

Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL  
*165 boulevard du front de mer*  
97460 ST PAUL

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**[www.numerisconseils.fr](http://www.numerisconseils.fr)**  
**[contact@numerisconseils.fr](mailto:contact@numerisconseils.fr)**





Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL

165 boulevard du front de mer

97460 ST PAUL

# SOMMAIRE

|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| <b>RAPPORT DE PRESENTATION</b>                    | <b>1</b>  |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                            | <b>2</b>  |
| <i>Bilan Actif</i>                                | <i>3</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                               | <i>4</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                     | <i>5</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                     | <i>6</i>  |
| <b>COMPTES DETAILLES</b>                          | <b>7</b>  |
| <i>Détail de l'Actif</i>                          | <i>8</i>  |
| <i>Détail du Passif</i>                           | <i>9</i>  |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i>               | <i>11</i> |
| <b>ANNEXES</b>                                    | <b>15</b> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>              | <i>16</i> |
| <i>Immobilisations</i>                            | <i>19</i> |
| <i>Amortissements</i>                             | <i>20</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>     | <i>21</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>          | <i>22</i> |
| <i>Fonds dédiés</i>                               | <i>23</i> |
| <i>Provisions</i>                                 | <i>24</i> |
| <i>Créances et dettes</i>                         | <i>25</i> |
| <i>Annexe libre</i>                               | <i>26</i> |
| <i>Variation des subventions d'investissement</i> | <i>27</i> |
| <i>Charges constatés d'avance</i>                 | <i>28</i> |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                | <i>29</i> |
| <i>Produits à recevoir</i>                        | <i>30</i> |
| <i>Charges à payer</i>                            | <i>31</i> |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i>          | <i>32</i> |
|                                                   | <i>33</i> |

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL  
165 BOULEVARD DU FRONT DE MER  
97460 ST PAUL

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

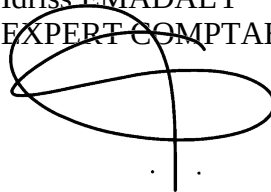
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

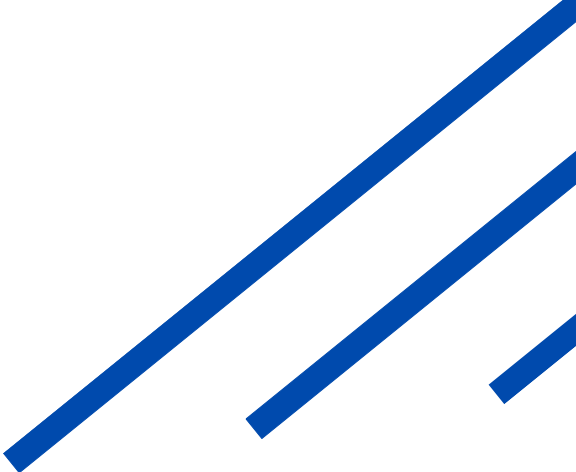
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| - Total du bilan,          | 521 470 Euros  |
| - Produits d'exploitation, | 691 445 Euros  |
| - Résultat net comptable,  | - 89 940 Euros |

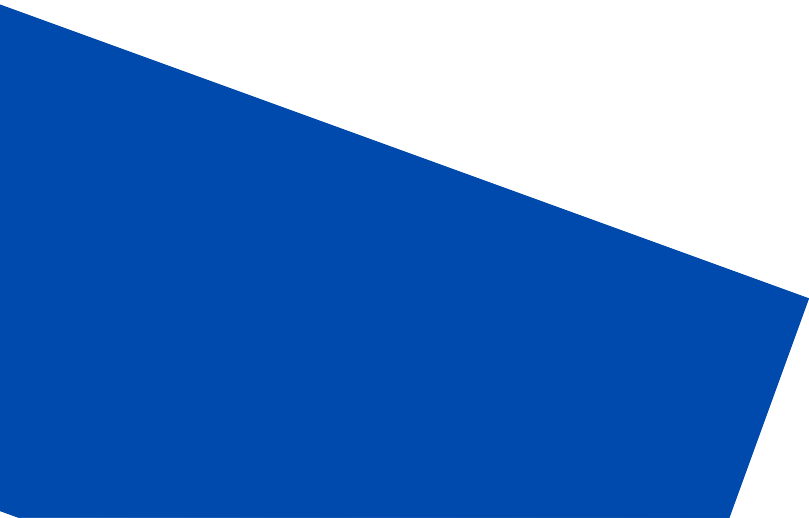
Fait à SAINTE CLOTILDE  
Le 13/03/2026

Idriss EMADALY  
EXPERT COMPTABLE





# COMPTES ANNUELS



# Bilan Actif

|                           |                                                         | 31/12/2024 |                   |         | 31/12/2023 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------------|---------|------------|
|                           |                                                         | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE          | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                           |            |                   |         |            |
|                           | Frais d'établissement                                   |            |                   |         |            |
|                           | Frais de recherche et de développement                  |            |                   |         |            |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                        |            |                   |         |            |
|                           | Concessions brevets droits similaires                   |            |                   |         |            |
|                           | Fonds commercial (1)                                    |            |                   |         |            |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                | 16 878     | 14 546            | 2 332   | 6 116      |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                  |            |                   |         |            |
|                           | Avances et acomptes                                     |            |                   |         |            |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                             |            |                   |         |            |
|                           | Terrains                                                |            |                   |         |            |
|                           | Constructions                                           |            |                   |         |            |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.      |            |                   |         |            |
|                           | Autres immobilisations corporelles                      | 80 779     | 44 344            | 36 435  | 23 277     |
|                           | Immobilisations grevées de droits                       |            |                   |         |            |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                    |            |                   |         |            |
|                           | Avances et acomptes                                     |            |                   |         |            |
|                           | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES |            |                   |         |            |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                         |            |                   |         |            |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.          |            |                   |         |            |
|                           | Autres participations                                   |            |                   |         |            |
|                           | Créances rattachées à des participations                |            |                   |         |            |
|                           | Autres titres immobilisés                               |            |                   |         |            |
|                           | Prêts                                                   |            |                   |         |            |
|                           | Autres immobilisations financières                      |            |                   |         |            |
| TOTAL ( I )               |                                                         | 97 657     | 58 890            | 38 767  | 29 393     |
| ACTIF CIRCULANT           | STOCKS ET EN-COURS                                      |            |                   |         |            |
|                           | Matières premières, approvisionnements                  |            |                   |         |            |
|                           | En-cours de production de biens                         |            |                   |         |            |
|                           | En-cours de production de services                      |            |                   |         |            |
|                           | Produits intermédiaires et finis                        |            |                   |         |            |
|                           | Marchandises                                            |            |                   |         |            |
|                           | Avances et Acomptes versés sur commandes                | 20 534     |                   | 20 534  | 126        |
|                           | CREANCES (3)                                            |            |                   |         |            |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés          | 18 610     | 1 119             | 17 491  | 1 569      |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                   |            |                   |         |            |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres créances                                         | 331 745    | 2 500             | 329 245 | 47 956     |
|                           | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                         |            |                   |         |            |
|                           | DISPONIBILITES                                          | 115 201    |                   | 115 201 | 246 543    |
|                           | Charges constatées d'avance                             | 232        |                   | 232     | 1 531      |
|                           | TOTAL ( II )                                            | 486 322    | 3 619             | 482 703 | 297 725    |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )             |            |                   |         |            |
|                           | Primes de remboursement des obligations ( IV )          |            |                   |         |            |
|                           | Ecart de conversion actif ( V )                         |            |                   |         |            |
| TOTAL ACTIF (I à V)       |                                                         | 583 979    | 62 509            | 521 470 | 327 118    |
| (1) dont droit au bail    |                                                         |            |                   |         |            |
| (2) dont à moins d'un an  |                                                         |            |                   |         |            |
| (3) dont à plus d'un an   |                                                         |            |                   |         |            |

