



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Valentin DOLIGÉ

Estelle COLLET

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DOMONTOIS

Association loi 1901

46 rue Aristide Briand

95330 DOMONT

Tour Franklin
100-101 Terrasse Boieldieu
CS 70395
92042 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
Tél : 01 85 78 09 00
contact@h3p.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

ORCOM H3P AUDIT

Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes de
Versailles et du Centre

S.A.R.L. au capital de 50.000 €
RCS NANTERRE : 449 717 032
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 30 449 717 032

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DOMONTOIS

Association loi 1901
46 rue Aristide Briand
95330 DOMONT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DOMONTOIS** 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 Centre Social et Culturel Domontois à la fin de cet exercice.

2. 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 audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « **Changements de méthodes** » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des fonds dédiés et le changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des aides matérielles.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Comme mentionné ci-avant, la note « **Changements de méthodes** » de l'annexe expose le changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des fonds dédiés et le changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des aides matérielles.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de méthode comptable et de la présentation qui en est faite.

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE T RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction de s'assurer de l'établissement de comptes annuels présentant une image fidèle au regard des règles comptables françaises applicables aux associations, ainsi que de mettre en œuvre les dispositifs de contrôle interne qu'il



juge nécessaires à l'établissement de comptes ne comportant pas d'anomalies significatives, qu'elles proviennent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes, il lui revient d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre ses activités, de fournir, le cas échéant, les informations pertinentes relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable correspondante, sauf décision de mise en liquidation ou cessation d'activité.

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

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

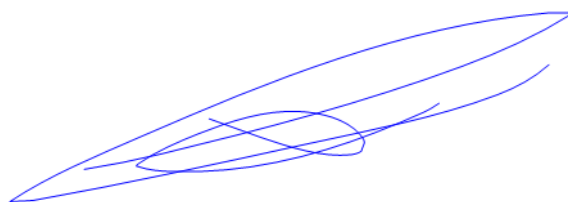
capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une 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 Paris la Défense, le 15 mai 2025

Le commissaire aux comptes

ORCOM H3P AUDIT



ESTELLE COLLET

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 904	2 904		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	15 835	13 236	2 599	3 220
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 554	8 732	822	1 883
Autres	53 530	48 808	4 722	7 582
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 884		5 884	5 709
Prêts				
Autres				1 000
TOTAL I	87 707	73 679	14 028	19 394
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	6 247		6 247	7 318
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	64 711		64 711	36 352
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	376 969		376 969	345 175
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	5 546		5 546	3 275
TOTAL III	453 472		453 472	392 120
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	541 179	73 679	467 500	411 514
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents			
	- Autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre				

E6

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2024	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	20 000	20 000
Report à nouveau	126 765	123 564
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	21 753	3 201
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	168 518	146 765
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	7 500	
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	16 174	9 001
- Autres ressources	10 334	
TOTAL III	34 008	9 001
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	12 885	18 433
- Fiscales et sociales	48 613	52 474
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	203 477	184 842
TOTAL IV	264 974	255 749
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	467 500	411 514
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

CLV

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	362 765		362 765	350 186
Chiffre d'affaires Net	362 765		362 765	350 186
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			331 918	431 931
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations			47 450	38 170
Autres produits (hors cotisations)			6	4
TOTAL I			742 140	820 291
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 864	26 053
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			234 962	332 661
Impôts, taxes et versements assimilés			9 401	8 993
Salaires et traitements			329 558	340 938
Charges sociales			102 953	105 777
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			4 541	5 393
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			7 500	
Autres charges			201	17
TOTAL II			710 979	819 832
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			31 160	458
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 753	3 533
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			175	111
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			3 928	3 644
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			417	392
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			417	392
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 510	3 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			34 671	3 710

E60

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 794	
Sur opérations en capital		934
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	4 794	934
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	185	24
Sur opérations en capital	19	1 420
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	204	1 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 590	-510
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	6 813	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	24 320	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	757 674	824 869
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	735 921	821 668
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	21 753	3 201

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Bénévolat	-88 203	-88 199
Prestations en nature	-142 028	
Dons en nature		
TOTAL	-230 231	-88 199

CHARGES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	142 028	
Personnel bénévole	88 203	88 199
TOTAL	230 231	88 199

ECU

Annexe

cus

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 467 500 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 21 753 euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Faits caractéristiques : Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Concernant les événements postérieurs à la clôture de notre exercice, aucun événement, aucun fait n'est connu à ce jour, qui serait susceptible de remettre en cause la lecture des présents comptes, ou qui nécessiterait une modification ou une information complémentaire sur lesdits comptes.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception du traitement des fonds dédiés et la mise à disposition des locaux,
- 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.

fin de page ---

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

À compter de l'exercice 2024, l'association a modifié sa méthode de comptabilisation des fonds dédiés afin de se conformer aux règles comptables applicables aux associations et fondations.

