

Association Entente Gisorsienne

4 Avenue Victor HUGO
27140 GISORS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

APE : 9312z

Siret : 32230459300013

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Association Entente Gisorsienne

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	120 180	69 175	51 005	59 426
Autres immobilisations corporelles	135 184	119 359	15 825	25 674
Immob. en cours / Avances et acomptes	5 127		5 127	
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	579		579	563
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 157		2 157	2 157
Total I	263 228	188 535	74 693	87 821
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 942		7 942	10 267
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	141 086		141 086	158 585
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	517 824		517 824	384 940
Charges constatées d'avance	20 715		20 715	20 784
Total II	687 566		687 566	574 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	950 794	188 535	762 259	662 397

Bilan

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	33 410	40 756
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	33 410	40 756
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	430 745	477 917
Excédent ou déficit de l'exercice	33 365	-47 172
Situation nette (sous-total)	497 520	471 501
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	497 520	471 501
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	805	775
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 848	16 551
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 852	40 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	151 494	131 160
Produits constatés d'avance	54 740	1 967
Total IV	264 739	190 896
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	762 259	662 397

Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	395 686	412 592
Ventes de biens et de services	126 658	258 485
Ventes de biens	32 903	57 442
Ventes de prestations services	93 755	201 042
Produits de tiers financeurs	359 056	514 804
Concours publics et subventions d'exploitation	359 056	514 804
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	77 788	62 926
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	42 070	49 234
Total I	1 001 258	1 298 040
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	75 388	120 084
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	461 019	586 919
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 243	5 255
Salaires et traitements	203 248	306 920
Charges sociales	43 856	69 180
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 272	34 320
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	153 150	215 139
Total II	964 176	1 337 816
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 083	-39 776
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	15	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	2	
Autres intérêts et produits assimilés	6 610	2 368
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	6 626	2 368
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assililées	8	34
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	8	34
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	6 618	2 335
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	43 701	-37 442
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 300	16 008
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V	5 300	16 008

Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 636	25 738
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI	15 636	25 738
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 336	-9 730
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 013 184	1 316 416
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	979 819	1 363 588
EXCEDENT OU DEFICIT	33 365	-47 172
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association Entente Gisorsienne

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 762 259 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 33 365 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/10/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 179	5 001		120 180
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	125 021			125 021
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 164			10 164
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				5 127
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	250 363	5 001		260 492
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	563			579
- Prêts et autres immobilisations financières	2 157			2 157
Immobilisations financières	2 720			2 736
ACTIF IMMOBILISE	253 084	5 001		263 228

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 001		5 001
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 001		5 001
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 753	13 423		69 175
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	101 518	8 542		110 060
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 992	1 307		9 300
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	165 263	23 272		188 535
ACTIF IMMOBILISE	165 263	23 272		188 535

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 171 900 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 157		2 157
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 942	7 942	
Autres	141 086	141 086	
Charges constatées d'avance	20 715	20 715	
Total	171 900	169 743	2 157
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 365
Produits a recevoir	16 471
Total	17 836

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 264 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	805	805		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 848	14 848		
Dettes fiscales et sociales	42 852	42 852		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 494	151 494		
Produits constatés d'avance	54 740	54 740		
Total	264 739	264 739		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-30			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	11 600
Dettes provisio. pour congés payés	12 000
Charges sociales sur congés payés	4 200
Charges à payer	30 882
Total	58 683

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 715		
Total	20 715		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	54 740		
Total	54 740		