# Bilan Passif

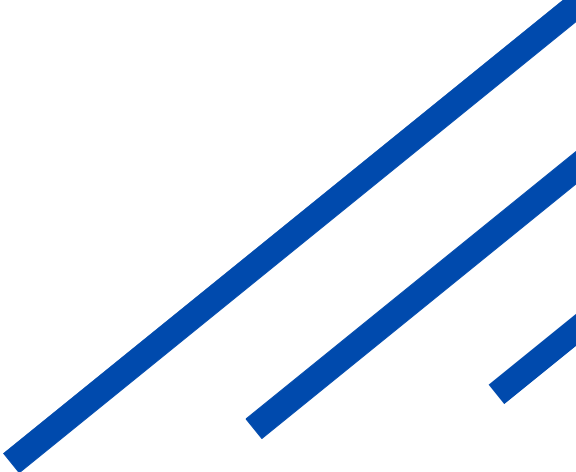
|                                                                              |                                           | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| FONDS PROPRES                                                                | Fonds propres sans droit de reprise       |             |             |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                 | 12 164      | 12 164      |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires             |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              | Fonds propres avec droit de reprise       |             |             |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                 |             |             |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires             |             |             |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                     |             |             |
|                                                                              | Réserves                                  |             |             |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles    |             |             |
|                                                                              | Réserves pour projet de l'entité          |             |             |
|                                                                              | Autres                                    |             |             |
|                                                                              | Report à nouveau                          | 54 225      | 146 558     |
| Fonds reportés et dédiés                                                     | Excédent ou déficit de l'exercice         | (89 940)    | (92 333)    |
|                                                                              | Total des fonds propres (situation nette) | (23 551)    | 66 390      |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
| Provisions                                                                   |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
| DETTES (1)                                                                   |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
|                                                                              |                                           |             |             |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                           | 521 470     | 327 118     |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                           | (89 940,20) | (92 332,76) |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                           | 306 456     | 54 379      |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                           |             |             |

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

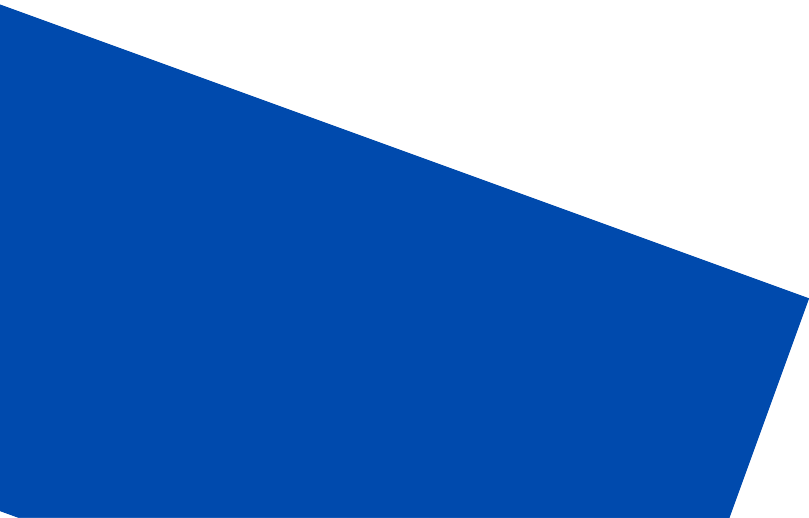
|                                   |                                                                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                   |                                                                                 | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     | 17 370     | 18 230     |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |            |            |
|                                   | Ventes de biens                                                                 |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                | 39 687     | 15 451     |
|                                   | dont parrainages                                                                |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 615 338    | 355 169    |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels                                                                    |            | 5 000      |
|                                   | Mécénats                                                                        |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                               |            |            |
|                                   | Contributions financières                                                       |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 10 000     |            |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   | 8 891      | 128 110    |
|                                   | Autres produits                                                                 | 160        | 7          |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 691 445    | 521 968    |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 503 429    | 281 441    |
|                                   | Aides financières                                                               |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 2 194      | 2 371      |
|                                   | Salaires et traitements                                                         | 195 899    | 173 557    |
|                                   | Charges sociales                                                                | 21 951     | 19 865     |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 16 364     | 15 230     |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |            | 118 462    |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         | 53 507     | 8 891      |
|                                   | Autres charges                                                                  | 5 005      | 4 636      |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 798 349    | 624 453    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | (106 904)  | (102 485)  |

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

|                                                 |                                                                   | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                         |                                                                   | (106 904)  | (102 485)  |
| PRODUITS FINANCIERS                             | De participation                                                  |            |            |
|                                                 | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |            |            |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                             | 838        | 864        |
|                                                 | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
|                                                 | Différences positives de change                                   |            |            |
|                                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
|                                                 | Total des produits financiers                                     | 838        | 864        |
| 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    |            |            |
|                                                 | Total des charges financières                                     |            |            |
| RESULTAT FINANCIER                              |                                                                   | 838        | 864        |
| RESULTAT COURANT avant impôts                   |                                                                   | (106 066)  | (101 621)  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                          | Sur opérations de gestion                                         |            | 856        |
|                                                 | Sur opérations en capital                                         | 17 508     | 8 533      |
|                                                 | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
|                                                 | Total des produits exceptionnels                                  | 17 508     | 9 389      |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                         | Sur opérations de gestion                                         |            | 100        |
|                                                 | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 382      |            |
|                                                 | Total des charges exceptionnelles                                 | 1 382      | 100        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                           |                                                                   | 16 126     | 9 289      |
| Participation des salariés aux résultats        |                                                                   |            |            |
| Impôts sur les bénéfices                        |                                                                   |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS                              |                                                                   | 709 790    | 532 220    |
| TOTAL DES CHARGES                               |                                                                   | 799 730    | 624 553    |
| EXCEDENT ou DEFICIT                             |                                                                   | (89 940)   | (92 333)   |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |                                                                   |            |            |
|                                                 | Dons en nature                                                    |            | 3 400      |
|                                                 | Prestations en nature                                             | 22 000     | 36 370     |
|                                                 | Bénévolat                                                         | 37 624     | 93 164     |
|                                                 | TOTAL                                                             | 59 624     | 132 934    |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                                                                   |            |            |
|                                                 | Secours en nature                                                 |            | 3 400      |
|                                                 | Mise à disposition gratuite de biens                              | 22 000     | 36 370     |
|                                                 | Prestations                                                       |            |            |
|                                                 | Personnel bénévole                                                | 37 624     | 93 164     |
|                                                 | TOTAL                                                             | 59 624     | 132 934    |



