



## ASSOCIATION OMPAC

Hôtel de Ville  
Place du 14 Juillet

03600 COMMENTRY

## ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

# SOMMAIRE CHD

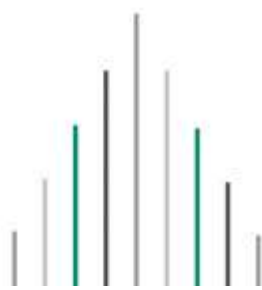
En Euro

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>COMPTES ANNUELS.....</b>	<b>3</b>
Compte rendu.....	<b>4</b>
Bilan Actif.....	<b>5</b>
Bilan Passif.....	<b>6</b>
Compte de Résultat.....	<b>7</b>
<b>DETAIL DES COMPTES.....</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé.....	<b>10</b>
Bilan Passif détaillé.....	<b>11</b>
Compte de Résultat détaillé.....	<b>12</b>



## COMPTES ANNUELS



# COMPTE RENDU

En Euro

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOCIATION OMPAC**  
**Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>169 289,81 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>17 360,48 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>45 686,52 €</b>

Fait à Montluçon,  
Le 25/03/2022.

Eric JAUBERT - Président,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 31/05/2022 par  
Eric Jaubert



# BILAN ACTIF

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 505,10	4 505,10		369,39
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	538,20	538,20		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	325,00		325,00	325,00
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 368,30</b>	<b>5 043,30</b>	<b>325,00</b>	<b>694,39</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 658,96		2 658,96	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 001,81		28 001,81	24 163,44
Charges constatées d'avance	14 700,75		14 700,75	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>45 361,52</b>		<b>45 361,52</b>	<b>24 163,44</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>50 729,82</b>	<b>5 043,30</b>	<b>45 686,52</b>	<b>24 857,83</b>

# BILAN PASSIF

En Euro

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF		Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
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			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		-11 981,74	-8 367,72
Excédent ou déficit de l'exercice		17 360,48	-3 614,02
<i>Situation nette (sous total)</i>		5 378,74	-11 981,74
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>5 378,74</b>	<b>-11 981,74</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</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			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 180,00	4 020,00
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		33 711,28	32 819,57
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		416,50	
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>40 307,78</b>	<b>36 839,57</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>45 686,52</b>	<b>24 857,83</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	12 883,32	28 412,69
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	12 229,32	26 172,40
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	156 406,49	198 652,53
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>169 289,81</b>	<b>227 065,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	77 477,52	154 859,59
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	74 191,50	74 791,17
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	369,39	547,71
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		654,52
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>152 038,41</b>	<b>230 852,99</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 251,40</b>	<b>-3 787,77</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2,75	5,15
Autres intérêts et produits assimilés	106,33	203,50
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>109,08</b>	<b>208,65</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		56,93
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>56,93</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>109,08</b>	<b>151,72</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

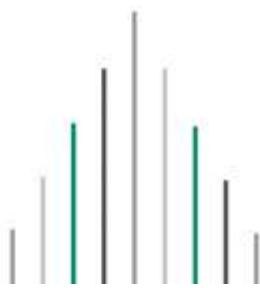
ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>17 360,48</b>	<b>-3 636,05</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		22,03
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>22,03</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>22,03</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>169 398,89</b>	<b>227 295,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>152 038,41</b>	<b>230 909,92</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>17 360,48</b>	<b>-3 614,02</b>



## **DETAIL DES COMPTES**



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 505,10	4 505,10		369,39
20500000 concessions et droits similaire	4 505,10		4 505,10	4 505,10
28050000 amort.concessions et doits sim		4 505,10	-4 505,10	-4 135,71
Immobilisations corporelles				
Autres	538,20	538,20		
21830000 materiel de bureau et informat	538,20		538,20	538,20
28183000 amort. mat de bureau et inform		538,20	-538,20	-538,20
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	325,00		325,00	325,00
27100000 titres immobilisés	325,00		325,00	325,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 368,30</b>	<b>5 043,30</b>	<b>325,00</b>	<b>694,39</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	2 658,96		2 658,96	
Disponibilités	28 001,81		28 001,81	24 163,44
51220000 crédit mutuel	5 970,18		5 970,18	18 388,14
51230000 livret cmmc	20 277,88		20 277,88	201,39
51240000 livret librisime	1 139,35		1 139,35	5 109,51
53000000 caisse	614,40		614,40	464,40
Charges constatées d'avance	14 700,75		14 700,75	
48600000 ch.constatées d'avance	14 700,75		14 700,75	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>45 361,52</b>		<b>45 361,52</b>	<b>24 163,44</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>50 729,82</b>	<b>5 043,30</b>	<b>45 686,52</b>	<b>24 857,83</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