Association Entente Gisorsienne

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
21500000 - Install. tech. mat. outil. indus.	120 180,38		120 180,38	115 178,96
28150000 - Install tech. mat. outil. indust.		69 175,42	-69 175,42	-55 752,77
Installations techniques, matériel et outillage	120 180,38	69 175,42	51 004,96	59 426,19
21820000 - Materiel de transport	125 020,52		125 020,52	125 020,52
21830000 - Materiel de bureau et informatique	10 163,70		10 163,70	10 163,70
28182000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPO		110 059,55	-110 059,55	-101 517,55
28183000 - AMORT MAT.BUREAU ET INFO		9 299,53	-9 299,53	-7 992,23
Autres immobilisations corporelles	135 184,22	119 359,08	15 825,14	25 674,44
23150000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES E	5 126,99		5 126,99	
Immob. en cours / Avances et acomptes	5 126,99		5 126,99	
Immobilisations financières				
27100000 - Titres immobilisés (droit prop.)	578,50		578,50	563,00
TIAP & autres titres immobilisés	578,50		578,50	563,00
27500000 - Depots et cautionnements versés	2 157,44		2 157,44	2 157,44
Autres immobilisations financières	2 157,44		2 157,44	2 157,44
Total I	263 227,53	188 534,50	74 693,03	87 821,07
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
41100000 - Clients divers	2 342,40		2 342,40	250,00
41100100 - VOLLEY BALL	854,40		854,40	1 113,12
41100400 - CYCLISME				100,00
41100500 - RUGBY	1 751,04		1 751,04	5 117,76
41100700 - CYCLOTOURISME	580,80		580,80	919,20
41101500 - BOXE	667,20		667,20	645,60
41102000 - ASSOCIATION SPORTIVE LYCEE				394,20
41102400 - LYCEE LOUISE MICHEL				40,80
41103300 - PETANQUE				177,12
41104600 - GOLF				40,80
41106500 - LA TRUITE GISORSIENNE				85,38
41106600 - POLE SANITAIRE DU VEXIN				281,40
41106700 - MAS LES 4 SAISONS	53,40		53,40	777,60
41110200 - FOOTBALL CLUB GISORS VEXIN	211,68		211,68	324,14
411HAN00 - HANDBALL	115,68		115,68	
41810000 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 365,00		1 365,00	
Usagers et comptes rattachés	7 941,60		7 941,60	10 267,12
43760000 - COTISATIONS MUTUELLE	403,26		403,26	
46700100 - SUBVENTION VOLLEY	7 765,00		7 765,00	8 630,00
46700200 - SUBVENTION FOOTBALL	25 000,00		25 000,00	10 500,00
46700300 - SUBVENTION BOULES LYONNAI	2 638,00		2 638,00	1 000,00
46700400 - SUBVENTION CYCLISME	7 250,00		7 250,00	3 750,00
46700500 - SUBVENTION RUGBY	7 394,00		7 394,00	8 956,00
46700700 - SUBVENTION CYCLOTOURISME	1 900,00		1 900,00	1 850,00
46700800 - SUBVENTION BASKET BALL	10 350,00		10 350,00	9 651,00
46701000 - SUBVENTION BADMINTON	2 000,00		2 000,00	2 100,00
46701100 - SUBVENTION BOXE	6 094,00		6 094,00	8 537,00
46701200 - SUBVENTION KARATE	226,00		226,00	200,00
46701300 - SUBVENTION PETANQUE				675,00
46701400 - SUBVENTION TENNIS DE TABLE	900,00		900,00	800,00
46701500 - SUBVENTION TIR A L ARC	6 950,00		6 950,00	7 675,00
46701600 - SUBVENTION TENNIS	23 800,00		23 800,00	9 900,00
46701700 - SUBVENTION GOLF	50,00		50,00	750,00
46701900 - SUBVENTION VARAPEURE	2 000,00		2 000,00	2 500,00
46702000 - SUBVENTION BILLARD CLUB	750,00		750,00	
46702500 - SUBVENTION TIR - LA DETENTE	1 000,00		1 000,00	1 100,00
46702600 - SUBVENTION ECURIE PORTE NO				750,00
46703100 - SUBVENTION RANDONNEE	250,00		250,00	
46703400 - SUBVENTION ROLLER				300,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
46703600 - SUBVENTION HANDBALL	9 750,00		9 750,00	13 369,00
46712000 - PRET EG A FOOTBALL	4 144,88		4 144,88	2 344,88
46714000 - PRET KARATE A EG	2 500,00		2 500,00	6 500,00
46715000 - PRET GOLF A EG	1 500,00		1 500,00	2 500,00