# COMPTES DETAILLES



# Détail de l'Actif

|                                                       | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | Variations          | %             |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>                 | <b>38 766,70</b>         | <b>7,43</b>   | <b>29 393,31</b>         | <b>8,99</b>   | <b>9 373,39</b>     | <b>31,89</b>  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>           | <b>2 331,53</b>          | <b>0,45</b>   | <b>6 116,44</b>          | <b>1,87</b>   | <b>(3 784,91)</b>   | <b>-61,88</b> |
| 28080000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES                   | (14 546,09)              | -2,79         | (10 761,18)              | -3,29         | (3 784,91)          | -35,17        |
| 20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES                  | 16 877,62                | 3,24          | 16 877,62                | 5,16          |                     |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>             | <b>36 435,17</b>         | <b>6,99</b>   | <b>23 276,87</b>         | <b>7,12</b>   | <b>13 158,30</b>    | <b>56,53</b>  |
| 21800000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES               | 15 381,19                | 2,95          | 15 381,19                | 4,70          |                     |               |
| 21810000 INSTALLATION & AMMÉNAGEMENT                  | 6 743,73                 | 1,29          | 5 361,66                 | 1,64          | 1 382,07            | 25,78         |
| 21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI               | 25 161,63                | 4,83          | 18 321,87                | 5,60          | 6 839,76            | 37,33         |
| 21840000 MOBILIER                                     | 33 492,87                | 6,42          | 20 794,24                | 6,36          | 12 698,63           | 61,07         |
| 28180000 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLES               | (14 679,93)              | -2,82         | (12 177,57)              | -3,72         | (2 502,36)          | -20,55        |
| 28181000 AMORT INSTALLATIONS                          | (1 635,30)               | -0,31         | (562,97)                 | -0,17         | (1 072,33)          | -190,4        |
| 28183000 AMORT MAT BUREAU                             | (12 142,98)              | -2,33         | (12 199,51)              | -3,73         | 56,53               | 0,46          |
| 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER                       | (15 886,04)              | -3,05         | (11 642,04)              | -3,56         | (4 244,00)          | -36,45        |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>                 | <b>482 703,45</b>        | <b>92,57</b>  | <b>297 725,11</b>        | <b>91,01</b>  | <b>184 978,34</b>   | <b>62,13</b>  |
| <b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>    | <b>20 534,26</b>         | <b>3,94</b>   | <b>125,86</b>            | <b>0,04</b>   | <b>20 408,40</b>    | <b>N/S</b>    |
| 40910000 FRS - AVANCES ACOMPTE                        | 20 534,26                | 3,94          | 125,86                   | 0,04          | 20 408,40           | N/S           |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b> | <b>17 491,00</b>         | <b>3,35</b>   | <b>1 569,00</b>          | <b>0,48</b>   | <b>15 922,00</b>    | <b>N/S</b>    |
| 041D 100000 CLIENTS                                   | 17 291,00                | 3,32          | 1 569,00                 | 0,48          | 15 722,00           | N/S           |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX                              | 1 119,00                 | 0,21          | 1 119,00                 | 0,34          |                     |               |
| 41810000 CLIENTS,ADH - FACTURES A ETABLIR             | 200,00                   | 0,04          |                          |               | 200,00              |               |
| 49100000 DOT. PROV. DEP. CREANCES CLIENTS             | (1 119,00)               | -0,21         | (1 119,00)               | -0,34         |                     |               |
| <b>Autres créances</b>                                | <b>329 244,98</b>        | <b>63,14</b>  | <b>47 956,00</b>         | <b>14,66</b>  | <b>281 288,98</b>   | <b>586,56</b> |
| 040D 100000 FOURNISSEURS                              | 100,00                   | 0,02          |                          |               | 100,00              |               |
| 44100000 ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR                  | 12 537,00                | 2,40          | 19 156,00                | 5,86          | (6 619,00)          | -34,55        |
| 44174000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL AR                | 2 500,00                 | 0,48          | 2 500,00                 | 0,76          |                     |               |
| 44176000 SUBVENTION MAIRIE A RECEVOIR                 | 50 800,00                | 9,74          | 23 800,00                | 7,28          | 27 000,00           | 113,45        |
| 44180000 SUBVENTION DJSCS À RECEVOIR                  | 6 525,00                 | 1,25          | 5 000,00                 | 1,53          | 1 525,00            | 30,50         |
| 44183000 SUBVENTION ANS                               | 24 000,00                | 4,60          |                          |               | 24 000,00           |               |
| 44190000 SUBVENTIONS ASP - RETENUES                   | 926,64                   | 0,18          |                          |               | 926,64              |               |
| 44586000 TVA DED A REGULARISER                        | 163,00                   | 0,03          |                          |               | 163,00              |               |
| 44870000 ETAT - PRODUIT À RECEVOIR                    | 234 113,00               | 44,89         |                          |               | 234 113,00          |               |
| 46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.               | 80,34                    | 0,02          |                          |               | 80,34               |               |
| 49670000 PROV POUR DEPRECIATION                       | (2 500,00)               | -0,48         | (2 500,00)               | -0,76         |                     |               |
| <b>Disponibilités</b>                                 | <b>115 201,05</b>        | <b>22,09</b>  | <b>246 542,88</b>        | <b>75,37</b>  | <b>(131 341,83)</b> | <b>-53,27</b> |
| 51120000 CHÈQUES À ENCAISSER                          | 450,00                   | 0,09          | 2 079,00                 | 0,64          | (1 629,00)          | -78,35        |
| 51130000 REMISES CB A ENCAISSER                       | 1 060,00                 | 0,20          | 950,00                   | 0,29          | 110,00              | 11,58         |
| 51210000 COMPTES DAV PRO.90019627618                  | 97 370,84                | 18,67         | 207 201,59               | 63,34         | (109 830,75)        | -53,01        |
| 51220000 COMPTES LIVRET N°90020758452                 | 10 307,85                | 1,98          | 29 497,92                | 9,02          | (19 190,07)         | -65,06        |
| 51230000 COMPTES CSL ASSO.N°90028364991               | 5 567,98                 | 1,07          | 5 540,28                 | 1,69          | 27,70               | 0,50          |
| 53000000 CAISSE                                       | 149,38                   | 0,03          | 1 274,09                 | 0,39          | (1 124,71)          | -88,28        |
| 58200000 REMISE DE CHQ                                | 295,00                   | 0,06          |                          |               | 295,00              |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                    | <b>232,16</b>            | <b>0,04</b>   | <b>1 531,37</b>          | <b>0,47</b>   | <b>(1 299,21)</b>   | <b>-84,84</b> |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE                  | 232,16                   | 0,04          | 1 531,37                 | 0,47          | (1 299,21)          | -84,84        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>                           | <b>521 470,15</b>        | <b>100,00</b> | <b>327 118,42</b>        | <b>100,00</b> | <b>194 351,73</b>   | <b>59,41</b>  |

