

LES PETITS DÔMES

Association loi 1901

Le Bourg

63160 GLAINE MONTAIGUT

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

concernant l'exercice
du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

S O M M A I R E

Rapport sur les comptes annuels

Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Rapport sur les comptes annuels

ASSOCIATION LES PETITS DÔMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres 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 LES PETITS DÔMES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 moral et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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.

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.

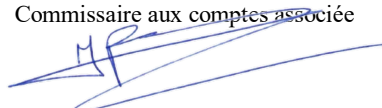
En outre :

- 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.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 27 mai 2024

Pour la SAS VULCA AUDIT
Commissaire aux comptes

Maryline BONNABRY
Présidente
Commissaire aux comptes associée

A blue ink signature, appearing to be 'MB', is written over a horizontal line.

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|---------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 576 | 3 576 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 35 847 | 30 253 | 5 595 | 7 721 |
| Autres | 302 505 | 86 560 | 215 945 | 232 711 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 45 | | 45 | 45 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 341 973 | 120 389 | 221 584 | 240 477 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 5 787 | | 5 787 | 5 138 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 58 018 | | 58 018 | 54 261 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 145 203 | | 145 203 | 111 751 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL (II) | 209 008 | | 209 008 | 171 150 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 550 981 | 120 389 | 430 592 | 411 628 |

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 104 968 | 104 968 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 12 000 | 12 000 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 66 763 | 66 388 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 20 853 | 375 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>204 584</i> | <i>183 731</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 70 723 | 76 987 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 275 306 | 260 717 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 10 751 | 8 762 |
| TOTAL (III) | 10 751 | 8 762 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 60 378 | 65 535 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 427 | 10 011 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 69 640 | 66 603 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 90 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 144 535 | 142 149 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 430 592 | 411 628 |

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 481 | 580 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 220 885 | 203 241 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 149 221 | 138 851 |
| 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 | 13 387 | 34 425 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 4 | 444 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 383 978 | 377 541 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 12 209 | 9 383 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 42 189 | 35 712 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 558 | 4 801 |
| Salaires et traitements | 234 859 | 249 565 |
| Charges sociales | 55 266 | 64 662 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 18 893 | 19 256 |
| Dotations aux provisions | 1 989 | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 10 | 69 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 370 973 | 383 448 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 13 005 | -5 907 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 153 | 623 |
| 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) | 2 153 | 623 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 569 | 615 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 569 | 615 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 1 584 | 9 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 14 589 | -5 898 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 6 264 | 6 273 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 6 264 | 6 273 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 6 264 | 6 273 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 392 395 | 384 438 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 371 541 | 384 063 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 20 853 | 375 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 5 032 | 8 203 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 5 032 | 8 203 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 5 032 | 8 203 |
| TOTAL | 5 032 | 8 203 |
| TOTAL | 20 853 | 375 |

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| Information | |
|--|----------------------|
| Produite | Non significative |
| Non applicable | |
| PRÉSENTATION | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | O |
| 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 | O |
| EFFETS DE COMMERCE | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | O |
| 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 | O |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O |
| LES ENGAGEMENTS | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | O |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | |
| LES EFFECTIFS | O |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | |
| ANNEXE COVID-19 | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | |
| COMMENTAIRE | |

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 31/12/2023 dont le total est de 430 592,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 20 853,39 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 | 7 à 30 ans |
| - Matériels et outillages | 1 à 10 ans |
| - Logiciels | 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les heures de bénévolat sont évaluées à 3.871 € pour 336 heures effectuées dans l'année 2023, à 11.52 € brut. A ce brut, s'ajoutent les cotisations patronales estimées à 30%, soit 1.161 €, soit une valorisation totale de 5.032 €.

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 576 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 35 847 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers | 301 710 794 | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | | 338 352 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 45 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 45 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 341 973 | | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|--|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 3 576 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 35 847 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers | | | 301 710 794 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | | | | 338 352 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 45 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | 45 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | 341 973 | |



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortis 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 | 3 576 | | | 3 576 |
| TOTAL | 3 576 | | | 3 576 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 28 126 | 2 127 | | 30 253 |
| Autres immobs corporelles | 68 999 | 16 766 | | 85 766 |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 794 | | | 794 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 97 920 | 18 893 | | 116 813 |
| TOTAL GENERAL | 101 496 | 18 893 | | 120 389 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amortis fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs 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 | | | | | |

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour indemnités de fin de carrière a été comptabilisée. Le montant a été estimé selon l'approche actuarielle. Au 31/12/2023, elle s'élève à 10.751 €.