Jusqu'à présent, les ressources non utilisées étaient comptabilisées en diminution du compte de produit correspondant à la ressource affectée. Or, cette pratique ne respectait pas les principes comptables en vigueur, notamment ceux précisés dans le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux associations (Règlement ANC n° 2018-06).

Désormais, les ressources non utilisées sont comptabilisées charges (compte 689...- Reports en fonds dédiés) puis inscrits en fonds dédiés au passif du bilan (19. - Fonds dédiés). Lorsqu'ils sont utilisés conformément à leur affectation, ils sont repris en produits (compte 789. - Utilisation de fonds dédiés), traduisant ainsi leur consommation effective.

Cette modification de méthode comptable n'a pas d'impact sur le résultat net, mais améliore la lecture et la comparabilité des comptes annuels.

En date du 27/08/2024, la commune a décidé d'apporter une aide matérielle en autorisant l'association à occuper et utiliser les locaux situés au 46 avenue Aristide Briand. Elle prend également en charge les frais d'électricité et de chauffage.

Jusqu'à présent, la valorisation de ces charges était comptabilisée parmi les autres charges externes. Désormais, elles ne seront plus enregistrées en charges, mais intégrées dans l'évaluation des contributions volontaires en nature.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement. Amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels 2 à 3 ans,

Agencements et aménagements 5 à 10 ans,

Mobilier de bureau et informatique 3 à 10 ans,

Mobilier 5 à 10 ans.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

E66

Bénévolats

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 7 424,50 heures.

La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,88 €/heure correspond à un montant de 88 203,06 euros.

La comptabilisation des contributions volontaires étant devenue obligatoire, les Comptes Annuels font apparaître ces avantages obtenus sans contre partie de la part des bénévoles. Le Bénévolat fait l'objet d'une évaluation.

Il concerne l'alphabétisation, l'aide aux devoirs, l'écrivain Public, les ateliers d'animations, les diverses manifestations tel que le cirque en famille, les galas de danses et les randonnées.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904		
TOTAL	2 904		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions	15 835		
- Techniques, matériel et outillage	9 554		
- Générales, agencements et aménagements divers	2 779		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	18 733		
Emballages récupérables et divers	38 018		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	84 919		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	5 709		175
Prêts et autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	6 709		175
TOTAL GÉNÉRAL	94 532		175

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 904	
TOTAL			2 904	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.			15 835	
- Techniques, matériel et outillage			9 554	
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 779	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		6 000	12 733	
Emballages récupérables et divers			38 018	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 000	78 919	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			5 884	
Prêts et autres immobilisations financières		1 000		
TOTAL		1 000	5 884	
TOTAL GÉNÉRAL		7 000	87 707	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904			2 904
TOTAL	2 904			2 904
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 616	620		13 236
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 671	1 061		8 732
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 779			2 779
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 478	1 409	6 000	11 887
Emballages récupérables et divers	32 691	1 451		34 142
TOTAL	72 234	4 541	6 000	70 775
TOTAL GÉNÉRAL	75 138	4 541	6 000	73 679

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Handwritten signature

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 486	-2 486	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	73 444	73 444	
Charges constatées d'avance	5 546	5 546	
TOTAL	76 503	76 503	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 885	12 885		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 132	15 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 916	32 916		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	565	565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	203 477	203 477		
TOTAL	264 974	264 974		

ECB

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 982	11 697
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	26 164	30 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	37 146	42 617

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	64 711	36 352
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	64 711	36 352

EC

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subvention CNAV		4 754				4 754	
DRAC	3 500	3 500	3 500			3 500	
CLAS	2 053		2 053				
CAF	1 000	3 920	1 000			3 920	
TOTAL	6 553	16 174	6 553			16 174	
Contributions financières d'autres organismes							
HATHA YOGA		5 883				5 883	
TOTAL		5 883				5 883	
Ressources liées à la générosité du public							
DONS	1 297	580				1 877	
Recette	1 151	1 683	260			2 574	
TOTAL	2 448	2 263	260			4 451	
TOTAL GÉNÉRAL	9 001	24 320	6 813			26 508	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Eto

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
PROJET ADOS		4 000				4 000	
TOTAL	6 553	16 174	6 553			16 174	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL		5 883				5 883	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 448	2 263	260			4 451	
TOTAL GÉNÉRAL	9 001	24 320	6 813			26 508	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

EC6

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles					
	- Réglementées					
	- Autres	20 000				20 000
Report à nouveau		123 564	3 201			126 765
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		3 201	-3 200	21 753		21 753
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports					
	- Legs et donations					
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
TOTAL		146 765		21 753		168 518

Commentaires : néant

