

## ASS TENNIS CLUB TOULONNAIS

342 Avenue Eole

83160 LA VALETTE-DU-VAR

SIRET 30226102900029

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

# Sommaire

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>24</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de bord</i>	<i>29</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>30</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	435 024	156 551	278 473	341 299
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	100 659	85 222	15 437	18 936
	Autres immobilisations corporelles	61 674	43 367	18 306	8 029
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 000		10 000	10 000
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>607 356</b>	<b>285 140</b>	<b>322 216</b>	<b>378 264</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	10 000		10 000	1 225
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 804		15 804	9 004
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	15 236		15 236	19 885
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 393		1 393	10 883
	<b>DISPONIBILITES</b>	185 001		185 001	190 269
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	42 952		42 952	11 816
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>270 386</b>		<b>270 386</b>	<b>243 082</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>877 742</b>	<b>285 140</b>	<b>592 602</b>	<b>621 346</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				10 000	10 000
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	96 731	93 568
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(84 096)	3 163
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>12 635</b>	<b>96 731</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 782	19 350
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>15 782</b>	<b>19 350</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>28 417</b>	<b>116 081</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 128	135 035
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 435	53 417
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	44 825	41 898
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	374 796	274 915
	<b>Total des dettes</b>	<b>564 185</b>	<b>505 265</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>592 602</b>	<b>621 346</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(84 095,88)	3 163,22
(1) Dont à moins d'un an		564 185	505 265
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			612

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 686	4 939
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	511 294	471 464
	dont parrainages	67 198	47 127
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	127 650	147 392
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 770	1 637
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 526	15 866
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	153 749	99 768
Total des produits d'exploitation		841 676	741 066
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 337	672
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	68 465	57 058
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	444 452	306 558
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	58 888	45 961
	Salaires et traitements	244 534	229 875
	Charges sociales	42 531	45 127
	Dotation aux amortissements et dépréciations	59 409	56 293
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 025	592
Total des charges d'exploitation		921 642	742 137
RESULTAT D'EXPLOITATION		(79 966)	(1 071)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(79 966)	(1 071)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	510	161
	Total des produits financiers	510	161
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 265	2 617
	Total des charges financières	2 265	2 617
RESULTAT FINANCIER		(1 755)	(2 456)
RESULTAT COURANT avant impôts		(81 721)	(3 526)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 568	5 994 3 568
	Total des produits exceptionnels	3 568	9 562
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 943	2 315
	Total des charges exceptionnelles	5 943	2 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 375)	7 247
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			558
TOTAL DES PRODUITS		845 753	750 790
TOTAL DES CHARGES		929 849	747 626
EXCEDENT ou DEFICIT		(84 096)	3 163
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 de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Ecart		%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>515 980</b>	100,00	<b>476 403</b>	100,00	<b>39 577</b>		8,31
Ventes de marchandises	4 686	0,91	4 939	1,04	(254)		-5,13
- Achats de marchandises	2 337	49,88	672	13,60	1 665		247,81
- Variation stocks de marchandises							
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>2 349</b>	50,12	<b>4 267</b>	86,40	<b>(1 919)</b>		-44,97
Production vendue	511 294	99,09	471 464	98,96	39 830		8,45
+ Variation production stockée							
+ Production immobilisée							
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>511 294</b>	99,09	<b>471 464</b>	98,96	<b>39 830</b>		8,45
- Achats stockés approvisionnement	68 465	13,39	57 058	12,10	11 407		19,99
- Variation des stocks et approvisionnement							
- Achats de sous-traitance directe	14 053	2,75	13 846	2,94	208		1,50
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>428 776</b>	83,86	<b>400 560</b>	84,96	<b>28 216</b>		7,04
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>431 125</b>	83,55	<b>404 828</b>	84,98	<b>26 297</b>		6,50
- Achats non stockés (c)	94 599	18,33	63 642	13,36	30 956		48,64
- Autres charges externes (c)	335 801	65,08	229 070	48,08	106 730		46,59
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>512 917</b>	99,41	<b>363 616</b>	76,33	<b>149 301</b>		41,06
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>726</b>	0,14	<b>112 115</b>	23,53	<b>(111 390)</b>		-99,35
+ Subventions d'exploitation	127 650	24,74	147 392	30,94	(19 742)		-13,39
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 680	0,52	2 829	0,59	(149)		-5,26
- Autres impôts et taxes	56 208	10,89	43 132	9,05	13 076		30,32
- Salaires et traitements	244 534	47,39	229 875	48,25	14 659		6,38
- Charges sociales	42 531	8,24	45 127	9,47	(2 597)		-5,75
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(217 578)</b>	-42,17	<b>(61 457)</b>	-12,90	<b>(156 121)</b>		-254,0
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 225	0,24			1 225		
+ Autres produits d'exploitation	155 519	30,14	101 405	21,29	54 114		53,36
+ Transfert de charges d'exploitation	41 301	8,00	15 866	3,33	25 435		160,32
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	59 409	11,51	56 293	11,82	3 116		5,54
- Autres charges de gestion courante	1 025	0,20	592	0,12	433		73,02
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(79 966)</b>	-15,50	<b>(1 071)</b>	-0,22	<b>(78 895)</b>		N/S
Bénéfice-perte sur opérations en commun							
+ Produits financiers	510	0,10	161	0,03	349		216,28
- Charges financières	2 265	0,44	2 617	0,55	(352)		-13,46
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(81 721)</b>	-15,84	<b>(3 526)</b>	-0,74	<b>(78 195)</b>		N/S
Produits exceptionnels	3 568	0,69	9 562	2,01	(5 994)		-62,69
- Charges exceptionnelles	5 943	1,15	2 315	0,49	3 628		156,71
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 375)</b>	-0,46	<b>7 247</b>	1,52	<b>(9 622)</b>		-132,7
- Participation des salariés							
- Impôts sur les bénéfices			558	0,12	(558)		-100,0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(84 096)</b>	-16,30	<b>3 163</b>	0,66	<b>(87 259)</b>		N/S

