		-211,27	-40,39
62650000 frais teleph.+internet			3 993,65		-3 993,65	-100,00
62651000 frais internet	10 273,20		5 702,32		4 570,88	80,16
62700000 frais bancaires	786,69		653,95		132,74	20,30
62810000 cotisations	1 048,50		727,40		321,10	44,14
62860000 frais de formations	10 066,33		1 752,54		8 313,79	474,39
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-250 857,20		-259 893,60		9 036,40	-3,48
Subventions d'exploitation	1 540 360,00		1 625 759,35		-85 399,35	-5,25
74000000 subventions ars fir	1 540 360,00		1 540 360,00			
74002000 subvention demenagement			80 399,35		-80 399,35	-100,00
74010000 aides pole emploi			5 000,00		-5 000,00	-100,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	28 622,73		31 460,45		-2 837,72	-9,02
63110000 taxes sur salaires	19 226,00		23 607,00		-4 381,00	-18,56
63320000 taxe form. continue	9 396,73		7 853,45		1 543,28	19,65

S.I.G. DÉTAILLÉS

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation en valeur	en %
- Salaires et traitements	546 955,36		564 986,62		-18 031,26	-3,19
64110000 salaires, appoint.	443 894,82		465 437,12		-21 542,30	-4,63
64111500 personnel extérieur a l'ent.	61 745,08		66 497,62		-4 752,54	-7,15
64120000 congés payés / repos compensat	35 762,20		16 363,70		19 398,50	118,55
64140000 indemnités avantages divers	247,44		22 515,86		-22 268,42	-98,90
64143000 indemnités ruptures convention	5 305,82		2 912,42		2 393,40	82,18
64144000 indemnités licenciements			2 319,90		-2 319,90	-100,00
64145000 rattachement valo pt indice 22			-11 060,00		11 060,00	-100,00
- Charges sociales	184 071,13		186 453,52		-2 382,39	-1,28
64510000 ch. soc. urssaf	98 268,53		104 598,16		-6 329,63	-6,05
64520000 ch. soc. prevoyance	19 814,86		18 209,67		1 605,19	8,82
64530000 ch. soc. retraite	23 129,10		25 482,07		-2 352,97	-9,23
64540000 ch. sociales chômage	19 499,71		20 196,24		-696,53	-3,45
64560000 medecine du travail	-1 463,29		4 482,40		-5 945,69	-132,65
64565000 aut. avant. personnel	2 952,00		3 043,36		-91,36	-3,00
64580000 charges/ cges payes	21 870,22		10 441,62		11 428,60	109,45
Total	780 710,78		842 858,76		-62 147,98	-7,37
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	529 853,58		582 965,16		-53 111,58	-9,11
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis	6 587,82		23 512,36		-16 924,54	-71,98
78100000 rep. amort. et prov. exploit.	6 587,82				6 587,82	
78150000 rep. prov. risques chges expl.			23 512,36		-23 512,36	-100,00
+ Transferts de charges d'exploitation	4 060,27		2 529,24		1 531,03	60,53
79100000 transf. charges expl.	3 894,00				3 894,00	
79110000 remboursement sinistre	166,27		2 529,24		-2 362,97	-93,43
+ Autres produits d'exploitation	702,14		32,88		669,26	
75800000 pdts divers gestion courante	702,14		32,88		669,26	
- Dotations amortissements et dépréciations	23 938,34		43 626,43		-19 688,09	-45,13
68111000 dot.amort. immo.incorpor.	1 493,36		2 239,48		-746,12	-33,32
68112000 dot.amort. immo.corporell.	22 637,25		20 974,10		1 663,15	7,93
68150000 dotation prov. charges d'explo	-192,27		20 412,85		-20 605,12	-100,94
- Autres charges d'exploitation	188,85		7,63		181,22	
65800000 charges div. gest.courante	188,85		7,63		181,22	
Total	-12 776,96		-17 559,58		4 782,62	-27,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	517 076,62		565 405,58		-48 328,96	-8,55
RÉSULTAT COURANT	517 076,62		565 405,58		-48 328,96	-8,55
+ Produits exceptionnels (1)			917,13		-917,13	-100,00
77200000 produits sur exercices anterie			917,13		-917,13	-100,00
- Charges exceptionnelles (2)	21 389,40		66 272,45		-44 883,05	-67,73
67100000 charg.except./operat° gest°			30 000,00		-30 000,00	-100,00
67120000 pénalités, amendes fiscales	2 028,00				2 028,00	
67200000 charges sur exercice antérieur	4 766,78		7 430,86		-2 664,08	-35,85
68725000 dot. amort. derogatoires	14 594,62		28 841,59		-14 246,97	-49,40
- Impôt sur les bénéfices (IS)	519 319,23		517 866,36		1 452,87	0,28
68940000 engagements a realiser	524 419,93		520 266,36		4 153,57	0,80
78940000 report ress. non util.ex a	-5 100,70		-2 400,00		-2 700,70	112,53
Total	-540 708,63		-583 221,68		42 513,05	-7,29
RÉSULTAT EXERCICE	-23 632,01		-17 816,10		-5 815,91	32,64