## Détail du Passif

|                                                              | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | Variations         | %             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs</b> | <b>13 845,10</b>         | <b>2,66</b>  | <b>90 386,32</b>         | <b>27,63</b> | <b>(76 541,22)</b> | <b>-84,68</b> |
| Total des fonds propres                                      | (23 550,52)              | -4,52        | 66 389,68                | 20,30        | (89 940,20)        | -135,4        |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires      | 12 164,23                | 2,33         | 12 164,23                | 3,72         |                    |               |
| 10200000 FOND ASSOCIATIVE SS DROIT DE R                      | 12 164,23                | 2,33         | 12 164,23                | 3,72         |                    |               |
| Report à nouveau                                             | 54 225,45                | 10,40        | 146 558,21               | 44,80        | (92 332,76)        | -63,00        |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR                          | 54 225,45                | 10,40        | 146 558,21               | 44,80        | (92 332,76)        | -63,00        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                            | (89 940,20)              | -17,25       | (92 332,76)              | -28,23       | 2 392,56           | 2,59          |
| <b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>    | <b>37 395,62</b>         | <b>7,17</b>  | <b>23 996,64</b>         | <b>7,34</b>  | <b>13 398,98</b>   | <b>55,84</b>  |
| Subventions d'investissement                                 | 37 395,62                | 7,17         | 23 996,64                | 7,34         | 13 398,98          | 55,84         |
| 13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT                            | 60 504,34                | 11,60        | 34 943,10                | 10,68        | 25 561,24          | 73,15         |
| 13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                        | (23 108,72)              | -4,43        | (10 946,46)              | -3,35        | (12 162,26)        | -111,1        |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>         | <b>53 507,01</b>         | <b>10,26</b> | <b>24 890,58</b>         | <b>7,61</b>  | <b>28 616,43</b>   | <b>114,97</b> |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                  | 53 507,01                | 10,26        | 24 890,58                | 7,61         | 28 616,43          | 114,97        |
| 19000000 FONDS DEDIES                                        | 53 507,01                | 10,26        | 24 890,58                | 7,61         | 28 616,43          | 114,97        |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                      | <b>147 462,22</b>        | <b>28,28</b> | <b>157 462,22</b>        | <b>48,14</b> | <b>(10 000,00)</b> | <b>-6,35</b>  |
| Provisions pour risques                                      | 147 462,22               | 28,28        | 157 462,22               | 48,14        | (10 000,00)        | -6,35         |
| 15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES                      | 147 462,22               | 28,28        | 157 462,22               | 48,14        | (10 000,00)        | -6,35         |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                           | <b>306 655,82</b>        | <b>58,81</b> | <b>54 379,30</b>         | <b>16,62</b> | <b>252 276,52</b>  | <b>463,92</b> |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours             | 200,00                   | 0,04         |                          |              | 200,00             |               |
| 41910000 ADHERENTS - AVANCES ET ACOMPTES                     | 200,00                   | 0,04         |                          |              | 200,00             |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 21 946,33                | 4,21         | 23 764,15                | 7,26         | (1 817,82)         | -7,65         |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs                       | 247,19                   | 0,05         | 726,19                   | 0,22         | (479,00)           | -65,96        |
| 040C 100000 FOURNISSEURS                                     | 701,45                   | 0,13         | 1 734,60                 | 0,53         | (1 033,15)         | -59,56        |
| 40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARV                    | 20 997,69                | 4,03         | 21 303,36                | 6,51         | (305,67)           | -1,43         |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 257 300,49               | 49,34        | 17 199,43                | 5,26         | 240 101,06         | N/S           |
| 42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER                         | 14 427,16                | 2,77         | 8 151,82                 | 2,49         | 6 275,34           | 76,98         |
| 43100000 SÉCURITÉ SOCIALE                                    | 3 439,42                 | 0,66         | 4 028,60                 | 1,23         | (589,18)           | -14,62        |
| 43730000 CRR/CRC                                             | 822,32                   | 0,16         | 925,41                   | 0,28         | (103,09)           | -11,14        |
| 43750000 CRP                                                 | 517,74                   | 0,10         | 441,72                   | 0,14         | 76,02              | 17,21         |
| 43790000 MUTUELLE                                            | 123,82                   | 0,02         | 174,31                   | 0,05         | (50,49)            | -28,97        |
| 43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER                       | 1 498,98                 | 0,29         | 950,38                   | 0,29         | 548,60             | 57,72         |
| 43860000 AUTRES CHARGES À PAYER                              | 2 194,06                 | 0,42         | 2 370,54                 | 0,72         | (176,48)           | -7,44         |
| 44210000 PAS                                                 | 163,99                   | 0,03         | 156,65                   | 0,05         | 7,34               | 4,69          |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                                | 234 113,00               | 44,89        |                          |              | 234 113,00         |               |
| Autres dettes                                                | 709,00                   | 0,14         | 230,72                   | 0,07         | 478,28             | 207,30        |
| 41810000 CLIENTS,ADH - FACTURES A ETABLIR                    |                          |              | 200,00                   | 0,06         | (200,00)           | -100,0        |
| 41980000 AUTRES AAE                                          | 709,00                   | 0,14         |                          |              | 709,00             |               |
| 46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.                      |                          |              | 30,72                    | 0,01         | (30,72)            | -100,0        |
| Produits constatés d'avance                                  | 26 500,00                | 5,08         | 13 185,00                | 4,03         | 13 315,00          | 100,99        |
| 48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                         | 26 500,00                | 5,08         | 13 185,00                | 4,03         | 13 315,00          | 100,99        |