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	360 370					360 370
	instal. agencet aménagement	74 654					74 654
	Instal technique, matériel outillage industriels	100 659					100 659
	Instal., agencement, aménagement divers	16 162					16 162
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 376		2 136			45 512
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	595 220		2 136			597 356
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 000					10 000
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000					10 000
TOTAL		605 220		2 136			607 356



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	79 397	29 644		109 042
	instal. agencement aménagement	14 328	33 182		47 509
	Instal technique, matériel outillage industriels	81 723	3 499		85 222
	Autres instal., agencement, aménagement divers	28 492	1 401	15 280	14 614
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	23 016	5 737		28 754
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		226 956	73 464	15 280	285 140
TOTAL		226 956	73 464	15 280	285 140

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 000	10 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 804	15 804	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 938	3 938	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 298	11 298	
	Charges constatées d'avance	42 952	42 952	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>83 992</b>	<b>83 992</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	94 128	94 128		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 435	50 435		
	Personnel et comptes rattachés	16 226	16 226		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 316	12 316		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 846	4 846		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 438	11 438		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	374 796	374 796		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>564 185</b>	<b>564 185</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 594			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 882			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			42 952
CCA - VEOLIA - 07 AU 10/2022		42 952	
CCA - VIR REDEVANCE			
CCA - EURO-INFORMATION			
CCA - MONEVAR			
CCA - VIR FAVIER CASANOVA			
CCA - PLAYTOMIC			
CCA - BALLE JAUNE			
CCA - SPRE			
CCA - SACEM			
CCA AIST			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			42 952

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			374 796
COTISATIONS PADEL		374 796	
COTISATIONS ECOLE			
COTISATIONS CLUB			
MECENAT			
PCA DIVERS			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			374 796

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	93 568			93 568
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 163			3 163
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 350			19 350
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>116 081</b>			<b>116 081</b>

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

**L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> octobre 2023 au 30 septembre 2024.**

## **1 REGLES GENERALES**

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal

## **2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES**

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds dédiés
- 2.6 Traitement des conventions de financement
- 2.7 Contributions volontaires
- 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.9 Evénements particuliers

### **1. REGLES GENERALES**

#### 1.1 Conventions générales comptables appliquées

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

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 Euro.

#### 1.2 Changement de méthode

Néant

#### 1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est soumise aux impôts commerciaux.

Le Tva déductible est calculée selon un % d'assujettissement défini en fonction des produits dans le champ de la TVA.

### **2. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES**

#### 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

**Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements**

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

### Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

### Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

### Immobilisations incorporelles et corporelles Mode (L/D) Durée

Constructions L 10 – 50 ans

Agencements des constructions L 10 – 20 ans

Logiciels et immobilisations incorporelles L 1 – 10 ans

Installation matériel et outillage L 5 - 10 ans

Matériels de transport L 4 – 5 ans

Matériels de bureau et informatique L 3 – 10 ans

Mobiliers L 10 ans

## 2.2 Créances

### Tableau Etat des créances et des dettes

Le total des créances s'élève à 31 040€

## 2.3 Dettes

### Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » s'élève à 50 435 €. Il enregistre les factures d'achats non réglées au 30/09/2024 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » d'un montant de 44 825 € comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 30/09/2024, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

## 2.4 Dépréciations inscrites au bilan

### Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

#### Les dépréciations de l'actif

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

Provision clients Néant

## Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Provision pour risques = 0€

### 2.5 Fonds dédiés

#### Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée, est inscrite en charge en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Il n'y a pas de fonds dédiés constitués au 30/09/2024.

### 2.6 Traitement des conventions de financement

#### Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association – Subventions d'investissement non renouvelables – Suivi des fonds dédiés – Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- § Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- § Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf 2.5).

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou, à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- § Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association (compte 131-139)

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles, alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- § Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association (compte 102600)

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise.

### 2.7 Contributions volontaires

Néant.

### 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations



## Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Néant.

2.9 Evénements particuliers

Néant

Evènement post-clôture

Néant

# Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

30/09/2022

	Nombre de mois de la période	12	12
		12	12
<b>Résultat net</b>	(84 096)	3 163	14 623
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	59 409	56 293	35 551
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 225		
+/- Plus ou moins values de cessions			5 762
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	3 568	3 568	3 623
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>(29 480)</b>	<b>55 888</b>	<b>52 312</b>