46870000 - Produits a recevoir	16 470,70		16 470,70	54 247,10
Autres créances	141 085,84		141 085,84	158 584,98
Divers				
51200000 - CREDIT MUTUEL BUREAU EG	3 062,31		3 062,31	4 645,22
51200300 - CREDIT MUTUEL BOULES LYON	894,00		894,00	1 803,52
51200400 - CAISSE D'EPARGNE CYCLISME	5 841,10		5 841,10	3 000,60
51200500 - SOCIETE GENERALE RUGBY	2 942,20		2 942,20	2 315,54
51200600 - SOCIETE GENERALE GISORS SP	6,71		6,71	6,71
51200700 - CREDIT AGRICOLE CYCLOTOURI	552,93		552,93	633,13
51200800 - CAISSE D'EPARGNE BASKET	431,24		431,24	4 157,04
51201200 - CAISSE D'EPARGNE KARATE	7 710,40		7 710,40	3 112,52
51201300 - BRED TIR A L ARC	3 427,42		3 427,42	1 383,22
51201500 - SOCIETE GENERALE BOXE	8 493,19		8 493,19	2 262,62
51201600 - CREDIT AGRICOLE ROLLER	862,10		862,10	882,09
51201700 - CREDIT AGRICOLE GOLF	484,71		484,71	773,36
51201900 - CREDIT AGRICOLE ESCALADE	4 231,97		4 231,97	6 741,67
51202200 - CREDIT MUTUEL AIKIDO	1 124,90		1 124,90	841,54
51202300 - CREDIT AGRICOLE GYMNASTIQ	11 277,99		11 277,99	10 479,47
51202400 - CREDIT AGRICOLE DETENTE GI	4 755,00		4 755,00	3 912,04
51202500 - CREDIT MUTUEL HANDBALL	1 797,97		1 797,97	5 892,84
51202600 - ECURIE PORTE NORMANDE SOC	32 274,01		32 274,01	38 919,37
51202700 - CAISSE D'EPARGNE TRUITE GIS	7 193,51		7 193,51	10 765,01
51203100 - CREDIT AGRICOLE RANDONNEE	4 119,70		4 119,70	4 325,99
51203400 - CREDIT AGRICOLE TENNIS	5 248,57		5 248,57	2 545,11
51210000 - LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL E				7 774,14
51210100 - CIC VOLLEY	2 929,59		2 929,59	2 409,18
51210200 - CREDIT DU NORD FOOTBALL	6 757,94		6 757,94	1 919,52
51210300 - LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL B	20,19		20,19	19,63
51210500 - SOCIETE GENERALE LIVRET RU	5 309,59		5 309,59	5 626,27
51210800 - CAISSE D'EPARGNE LIVRET A BA	0,75		0,75	0,73
51211200 - CE LIVRET A KARATE	12 896,32		12 896,32	12 560,00
51211300 - BRED LIVRET A TIR A L'ARC	7 667,58		7 667,58	6 020,37
51211400 - SOCIETE GENERALE TENNIS DE	3 540,72		3 540,72	3 674,30
51211700 - LIVRET A GOLF	3 386,29		3 386,29	1 832,84
51212300 - LIVRET A GYM VOLONTAIRE	18 326,10		18 326,10	17 806,75
51212500 - LIVRET BLEU HANDBALL	1 432,26		1 432,26	1 391,70
51212600 - LIVRET ECURIE PORTE NORMAN	13 954,88		13 954,88	13 539,36
51212700 - LIVRET A TRUITE GISORSIENNE	1 594,05		1 594,05	1 527,93
51213400 - LIVRET A TENNIS CREDIT AGRIC	78 597,59		78 597,59	76 370,14
51215200 - CREDIT AGRICOLE CHEERLEAD	3 537,52		3 537,52	4 051,85
51220000 - CA NORMANDIE SEINE ENTENTE	11 377,62		11 377,62	2 000,00
51220800 - CA NORMANDIE SEINE BASKET	612,16		612,16	
51221500 - LIVRET A SOCIETE GENERALE B	10,81		10,81	10,57
51223400 - CSL CREDIT AGRICOLE TENNIS	34 000,00		34 000,00	88 098,36
51230000 - LIVRET A CA ENTENTE GISORSI	76 500,00		76 500,00	
51230200 - CREDIT AGRICOLE FC GVN 27	5 811,57		5 811,57	13 096,46
51231000 - CREDIT AGRICOLE BADMINTON	1 470,34		1 470,34	1 229,57
51232000 - SOCIETE GENERALE BILLARD	3 156,91		3 156,91	1 264,21
51233300 - CA BRIE PICARDIE PETANQUE	5 349,31		5 349,31	1 974,28
51233400 - DAT CREDIT AGRICOLE TENNIS	50 000,00		50 000,00	
51240000 - CSL ENTENTE GISORSIENNE	50 000,00		50 000,00	
51240200 - LIVRET CA FC GVN 27	1 787,20		1 787,20	160,72
51242000 - LIVRET A SG BILLARD	1 004,99		1 004,99	1 004,99
53000000 - CAISSE BUREAU EG	464,28		464,28	126,58
53000100 - CAISSE VOLLEY BALL	507,66		507,66	976,77
53000200 - CAISSE FOOTBALL	29,08		29,08	1 073,86
53000400 - CAISSE CYCLISME	15,98		15,98	15,98
53000600 - CAISSE GISORS SPORT	15,54		15,54	15,54
53000700 - CAISSE CYCLOTOURISME	40,86		40,86	40,86