# Détail du Passif

|                 | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %     |
|-----------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|-------|
| Total du passif | 521 470,15               | 100,00     | 327 118,42               | 100,00     | 194 351,73 | 59,41 |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                       | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %      |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Total des produits d'exploitation                     | 691 445                  | 100,00     | 521 968                  | 100,00     | 169 477    | 32,47  |
| Cotisations                                           | 17 370                   | 2,51       | 18 230                   | 3,49       | (860)      | -4,72  |
| COTIS MEMBRES ASSOCIATIONS                            | 6 510                    | 0,94       | 6 800                    | 1,30       | (290)      | -4,26  |
| COTISATION SSO                                        | 10 860                   | 1,57       | 11 430                   | 2,19       | (570)      | -4,99  |
| Ventes de biens et services                           | 39 687                   | 5,74       | 15 451                   | 2,96       | 24 236     | 156,86 |
| Ventes de prestations de service                      | 39 687                   | 5,74       | 15 451                   | 2,96       | 24 236     | 156,86 |
| PRESTATIONS DE FORMATION                              | 20 246                   | 2,93       | 450                      | 0,09       | 19 796     | N/S    |
| PARTICIPATION AUX FORMATIONS                          | 291                      | 0,04       | 13 401                   | 2,57       | (13 110)   | -97,83 |
| SPORT SANTE BIEN ETRE                                 | 14 450                   | 2,09       |                          |            | 14 450     |        |
| PRESTATIONS GUID'ASSO                                 | 1 000                    | 0,14       | 500                      | 0,10       | 500        | 100,00 |
| PRESTATIONS SSO                                       |                          |            | 1 100                    | 0,21       | (1 100)    | -100,0 |
| DEPLACEMENTS LOGISTIQUE                               | 200                      | 0,03       |                          |            | 200        |        |
| PARTENARIAT EVENEMENT                                 | 3 500                    | 0,51       |                          |            | 3 500      |        |
| Produits de tiers financeurs                          | 615 338                  | 88,99      | 360 169                  | 69,00      | 255 168    | 70,85  |
| Concours publics et subventions                       | 615 338                  | 88,99      | 355 169                  | 68,04      | 260 168    | 73,25  |
| SUBVENTION MAIRIE                                     | 471 994                  | 68,26      | 236 189                  | 45,25      | 235 804    | 99,84  |
| SUBV. A GENCE NATIONALE DU SPORT                      | 26 700                   | 3,86       | 24 500                   | 4,69       | 2 200      | 8,98   |
| SUBVENTION FNOMS                                      | 28 000                   | 4,05       | 21 000                   | 4,02       | 7 000      | 33,33  |
| SUBVENTION ARS                                        | 25 000                   | 3,62       | 20 000                   | 3,83       | 5 000      | 25,00  |
| SUBVENTION DEPARTEMENT                                | 1 000                    | 0,14       | 5 500                    | 1,05       | (4 500)    | -81,82 |
| SUBVENTION REGION                                     |                          |            | 3 000                    | 0,57       | (3 000)    | -100,0 |
| SUBVENTION DDJSCS                                     | 53 069                   | 7,68       | 44 980                   | 8,62       | 8 089      | 17,98  |
| SUBVENTION ASP                                        | 9 575                    | 1,38       |                          |            | 9 575      |        |
| Ressources générosité du public - Dons manuels        |                          |            | 5 000                    | 0,96       | (5 000)    | -100,0 |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC            |                          |            | 5 000                    | 0,96       | (5 000)    | -100,0 |
| Autres produits d'exploitation                        | 19 050                   | 2,76       | 128 118                  | 24,55      | (109 067)  | -85,13 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 10 000                   | 1,45       |                          |            | 10 000     |        |
| REPRISE SUR PROV RISQUE EXPLOI                        | 10 000                   | 1,45       |                          |            | 10 000     |        |
| Utilisations des fonds dédiés                         | 8 891                    | 1,29       | 128 110                  | 24,54      | (119 220)  | -93,06 |
| REPRISE FONDS DEDIES                                  | 8 891                    | 1,29       | 128 110                  | 24,54      | (119 220)  | -93,06 |
| Autres produits                                       | 160                      | 0,02       | 7                        |            | 152        | N/S    |
| PRODT DIVERS GESTION COURANTE                         | 160                      | 0,02       | 7                        |            | 152        | N/S    |
| Total des charges d'exploitation                      | 798 349                  | 115,46     | 624 453                  | 119,63     | 173 896    | 27,85  |
| Autres achats et charges externes                     | 503 429                  | 72,81      | 281 441                  | 53,92      | 221 987    | 78,88  |
| ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS                        | 40 694                   | 5,89       |                          |            | 40 694     |        |
| ACHATS JOUR DE SPORT SANTÉ                            | 9 252                    | 1,34       | 14 265                   | 2,73       | (5 013)    | -35,14 |
| ACHATS AIDES AUX ASSOCIATIONS                         | 1 739                    | 0,25       | 6 181                    | 1,18       | (4 442)    | -71,87 |
| ACHATS PAVA                                           |                          |            | 1 508                    | 0,29       | (1 508)    | -100,0 |
| ACHAT TROPHÉES DE ST PAUL                             | 6 266                    | 0,91       | 11 576                   | 2,22       | (5 310)    | -45,87 |
| ACHATS TRPH DES CHAMPIONS                             | 4 258                    | 0,62       |                          |            | 4 258      |        |
| ACHATS SPORT SUR ORDONNANCE                           | 73 568                   | 10,64      | 70 333                   | 13,47      | 3 235      | 4,60   |
| FOURNITURES NON STOCK - EAU                           | 1 024                    | 0,15       | 121                      | 0,02       | 903        | 746,43 |
| CARBURANT                                             | 28                       |            |                          |            | 28         |        |
| FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT                        | 3 966                    | 0,57       | 3 364                    | 0,64       | 602        | 17,89  |
| PETIT MATÉRIEL DE BUREAU                              | 1 069                    | 0,15       |                          |            | 1 069      |        |