En Euro

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-11 981,74	-8 367,72
11000000 report à nouveau	-11 981,74	-8 367,72
Excédent ou déficit de l'exercice	17 360,48	-3 614,02
Situation nette (sous total)	5 378,74	-11 981,74
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 378,74</b>	<b>-11 981,74</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Dettes fournisseurs		
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 180,00	4 020,00
Créditeurs divers	8,00	8,00
Autres dettes	33 703,28	32 811,57
46860000 charges à payer	33 703,28	32 811,57
Produits constatés d'avance	416,50	
48700000 produits constatés d'avance	416,50	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 307,78</b>	<b>36 839,57</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>45 686,52</b>	<b>24 857,83</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	12 883,32	28 412,69
70721000 vijon	300,00	490,79
70726000 la verrière		595,50
70730059 ouverture saison	-30,64	798,01
70730101 elodie poux		10 889,44
70730102 renan luce 24/01/2020		10 826,84
70730103 verino 10/04/2020	2 780,00	3 658,11
70730106 wally	1 104,12	
70730107 week end bourvil	2 491,85	
70730108 le petit prince	2 328,27	
70730109 carmen maria vega	3 143,80	
70730110 black cat dones	411,92	
70780000 recettes divers	354,00	1 154,00
Dont ventes de dons en nature	12 229,32	26 172,40
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	156 406,49	198 652,53
74100000 subventions cg dépt allier	3 406,49	9 752,53
74200000 subvention municipalité	152 000,00	188 400,00
74300000 subvention crédit mutuel	1 000,00	500,00
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>169 289,81</b>	<b>227 065,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	77 477,52	154 859,59
60721000 vijon	38 862,48	49 118,32
60725000 dynamo	69,45	1 203,14
60726000 la verrière		1 175,47
60730059 ouverture de saison	846,00	8 943,53
60730095 festival du 12 & 13 juillet		35 830,00
60730101 elodie poux		16 733,28
60730102 renan luce 24/01/2020		20 170,83
60730103 verino 10/04/2020		13 508,77
60730104 carmen 08/01/21		3 165,00
60730105 panayotis pascot 26/02/21		5 011,25
60730106 wally	3 830,35	
60730107 week end bourvil	8 399,11	
60730108 le petit prince	1 254,98	
60730109 carmen maria vega	10 120,56	
60730110 black cat bones	977,66	
60730111 petit bastringue	674,90	
60730112 14 juillet	5 029,08	
60730113 produits regionaux	72,00	
60730114 soiree des enfants	1 488,95	
60730115 pickey leaks	1 772,00	
60730116 soiree des peintres	2 580,00	
60780000 divers	1 500,00	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	74 191,50	74 791,17
60630000 achats petits équipements	952,31	360,00
60640000 fournitures administratives	279,60	393,20

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
61351000 location tpe	494,48	492,24
61560000 maintenance		360,00
61610000 assurances	683,00	673,00
61680000 autres assurances	195,30	386,93
61810000 documentations	174,00	
62140000 personnel prêté à l'associatio	65 940,13	64 841,84
62260000 honoraires	3 012,00	3 012,00
62310000 publicité	459,00	342,15
62330000 foires et expositions		1 000,00
62510000 frais de déplacements		452,34
62560000 missions	260,93	744,00
62620000 téléphone	1 312,81	1 202,09
62780000 frais bancaires	314,46	310,73
62781000 commission cb	8,48	10,65
62810000 cotisations	105,00	210,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	369,39	547,71
68111000 dot. aux amorts immob. incorp.	369,39	547,71
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		654,52
65100000 redev pour concess brev lic		654,52
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>152 038,41</b>	<b>230 852,99</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 251,40</b>	<b>-3 787,77</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2,75	5,15
76200000 pdts autres immos financières	2,75	5,15
Autres intérêts et produits assimilés	106,33	203,50
76800000 autres produits financiers	106,33	203,50
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>109,08</b>	<b>208,65</b>
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		56,93
66160000 intérêts bancaires		56,93
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>56,93</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>109,08</b>	<b>151,72</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>17 360,48</b>	<b>-3 636,05</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		22,03
77180000 autres produits exceptionnels		22,03
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>22,03</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION OMPAC  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>22,03</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>169 398,89</b>	<b>227 295,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>152 038,41</b>	<b>230 909,92</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>17 360,48</b>	<b>-3 614,02</b>