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
53000800 - CAISSE BASKET	639,63		639,63	473,34
53001000 - CAISSE BADMINTON	10,00		10,00	10,00
53001200 - CAISSE KARATE	592,00		592,00	592,00
53001300 - CAISSE TIR A L ARC	7,90		7,90	7,90
53001400 - CAISSE TENNIS DE TABLE	157,00		157,00	157,00
53001500 - CAISSE BOXE	795,61		795,61	795,61
53002000 - CAISSE BILLARD CLUB	105,00		105,00	105,00
53002400 - CAISSE DETENTE GISORSIENNE	5 151,10		5 151,10	3 418,69
53002500 - CAISSE HANDBALL	288,82		288,82	1 038,82
53002700 - CAISSE TRUITE GISORSIENNE	20,00		20,00	20,00
53003100 - CAISSE RANDONNEE	38,17		38,17	38,17
53003300 - CAISSE PETANQUE	198,39		198,39	198,39
53003400 - CAISSE TENNIS	982,27		982,27	1 073,06
Disponibilités	517 823,50		517 823,50	384 940,05
48600000 - Charges constatées d'avance	20 715,35		20 715,35	20 784,03
Charges constatées d'avance	20 715,35		20 715,35	20 784,03
Total II	687 566,29		687 566,29	574 576,18
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	950 793,82	188 534,50	762 259,32	662 397,25