# Détail du Compte de Résultat

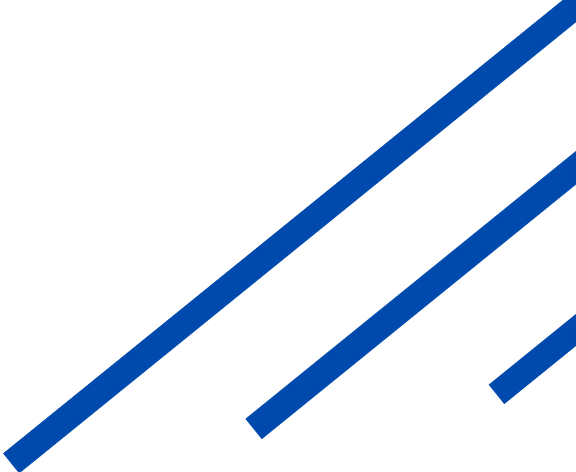
|                                                          | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | Variations       | %             |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| LOTS ET COUPES                                           | 3 600                    | 0,52         | 6 567                    | 1,26         | (2 967)          | -45,18        |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES                              | 3 643                    | 0,53         | 3 588                    | 0,69         | 54               | 1,51          |
| FOURNITURES ORGANISATION                                 | 3 087                    | 0,45         | 4 306                    | 0,82         | (1 219)          | -28,31        |
| REDEVANCES CREDIT BAIL IMPRIMANTE                        | 2 912                    | 0,42         |                          |              | 2 912            |               |
| LOCATIONS DE SALLES                                      | 7 041                    | 1,02         | 2 230                    | 0,43         | 4 811            | 215,74        |
| LOCATION VOITURE                                         | 79                       | 0,01         | 314                      | 0,06         | (235)            | -74,81        |
| LOCATIONS MOBILIÈRES                                     | 2 073                    | 0,30         | 3 462                    | 0,66         | (1 389)          | -40,12        |
| LOCATION ESTUDIO - GRENKE                                |                          |              | 1 432                    | 0,27         | (1 432)          | -100,0        |
| LOCATION MOB JOUR DE SPORT                               |                          |              | 12 026                   | 2,30         | (12 026)         | -100,0        |
| ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS                            |                          |              | 5 458                    | 1,05         | (5 458)          | -100,0        |
| MAINTENANCE                                              | 7 744                    | 1,12         | 5 208                    | 1,00         | 2 536            | 48,70         |
| PRIMES D'ASSURANCES                                      | 3 919                    | 0,57         | 4 487                    | 0,86         | (567)            | -12,65        |
| DOCUMENTATION TECHNIQUE                                  | 465                      | 0,07         | 421                      | 0,08         | 44               | 10,58         |
| PERSONNEL INTERIMAIRE                                    | 8 115                    | 1,17         |                          |              | 8 115            |               |
| MAD GUILTAT                                              | 234 113                  | 33,86        |                          |              | 234 113          |               |
| REMUNERATION PRESTATAIRE                                 | 226                      | 0,03         |                          |              | 226              |               |
| HONORAIRES MISSION CAC                                   | 4 340                    | 0,63         | 4 340                    | 0,83         |                  |               |
| HONORAIRES MISSION TENUE                                 | 8 058                    | 1,17         | 7 599                    | 1,46         | 459              | 6,04          |
| CADEAUX À LA CLIENTÈLE                                   | 2 243                    | 0,32         | 2 893                    | 0,55         | (651)            | -22,49        |
| VOYAGES ET DÉPLACEMENTS                                  | 16 459                   | 2,38         | 18 899                   | 3,62         | (2 440)          | -12,91        |
| DÉPLACEMENT SPORTIF                                      | 35 100                   | 5,08         | 57 600                   | 11,04        | (22 500)         | -39,06        |
| RBMT INDEMNITÉS KILOMÉTRIQUES                            |                          |              | 4 195                    | 0,80         | (4 195)          | -100,0        |
| RÉCEPTIONS                                               | 9 108                    | 1,32         | 3 328                    | 0,64         | 5 780            | 173,68        |
| FRAIS RECEPTION JOUR DE SPORT                            |                          |              | 2 714                    | 0,52         | (2 714)          | -100,0        |
| FRAIS POSTAUX                                            | 1 326                    | 0,19         | 390                      | 0,07         | 936              | 239,76        |
| FRAIS COMMUNICATIONS PERSONNEL                           | 3 903                    | 0,56         | 4 086                    | 0,78         | (183)            | -4,47         |
| SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ                           | 1 106                    | 0,16         | 912                      | 0,17         | 194              | 21,28         |
| CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)                           | 993                      | 0,14         | 942                      | 0,18         | 51               | 5,40          |
| FORMATION P.S.C.1                                        |                          |              | 5 760                    | 1,10         | (5 760)          | -100,0        |
| FORMATION PRESTATAIRES                                   | 1 910                    | 0,28         | 10 936                   | 2,10         | (9 026)          | -82,54        |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>             | <b>2 194</b>             | <b>0,32</b>  | <b>2 371</b>             | <b>0,45</b>  | <b>(176)</b>     | <b>-7,44</b>  |
| FORMATION PRO.CONTINUE                                   | 2 194                    | 0,32         | 2 371                    | 0,45         | (176)            | -7,44         |
| <b>Salaires et traitements</b>                           | <b>195 899</b>           | <b>28,33</b> | <b>173 557</b>           | <b>33,25</b> | <b>22 342</b>    | <b>12,87</b>  |
| SALAIRES, APPOINTEMENTS                                  | 190 788                  | 27,59        | 165 196                  | 31,65        | 25 592           | 15,49         |
| CONGÉS PAYÉS                                             | 5 111                    | 0,74         | 2 975                    | 0,57         | 2 137            | 71,83         |
| PRIME EXCEPTIONNELLE                                     |                          |              | 2 214                    | 0,42         | (2 214)          | -100,0        |
| INDEM FIN CONTRAT                                        |                          |              | 1 310                    | 0,25         | (1 310)          | -100,0        |
| PRIMES D'ANCIENNETE                                      |                          |              | 1 862                    | 0,36         | (1 862)          | -100,0        |
| <b>Charges sociales</b>                                  | <b>21 951</b>            | <b>3,17</b>  | <b>19 865</b>            | <b>3,81</b>  | <b>2 086</b>     | <b>10,50</b>  |
| CHGE / CP                                                | 1 713                    | 0,25         | 329                      | 0,06         | 1 383            | 419,87        |
| COTISATIONS À L'URSSAF                                   | 15 821                   | 2,29         | 8 215                    | 1,57         | 7 606            | 92,58         |
| COTISATION CAISSES DE RETRAITE                           | 2 946                    | 0,43         | 2 730                    | 0,52         | 216              | 7,91          |
| COTISATION CAISSE REU.PRÉVOYAN                           | 787                      | 0,11         | 620                      | 0,12         | 167              | 26,99         |
| COTISATIONS AUX ASSÉDIC                                  |                          |              | 7 135                    | 1,37         | (7 135)          | -100,0        |
| MUTUELLE                                                 | 266                      | 0,04         | 324                      | 0,06         | (58)             | -17,94        |
| MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE                           | 419                      | 0,06         | 513                      | 0,10         | (94)             | -18,31        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> | <b>16 364</b>            | <b>2,37</b>  | <b>15 230</b>            | <b>2,92</b>  | <b>1 134</b>     | <b>7,45</b>   |
| DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES                            | 3 785                    | 0,55         | 4 632                    | 0,89         | (847)            | -18,29        |
| DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES                            | 12 579                   | 1,82         | 9 479                    | 1,82         | 3 100            | 32,70         |
| DOT. PROV CREANCES                                       |                          |              | 1 119                    | 0,21         | (1 119)          | -100,0        |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          |                          |              | <b>118 462</b>           | <b>22,70</b> | <b>(118 462)</b> | <b>-100,0</b> |
| PROVISION RISQUE EXPLOITATION                            |                          |              | 118 462                  | 22,70        | (118 462)        | -100,0        |
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                           | <b>53 507</b>            | <b>7,74</b>  | <b>8 891</b>             | <b>1,70</b>  | <b>44 616</b>    | <b>501,84</b> |
| ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBV                           | 53 507                   | 7,74         | 8 891                    | 1,70         | 44 616           | 501,84        |