Les critères retenus ont été les suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 4%
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.17 % (inflation comprise)
- Age de départ : 64 ans, à l'initiative du salarié
- Taux de rotation : 5% constant
- Taux de charges sociales : 30 %
- Méthode de calcul : méthode rétrospective prorata temporis
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2019-2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 5 787 | 5 787 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 181 | 4 181 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 53 837 | 53 837 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAUX | | 63 805 | 63 805 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | 58 018 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 58 018 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Modalité de remboursement de l'apport avec droit de reprise de France Active de 30.000 €: apport consenti pour une durée de 60 mois, remboursable en 5 annuités de 6.000 €

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 104 967,91 | | | | 104 967,91 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 12 000,00 | | | | 12 000,00 |
| Report à nouveau | 66 387,84 | 374,82 | 374,82 | | 66 762,66 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 374,82 | -374,82 | 20 853,39 | 374,82 | 20 853,39 |
| Subventions d'investissement | 76 986,63 | | | 6 264,12 | 70 722,51 |
| TOTAUX | 260 717,20 | | 21 228,21 | 6 638,94 | 275 306,47 |

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Subventions d'investissement | Solde à l'ouverture de l'exercice montant global | Variation de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice montant global |
|---|--|-------------------------|------------|---|
| | | Augmentation | Diminution | |
| Montant nominal : | | | | |
| Affectées à des biens non renouvelables | | | | |
| Affectées à des biens renouvelables | | | | |
| CAF 2011 - Extérieurs | 5 237,90 | | | 5 237,90 |
| CAF 2011-2013 - Equipements 2011 | 2 423,15 | | | 2 423,15 |
| CAF 2015 - Accueil 2014 | 2 587,90 | | | 2 587,90 |
| CAF 2020-2021 | 39 000,00 | | | 39 000,00 |
| Communauté de Communes 2019 | 30 000,00 | | | 30 000,00 |
| Conseil Départemental 2019 | 15 000,00 | | | 15 000,00 |
| MSA 2019 | 5 000,00 | | | 5 000,00 |
| CAF 2022 | 2 356,67 | | | 2 356,67 |
| MSA 2021-2022 | 1 020,00 | | | 1 020,00 |
| TOTAL | 102 625,62 | | | 102 625,62 |

Quotes-parts virées au résultat :

 Affectées à des biens non renouvelables

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Affectées à des biens renouvelables

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--|------------------|
| CAF 2011 - Extérieur | 5 237,80 | | | 5 237,80 |
| CAF 2011-2013 - Equipements 2011 | 2 423,15 | | | 2 423,15 |
| CAF 2015 - Accueil 2014 | 2 241,18 | 216,68 | | 2 457,86 |
| CAF 2020-2021 | 6 587,49 | 2 316,10 | | 8 903,59 |
| Communauté de Communes 2019 | 5 067,30 | 1 781,61 | | 6 848,91 |
| Conseil Départemental 2019 | 2 533,64 | 890,81 | | 3 424,45 |
| MSA 2019 | 844,55 | 296,94 | | 1 141,49 |
| CAF 2022 | 491,20 | 531,81 | | 1 023,01 |
| MSA 2021-2022 | 212,60 | 230,18 | | 442,78 |
| TOTAL | 25 638,91 | 6 264,13 | | 31 903,04 |

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

| | Union européenne | État | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|----------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|------------|
| Subventions d'exploitation | | | 149 220,56 | | | 149 220,56 |
| | | | 149 220,56 | | | 149 220,56 |

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 | 60 378 | 5 205 | 21 290 | 33 883 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 14 427 | 14 427 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 19 812 | 19 812 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 19 588 | 19 588 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 30 240 | 30 240 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 90 | 90 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 144 535 | 89 362 | 21 290 | 33 883 |

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

5 157



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 8 202 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 983 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 33 185 |



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié : | 7,81 | 7,60 |
| Ingénieurs et cadres | 1,00 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 6,81 | 6,60 |
| Ouvriers | | |