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ANNEXES DES COMPTES

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A.E.C. AUDIT & R.L.
Commissariat aux comptes

ANNEXES DES COMPTES

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 1 722 182,60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -23 632,01 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 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 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),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 prévue :

- | | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans ans |
| - Matériel bureau / informatique | 1 à 3 ans ans |
| - Matériel de transport | 5 ans ans |
| - Mobilier | 1 à 5 ans ans |

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉANCES

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

REC C. AUDIT S.A.R.L.
Comptabiliser aux comptes

6

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 112	
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	5 306	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	27 000 97 109	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	129 415	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		12 052	
	TOTAL	12 052		
TOTAL GENERAL			146 579	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 112	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		5 306	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		27 000 97 109	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		129 415	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		2 000	10 052	
	TOTAL		2 000	10 052	
TOTAL GENERAL			2 000	144 579	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 908	1 359		4 267
TOTAL	2 908	1 359		4 267
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres	4 927	379		5 306
Inst. générales agencem. amén.	8 100	5 400		13 500
Autres immob. corporelles	53 382	16 855		70 237
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	66 409	22 635		89 044
TOTAL GENERAL	69 317	23 993		93 311

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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					

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 052		10 052
	Clients douteux ou litigieux			
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	198	198	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 266	13 266	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	3 894	3 894	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	267	267	
	Charges constatées d'avance	8 061	8 061	
TOTAUX		35 738	25 686	10 052
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		8 061
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	8 061

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	16 328
	Disponibilités	
	TOTAL	16 328

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66
Du 01/01/2024 au 31/12/2024
A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissaires aux comptes

6

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES

A.F.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissaire aux comptes

Variation des fonds dédiés Issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DEDIES FIR 2022 ARS	161 955,00					161 955,00	161 955,00
FONDS DEDIES ACCOMPAGNEMENT JURIDIQUE ARS	7 320,00					7 320,00	7 320,00
FONDS DEDIES FIR 2023 ARS	509 536,00					509 536,00	509 536,00
FONDS DEDIES FIR 2024 ARS					524 419,93	524 419,93	
FONDS DEDIES DEMENAGEMENT ARS	10 730,36		5 100,70			5 629,66	
TOTAL	689 541,36		5 100,70		524 419,93	1 208 860,5	678 811,00

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	74 092	74 092		
Personnel & comptes rattachés	64 938	64 938		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	59 700	59 700		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 481	20 481		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 694	5 694		
TOTAUX	224 905	224 905		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 694
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 694

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	23 015
Dettes fiscales et sociales	95 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	119 006

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 20 140,02 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,77 %

Départ volontaire à 64 ans

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETtes GARANTIES PAR DES SûRETÉS RÉELLES

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissaire aux comptes

6

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

ASSOC DAC 66

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Association Dispositif d'Appui à
la Coordination des Pyrénées-Orientales**

DAC 66

**Le 440 Bâtiment TOPAZE
440 rue James WATT
66100 PERPIGNAN**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE 2024

**MICHEL TOMAS
Commissaire aux comptes
A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Tecnosud – 607 rue Félix Trombe
66100 PERPIGNAN**

FACE ANNULÉE

**Association Dispositif d'Appui à
la Coordination des Pyrénées-Orientales**

DAC 66

**Le 440 Bâtiment TOPAZE
440 rue James WATT
66100 PERPIGNAN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce, il nous appartient de présenter à votre assemblée un rapport sur les conventions passées directement ou par personne interposée entre l'association et l'un de ses administrateurs.

Il nous appartient, sur la base des informations qui nous ont été données, de vous communiquer les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé, ni à rechercher d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes L 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle, de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission.



FACE ANNULÉE

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis et que nous n'avons rencontré aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce et entrant dans le cadre du présent rapport.

Fait à Perpignan, le 26 juin 2025

Pour la SARL AEC Audit

Le Commissaire aux comptes
Michel TOMAS



PAGE ANNULÉE



A.E.C.AUDIT
Commissaires aux comptes associés