Bilan détaillé

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	33 410,01	40 755,73
10261000 - 102610	20 562,00	24 607,00
10262000 - 102620	12 848,01	16 148,73
Autres fonds propres sans droit de reprise	33 410,01	40 755,73
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
11000100 - REPORT A NOUVEAU VOLLEY	17 666,07	16 690,09
11000200 - REPORT A NOUVEAU FOOTBALL	17 523,76	47 123,60
11000300 - REPORT A NOUVEAU BOULES LYONNAISES	412,91	3 513,29
11000400 - REPORT A NOUVEAU CYCLISME	13 252,42	22 485,14
11000500 - REPORT A NOUVEAU RUGBY	17 053,17	26 318,00
11000700 - REPORT A NOUVEAU CYCLITOURISME	2 043,48	1 981,18
11000800 - REPORT A NOUVEAU BASKET	14 031,11	12 486,28
11001000 - REPORT A NOUVEAU BADMINTON	3 464,50	11 772,03
11001200 - REPORT A NOUVEAU KARATE	19 247,89	19 485,75
11001300 - REPORT A NOUVEAU TIR A L ARC	15 282,02	16 329,55
11001400 - REPORT A NOUVEAU TENNIS DE TAB	1 473,58	7 434,00
11001500 - REPORT A NOUVEAU BOXE	11 131,35	14 636,68
11001600 - REPORT A NOUVEAU ROLLER	3 672,10	3 711,59
11001700 - REPORT A NOUVEAU GOLF	6 556,05	5 221,24
11001900 - REPORT A NOUVEAU VARAPEURE	12 299,98	10 112,52
11002000 - REPORT A NOUVEAU BILLARD CLUB	2 309,67	4 363,35
11002100 - REPORT A NOUVEAU KRAV MAGA	-2 917,81	
11002300 - REPORT A NOUVEAU GYMNASTIQUE VOLONT	29 902,21	35 367,96
11002400 - REPORT A NOUVEAU DETENTE GISORSIENN	19 602,57	11 458,64
11002500 - REPORT A NOUVEAU HANDBALL	16 531,65	23 884,74
11002700 - REPORT A NOUVEAU TRUITE GISORSIENNE	12 609,98	4 578,20
11003100 - REPORT A NOUVEAU RANDONNEE	3 919,71	4 723,14
11003300 - REPORT A NOUVEAUX PETANQUE	1 980,19	5 520,71
11003400 - REPORT A NOUVEAU TENNIS	170 410,65	188 684,05
11005200 - REPORTA NOUVEAU CHEERLEAD'EURE	4 881,54	10 077,55
11005300 - REPORT A NOUVEAU AIKIDO	353,15	1 042,66
11010000 - REPORT A NOUVEAU	-37 879,01	-62 580,07
11102600 - REPORT A NOUVEAU ECURIE PORTE NORMA	53 930,47	31 495,23
Report à nouveau	430 745,36	477 917,10
Excédent ou déficit de l'exercice	33 364,93	-47 171,74
Situation nette (sous-total)	497 520,30	471 501,09
Total I	497 520,30	471 501,09
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
16500000 - Depots et cautionnements recus	805,00	775,00
Emprunts et dettes financières diverses	805,00	775,00
40100600 - MAIF	2 347,92	2 171,32
40100900 - INTERMARCHE	584,01	704,24
40102700 - SAGE	316,37	296,28
40103500 - TOSHIBA		979,03
40810000 - Fournisseurs	11 600,00	12 400,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 848,30	16 550,87
42100200 - SALAIRES NETS FOOTBALL	4 738,36	
42102300 - SALAIRES NETS GYM VOLONTAIRE	528,13	167,49
42103400 - SALAIRES NETS TENNIS	4 582,38	5 163,87
42820000 - Dettes provisio. pour congés payés	12 000,37	13 585,16
43100000 - URSSAF BUREAU EG	3 023,85	2 528,69
43100200 - URSSAF FOOT	3 222,23	2 514,21