# Détail du Compte de Résultat

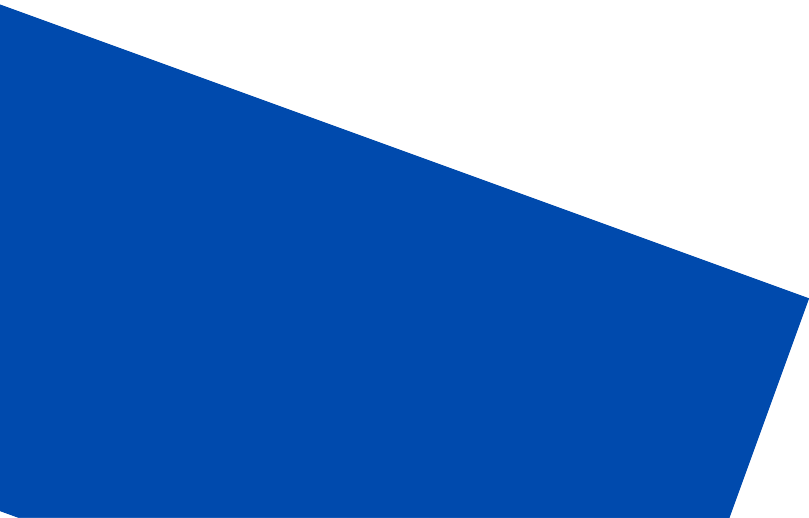
|                                                        | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| <b>Autres charges</b>                                  | 5 005                    | 0,72       | 4 636                    | 0,89       | 368        | 7,95   |
| REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET                          | 4 297                    | 0,62       | 4 636                    | 0,89       | (339)      | -7,30  |
| CHGE DIVERSE GESTION COURANTE                          | 707                      | 0,10       |                          |            | 707        | N/S    |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                         | (106 904)                | -15,46     | (102 485)                | -19,63     | (4 419)    | -4,31  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   | 838                      | 0,12       | 864                      | 0,17       | (26)       | -3,00  |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 838                      | 0,12       | 864                      | 0,17       | (26)       | -3,00  |
| REVENUS DES VMP                                        | 838                      | 0,12       | 864                      | 0,17       | (26)       | -3,00  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                          |            |                          |            |            |        |
| <b>Résultat financier</b>                              | 838                      | 0,12       | 864                      | 0,17       | (26)       | -3,00  |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                   | (106 066)                | -15,34     | (101 621)                | -19,47     | (4 445)    | -4,37  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                | 17 508                   | 2,53       | 9 389                    | 1,80       | 8 119      | 86,48  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion       |                          |            | 856                      | 0,16       | (856)      | -100,0 |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS                          |                          |            | 856                      | 0,16       | (856)      | -100,0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital       | 17 508                   | 2,53       | 8 533                    | 1,63       | 8 975      | 105,18 |
| QUOTE PART SUBV.INVESTISSEMENT                         | 13 720                   | 1,98       | 8 533                    | 1,63       | 5 188      | 60,80  |
| Autres produits exceptionnels                          | 3 787                    | 0,55       |                          |            | 3 787      |        |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               | 1 382                    | 0,20       | 100                      | 0,02       | 1 282      | N/S    |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion       |                          |            | 100                      | 0,02       | (100)      | -100,0 |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE                          |                          |            | 100                      | 0,02       | (100)      | -100,0 |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions  | 1 382                    | 0,20       |                          |            | 1 382      |        |
| DOT. AMORT. EXCEPT S/IMMOS                             | 1 382                    | 0,20       |                          |            | 1 382      |        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           | 16 126                   | 2,33       | 9 289                    | 1,78       | 6 837      | 73,61  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | (89 940)                 | -13,01     | (92 333)                 | -17,69     | 2 393      | 2,59   |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             | 59 624                   | 8,62       | 132 934                  | 25,47      | (73 310)   | -55,15 |
| Dons en nature                                         |                          |            | 3 400                    | 0,65       | (3 400)    | -100,0 |
| DONS EN NATURE                                         |                          |            | 3 400                    | 0,65       | (3 400)    | -100,0 |
| Prestations en nature                                  | 22 000                   | 3,18       | 36 370                   | 6,97       | (14 370)   | -39,51 |
| PRESTATION EN NATURE                                   | 22 000                   | 3,18       | 36 370                   | 6,97       | (14 370)   | -39,51 |
| Bénévolat                                              | 37 624                   | 5,44       | 93 164                   | 17,85      | (55 540)   | -59,62 |
| BENEVOLAT                                              | 37 624                   | 5,44       | 93 164                   | 17,85      | (55 540)   | -59,62 |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> | 59 624                   | 8,62       | 132 934                  | 25,47      | (73 310)   | -55,15 |
| Secours en nature                                      |                          |            | 3 400                    | 0,65       | (3 400)    | -100,0 |
| SECOURS EN NATURE                                      |                          |            | 3 400                    | 0,65       | (3 400)    | -100,0 |

# Détail du Compte de Résultat

|                                   | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %      |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Mise à disposition gratuite biens | 22 000                   | 3,18       | 36 370                   | 6,97       | (14 370)   | -39,51 |
| MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS    | 22 000                   | 3,18       | 36 370                   | 6,97       | (14 370)   | -39,51 |
| Personnel bénévole                | 37 624                   | 5,44       | 93 164                   | 17,85      | (55 540)   | -59,62 |
| PERSONNEL BENEVOLE                | 37 624                   | 5,44       | 93 164                   | 17,85      | (55 540)   | -59,62 |



# **ANNEXES**



# Règles et Méthodes Comptables

## 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 521 470 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 709 790 euros et un total charges de 799 730 euros, dégageant ainsi un résultat de -89 940 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre (Art.431-2):

L'office a pour objet général, en concertation avec les autorités municipales:

L'office a pour objet général :

- De regrouper et de fédérer les associations sportives, et d'Education Populaire dont le siège social se trouve sur le territoire de Saint-Paul.
- De soutenir, d'encourager et de provoquer tout effort et toute initiative tendant à répandre et développer pour tous la pratique de l'Education Physique et Sportive, du Sport des activités de loisirs à caractère sportif ou d'éducation populaire
- De faciliter dans les mêmes domaines une coordination et une mutualisation d'efforts.
  - Pour le plein et le meilleur emploi des moyens
  - Pour une meilleure efficacité du personnel permanent et des animateurs bénévoles existant grâce à l'information
- D'accompagner les associations qui rentrent dans ces champs de compétence, en particulier les associations Saint-pauloises, et de leur proposer toute formation professionnelle ou non professionnelle.
- D'œuvrer pour une démarche « Développement Durable » au travers des trois dimensions à savoir :
  1. ENVIRONNEMENTAL
  2. SOCIAL
  3. ECONOMIQUE

Afin de réaliser ces actions, l'association OMS emploie des moyens humains et aussi matériels. Elle emploie 7 personnes qui travaillent sur les différents projets en amont comme sur le terrain. De plus, elle détient un ECO Fourgon afin de se déplacer dans la ville de Saint-Paul. L'association dispose d'un site internet et de moyens informatiques (ordinateurs ...) pour réaliser ses travaux.