Bilan détaillé

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
43102300 - URSSAF GYM VOLONTAIRE	538,58	597,38
43103400 - URSSAF TENNIS	7 196,65	7 831,40
43750000 - FORMATION	2 821,00	2 821,00
43760000 - COTISATIONS MUTUELLE		479,70
43820000 - Charges sociales sur congés payés	4 200,13	4 754,81
Dettes fiscales et sociales	42 851,68	40 443,71
46702700 - SUBVENTION TRUITE GISORSIENNE	500,00	425,00
46710000 - ENTENTE GISORSIENNE	115 567,00	92 493,00
46711000 - PRET EG AUX SECTIONS	1 044,88	7 844,88
46713000 - RMBT PRET TIR A L'ARC	2 100,00	2 100,00
46717000 - PRET EG A BILLARD	700,00	700,00
46718000 - PRET EG A PETANQUE	700,00	700,00
46860000 - Charges à payer	30 882,16	26 897,20
Autres dettes	151 494,04	131 160,08
48700000 - Produits constatés d'avance	54 740,00	1 966,50
Produits constatés d'avance	54 740,00	1 966,50
Total IV	264 739,02	190 896,16
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	762 259,32	662 397,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES	32 778,63	50 736,98
70710000 - VENTE D'EQUIPEMENTS	124,20	2 620,10
70730000 - VENTES CALENDRIERS ET DIVERS		4 085,00
Ventes de marchandises	32 902,83	57 442,08
70110000 - ENTREES/BUVETTE	770,68	35 672,66
70130000 - MANIF. EXTRA SPORTIVE	5 252,96	7 170,20
70130100 - INSCRIPTIONS FOIRE A TOUT	4 257,28	7 118,55
70150000 - MANIF.SPORTIVES	69 651,62	106 623,40
70600000 - Prestations de services		80,00
70800000 - PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 050,00	1 051,00
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	2 963,00	5 915,00
70830200 - LOCATION VEHICULES	9 809,91	37 431,57
70910000 - R.R.R.ACCORDÉS		-19,90
Production vendue	93 755,45	201 042,48
74000100 - SPONSOR	77 166,68	142 999,87
74100000 - SUBVENTION MUNICIPALE GISORS	191 250,00	266 250,00
74100100 - SUBVENTION MUNICIPALE AUTRES COMMUN	10 605,00	11 355,00
74100200 - SUBVENTION AGENCE NATIONALE DU SPOR	13 500,00	13 900,00
74100400 - SUBVENTION PASS SPORT	18 150,00	16 300,00
74110000 - SUBVENTION FEDERATION	4 845,00	2 200,00
74120000 - SUBVENTION EUROPE	4 045,00	6 068,00
74140000 - SUBVENTION ASP	13 916,66	2 946,67
74150000 - SUBVENTION DEPARTEMENT DE L'EURE	18 570,63	44 668,94
74160000 - SUBVENTION REGION NORMANDIE	1 027,09	1 360,63
74170000 - SUBVENTION LIGUE	5 980,00	6 754,70
Subventions d'exploitation	359 056,06	514 803,81
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	59 365,51	45 614,57
79110000 - PARTICIPATION AUX FRAIS	18 422,37	17 311,73
Reprises et Transferts de charge	77 787,88	62 926,30
75600000 - COTISATIONS LICENCES	392 030,18	412 591,64
75600100 - COTISATION ENTENTE	3 656,00	
Cotisations	395 686,18	412 591,64
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	241,77	996,11
75850000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	41 828,29	48 237,39
Autres produits	42 070,06	49 233,50
Produits d'exploitation	1 001 258,46	1 298 039,81
60700000 - Achats de marchandises	70 154,66	117 139,01
60730000 - ACHATS VETEMENTS	5 233,13	3 024,65
60970000 - R.R.R.OBTENUS S/ACH.DE MARCHANDISES		-80,00
Achats de marchandises	75 387,79	120 083,66
60110100 - PLACES COMPETITIONS	4 788,50	4 573,93
60140000 - MANIF.SPORTIVE	11 926,76	11 400,21
60150000 - MANIF.EXTRA SPORTIVE	2 841,19	777,00
Achats de matières premières	19 556,45	16 751,14
60400000 - Achats etudes et prestat. services	6 000,00	
60500000 - ACH.MATERIEL EQUIPEMENTS	59 169,37	62 751,82
60610000 - ELECTRICITE	3 160,48	3 833,12
60610100 - CARBURANT	21 201,29	26 244,16
60610200 - GAZ	1 063,87	1 604,99
60610300 - EAU		11,63
60630000 - PETIT MATERIEL	1 866,17	2 758,40
60630100 - PHARMACIE	1 853,30	2 291,51
60640000 - FOURNITURES DE BUREAU	4 716,38	10 986,61
60651000 - RECOMPENSES	15 821,39	23 972,67
61100000 - SERVICES EXTERIEURS	12 528,25	19 836,33
61110000 - PODIUM	1 330,00	
61120000 - SIGNALEURS		10,00
61130000 - SPEAKER	320,00	510,00
61140000 - COMMISSAIRE DE COURSE	35,00	105,00
61150000 - ASSISTANCE MEDICALE	1 850,00	6 069,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
61300000 - Locations	4 194,93	
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	833,33	10 497,86
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	48 727,37	41 412,14
61351000 - LOCATION MATERIEL	5 836,56	4 958,38
61500000 - ENTRETIEN ET REPARATION	10 709,64	3 558,35
61500200 - ENTRETIEN VEHICULES	8 597,14	13 784,75
61550000 - Sur biens mobiliers	311,86	510,54
61560000 - MAINTENANCE	687,68	526,02
61600100 - ASSURANCES	20 355,46	34 009,74
61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	30,00	170,00
62100000 - Personnel extérieur a l'entreprise	22 747,88	21 109,64
62110000 - Autres services extérieurs	7 733,45	
62210000 - REMUNERATION D'INTERM ET HONORAIRES		210,15
62260000 - HONORAIRES	13 985,46	13 484,40
62260100 - HONORAIRES ARBITRAGES	24 431,28	27 593,90
62300000 - FRAIS DE PUBLICITE	3 039,40	3 721,60
62335000 - FORMATION	6 905,15	9 628,62
62340000 - CADEAUX	639,20	1 677,69
62360000 - Catalogues et imprimés		25,77
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	280,00	100,00
62385000 - FLEURS	1 183,00	1 603,90
62510000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	77 788,94	137 650,74
62515000 - VOYAGES ET STAGES	1 993,00	10 148,40
62570000 - FRAIS DE RECEPTION	36 790,68	53 264,88
62600000 - FRAIS POSTAUX	739,34	1 358,29
62600100 - FRAIS TELEPHONE	-58,86	325,90
62600200 - FRAIS INTERNET	5 138,45	6 798,29
62700000 - FRAIS BANCAIRES	1 964,47	3 263,38
62800000 - FRAIS DE MUTATION ET DIVERS		1 914,90
62810000 - COTISATIONS FEDERATIONS	1 844,34	3 420,68
62812000 - COTISATIONS ENTENTE	3 118,00	2 453,50
Autres achats non stockés et charges externes	441 462,65	570 167,65
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	628,28	931,47
63330200 - FORMATION PRO FOOTBALL	2 109,00	1 939,29
63330300 - FORMATION PRO TENNIS	1 451,81	2 123,39
63330400 - FORMATION PRO GYM VOLONTAIRE	53,89	145,45
63540000 - Droits d'enregistrement et timbre		115,16
Impôts et taxes	4 242,98	5 254,76
64100000 - REMUNERATIONS ENTENTE	32 926,34	48 664,05
64100200 - REMUNERATIONS FOOTBALL	68 468,85	101 296,20
64100300 - REMUNERATIONS TENNIS	74 991,43	107 251,41
64100400 - REMUNERATIONS GYM VOLONTAIRE	7 190,44	12 241,37
64113100 - PRIMES MATCHS FOOTBALL	11 900,00	17 275,00
64120000 - VARIATION CONGES PAYES	-1 584,79	10 789,65
64130000 - Primes et gratifications	3 650,00	2 370,00
64140000 - Indemnités et avantages divers	668,10	
64140200 - INDEMNITES FOOTBALL	3 864,41	5 580,29
64140300 - INDEMNITES TENNIS	1 018,85	1 452,06
64140400 - INDEMNITES GYM VOLONTAIRE	154,64	
Salaires et Traitements	203 248,27	306 920,03
64510000 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE EG	5 828,92	8 842,82
64510200 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE FOOTBA	-1 219,28	-2 013,69
64510300 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE TENNIS	15 298,60	22 152,86
64510400 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE GYM VO	661,83	1 105,92
64520000 - Cotisations aux mutuelles	1 285,83	1 371,30
64520200 - MUTUELLE FOOTBALL		520,10
64520300 - MUTUELLE TENNIS	412,56	552,48
64530000 - COTISATIONS RETRAITES ET PREV.	1 978,81	2 930,77
64530200 - COTISATIONS RETRAITE FOOTBALL	4 096,91	6 087,88
64530300 - COTISATIONS RETRAITE TENNIS	4 136,67	6 541,31
64530400 - COTISATIONS RETRAITE GYM VOLONTAIRE	761,76	1 262,98
64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	1 391,06	2 043,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
64540200 - COTISATIONS POLE EMPLOI FOOTBALL	2 881,17	4 254,42
64540300 - COTISATIONS POLE EMPLOI TENNIS	3 538,21	4 529,49
64540400 - COTISATIONS POLE EMPLOI GYM VOLONTA	304,39	514,32
64550000 - COTISATIONS PREVOYANCE	129,18	164,92
64550200 - COTISATIONS PREVOYANCE FOOTBALL	268,56	347,13
64550300 - COTISATIONS PREVOYANCE TENNIS	728,07	720,11
64550400 - COTISATIONS PREVOYANCE GYM VOLONTAI	25,56	40,91
64580000 - COTISATIONS APEC	-540,56	3 788,41
64700000 - Autres charges sociales		150,00
64750000 - Medecine du travail, pharmacie	1 887,60	3 271,50
Charges sociales	43 855,85	69 179,86
68112000 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP.	23 271,95	34 032,25
68120000 - Dotat. aux amort. charg. exploit.		288,00
Amortissements et provisions	23 271,95	34 320,25
65100000 - ACHATS LICENCES	130 120,29	158 744,37
65100500 - COMITE LIGUE FEDERATION	8 671,06	25 176,56
65110000 - ENGAGEMENT COMPETITIONS	10 640,19	23 488,34
65160000 - Droits d'auteur et de reproduct.	298,12	750,68
65400000 - Pertes sur creances irreouvrab.	150,00	337,00
65800000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	552,01	3 118,71
65810000 - CHARGES NON JUSTIFIEES	2 717,89	3 522,84
Autres charges	153 149,56	215 138,50
Charges d'exploitation	964 175,50	1 337 815,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	37 082,96	-39 776,04
76100000 - Produits de participations	14,51	
76210000 - Revenus des titres immobilises	1,60	
76800000 - PRODUITS FINANCIERS S/EPARGNE	6 609,57	2 349,06
76880000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS		19,40
Produits financiers	6 625,68	2 368,46
66160000 - INTERETS BANCAIRES	7,96	33,95
Charges financières	7,96	33,95
Résultat financier	6 617,72	2 334,51
RESULTAT COURANT	43 700,68	-37 441,53
77180000 - Autres prod. except. sur op. gest.	5 300,00	16 007,95
Produits exceptionnels	5 300,00	16 007,95
67120000 - PENALITES ET AMENDES	6 499,25	10 275,78
67130000 - Dons, liberalites	9 061,50	13 628,00
67180000 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.	75,00	1 834,38
Charges exceptionnelles	15 635,75	25 738,16
Résultat exceptionnel	-10 335,75	-9 730,21
EXCEDENT OU DEFICIT	33 364,93	-47 171,74



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association



CAC PROGRESS
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris

ASSOCIATION OMNISPORTS ENTENTE GISORSIENNE

Siège social : Mairie – Quai du fossé aux tanneurs – 27140 GISORS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

CAC PROGRESS

ASSOCIATION OMNISPORTS ENTENTE GISORSIENNE

Siège social : Mairie – Quai du fossé aux tanneurs – 27140 GISORS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2024

Aux Membres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association omnisports ENTENTE GISORSIENNE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

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 mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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.

CAC PROGRESS

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.

S'agissant d'une association, nous nous sommes assurés du respect des spécificités du plan comptable des associations.

4. Vérifications spécifiques

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 moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

6. Responsabilités des commissaires 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.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 fondation.

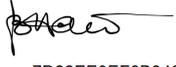
CAC PROGRESS

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 la fondation 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.
- Conformément à la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas été en mesure d'émettre notre rapport dans les délais légaux, compte tenu de la réception tardive de certains documents.

Fait à Paris, le 07 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
CAC PROGRESS

DocuSigned by:

7D22EE0EF6B3420...

Jean-Baptiste HERVET
Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	120 180	69 175	51 005	59 426
Autres immobilisations corporelles	135 184	119 359	15 825	25 674
Immob. en cours / Avances et acomptes	5 127		5 127	
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	579		579	563
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 157		2 157	2 157
Total Actif immobilisé (III)	263 228	188 535	74 693	87 821
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 942		7 942	10 267
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	141 086		141 086	158 585
Charges constatées d'avance	20 715		20 715	20 784
Capital souscrit, appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	517 824		517 824	384 940
Total de l'actif circulant (IV)	687 566		687 566	574 576
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (VII)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	950 794	188 535	762 259	662 397

Bilan

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	33 410	40 756
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	33 410	40 756
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	430 745	477 917
Excédent ou déficit de l'exercice	33 365	-47 172
Situation nette (sous-total)	497 520	471 501
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	497 520	471 501
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	805	775
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 848	16 551
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 852	40 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	151 494	131 160
Produits constatés d'avance	54 740	1 967
Total des dettes (IV)	264 739	190 896
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	762 259	662 397

Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations	395 686	412 592
Ventes de biens et de services	126 658	258 485
Ventes de biens	32 903	57 442
Ventes de prestations services Dont parrainages	93 755	201 042
Produits de tiers financeurs	359 056	514 804
Concours publics et subventions d'exploitation	359 056	514 804
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public Dont Dons manuels Dont Mécénats Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc. et prov.	77 788	62 926
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	42 070	49 234
Total des produits d'exploitation (I)	1 001 258	1 298 040
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	75 388	120 084
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	461 019	586 919
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 243	5 255
Salaires	203 248	306 920
Cotisations sociales	43 856	69 180
Dotations aux amortissements et aux dépréciations Sur immob. : dotations aux amort. Sur immob. : dotations aux dép. Sur actif circulant. : dotations aux amort.	23 272 23 272	34 320 34 320
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immo. cédées		
Autres charges	153 150	215 139
Total des charges d'exploitation (II)	964 176	1 337 816
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 083	-39 776
Produits financiers		
De participation	15	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	2	
Autres intérêts et produits assimilés	6 610	2 368
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers		
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	6 626	2 368
Charges financières		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	8	34
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		

Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois
Total des charges financières (IV)	8	34
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	6 618	2 335
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	43 701	-37 442
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 300	16 008
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total des produits exceptionnels (V)	5 300	16 008
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 636	25 738
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	15 636	25 738
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 336	-9 730
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 013 184	1 316 416
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	979 819	1 363 588
EXCEDENT OU DEFICIT	33 365	-47 172
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association Entente Gisorsienne

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 762 259 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 33 365 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/10/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'exercice clos au 30 juin 2023 avait une durée exceptionnelle de 18 mois. L'exercice clos au 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	250 363	10 128		260 492
Immobilisations financières	2 720			2 736
Total	253 084	10 128		263 228
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	165 263	23 272		188 535
Immobilisations financières				
Total	165 263	23 272		188 535
ACTIF NET	87 821	-13 144		74 693

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 128		10 128
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 128		10 128
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 171 900 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 157		2 157
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 942	7 942	
Autres	141 086	141 086	
Charges constatées d'avance	20 715	20 715	
Total	171 900	169 743	2 157
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 365
Produits a recevoir	16 471
Total	17 836

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 264 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	805	805		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 848	14 848		
Dettes fiscales et sociales	42 852	42 852		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 494	151 494		
Produits constatés d'avance	54 740	54 740		
Total	264 739	264 739		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-30			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	11 600
Dettes provisio. pour congés payés	12 000
Charges sociales sur congés payés	4 200
Charges à payer	30 882
Total	58 683

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 715		
Total	20 715		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	54 740		
Total	54 740		