#### Contributions volontaires (Art.431-10 et 431-11):

Sur 2024, l'association Office Municipale de Saint-paul a bénéficié :

- de mises à disposition gratuites suivantes :
  - 1/ de locaux de la mairie de Saint-Paul affectés à l'usage de bureaux et de formation pour l'association
  - 2/ de salles et complexes sportifs communales (Commune)
  - 3/ de contributions bénévoles
  - 4 /des mises à dispositions gratuites (carburant, eau, go sport...)

Ces contributions ont fait l'objet d'une comptabilisation conformément à la méthode préférentielle du règlement.

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Cette information est portée en bas des états de synthèse de l'exercice.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées selon 3 tarifs horaires :

- 10€ qui représente le coût des bénévoles effectuant des fonctions de bases sur les manifestations
- 12€, le smic horaire pour des aides récurrentes sur des tâches lambda
- 20€ c'est le tarif estimé pour le bénévolat nécessitant une expertise

# Règles et Méthodes Comptables

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus

## Bénévolat

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 552 heures consacrés par les bénévoles.

La valorisation de ce bénévolat s'élève à 37 624 Euros.

## Transactions entre l'association et les personnes physiques ou morales (Art.431-12):

Au 31 Décembre 2024, il n'y a pas de conventions réglementées en cours entre l'association et une personne physique ou morale.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les 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.

### Changement de méthode

Les règles et méthodes comptables n'ont pas été modifiées sur l'exercice.

### Informations générales complémentaires

Information sur la répartition des subventions suivant les financeurs (Art. 431-9):

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| AUTORITE ADMINISTRATIVE --- SUBVENTION D'EXPLOITATION |             |
| MAIRIE -----                                          | 471 993.76€ |
| ANS -----                                             | 26 700€     |
| FNOMS -----                                           | 28 000€     |
| ARS -----                                             | 25 000€     |
| DEPARTEMENT -----                                     | 1 000€      |
| DDJSCS -----                                          | 53 069€     |
| ASP -----                                             | 9 574.92€   |
| TOTAL -----                                           | 615 337.68€ |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# Règles et Méthodes Comptables

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

## Evaluation des créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 4 340 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnelles mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 euros.

## Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

En charges dans le poste "engagements à réaliser sur ressources affectées", les subventions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture.

En produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

## Investissements réalisés en 2024:

Au cours de l'année 2024, l'association a procédé à des acquisitions pour un montant total de 27 119 euros, répartis comme suit : 13 039 euros pour du matériel de bureau et informatique, et 12 698 euros pour du mobilier, et 1 382 euros pour d'autres immobilisations corporelles. Ces acquisitions ont été réalisées principalement en vue de remplacer les biens volés et dans le cadre du projet SSO.

Ces acquisitions n'ont fait l'objet d'une subvention particulière au cours de l'année 2024.

Ces investissements ont été déduits des subventions d'exploitation octroyées pour l'année 2024. L'ensemble de ces acquisitions ont fait l'objet d'une inscription en subventions d'investissement. La reprise de ces subventions se fera à hauteur des amortissements pratiqués au cours de chaque exercice comptable.

L'ensemble de ces acquisitions ont fait l'objet d'une inscription en subventions d'investissement. La reprise de ces subventions se fera à hauteur des amortissements pratiqués au cours de chaque exercice comptable.

# Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           | 16 878                                |                          |              |             |          | 16 878                             |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 16 878                                |                          |              |             |          | 16 878                             |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 20 743                                |                          | 1 382        |             |          | 22 125                             |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 39 116                                |                          | 25 737       |             | 6 199    | 58 655                             |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 59 859                                |                          | 27 119       |             | 6 199    | 80 779                             |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                                |                                                  | 76 737                                |                          | 27 119       |             | 6 199    | 97 657                             |

# Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres                                           | 10 761                                | 3 785                    |             | 14 546                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 10 761                                | 3 785                    |             | 14 546                             |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 12 741                                | 3 575                    |             | 16 315                             |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 23 842                                | 10 385                   | 6 198       | 28 029                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 36 582                                | 13 960                   | 6 198       | 44 344                             |
| TOTAL         |                                                  | 47 343                                | 17 745                   | 6 198       | 58 890                             |

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                            | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>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                                    | 12 164                               |                    |                  | 12 164                                           |
| - 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                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| Report à nouveau                                                   | 146 558                              | (92 333)           |                  | 54 225                                           |
| Résultat de l'exercice                                             | (92 333)                             | (85 570)           | (92 333)         | (85 570)                                         |
| <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           | 23 997                               | 27 119             | 13 721           | 37 395                                           |
| Provisions réglementées                                            |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>90 386</b>                        | <b>(150 784)</b>   | <b>(78 612)</b>  | <b>18 214</b>                                    |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ressources                                  | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice |
|                                             | A                                            | B                                  | C                                                                    | D = A - B + C                                   |
| Fonds dédiés                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Cf.état Fonds dédiés                        | 24 891                                       | 24 891                             | 53 507                                                               | 53 507                                          |
| TOTAL                                       | 24 891                                       | 24 891                             | 53 507                                                               | 53 507                                          |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ressources                                           | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice |
|                                                      | A                                            | B                                  | C                                                                    | D = A - B + C                                   |
| Dons manuels                                         |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Total                                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Legs et donations                                    |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Total                                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| TOTAL                                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |

## Fonds dédiés

| Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| BEACH CHALLENGE                                        |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| DEPLACEMENT HORS DEPARTEMENT                           | 8 891                                  | 8 891                           | 32 954                                                   | 32 954                                    |
| ECOFOURGON                                             |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| FONCTIONNEMENT                                         |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| FORMATION OMS                                          |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| JOUR DE SPORT SANTE                                    |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| MANET O BASKET                                         |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| LOGICIEL DE SPORT SANTE                                |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| OMS LAB                                                |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| PAVA PANA                                              |                                        |                                 | 16 117                                                   | 16 117                                    |
| ROD TON SPORT                                          |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS                               |                                        |                                 | 4 227                                                    | 4 227                                     |
| SPORT OPTION SANTE                                     |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| SPORT SUR ORDONNANCE                                   |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| TROPHÉES CHAMPIONS                                     |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| M SPORT                                                | 16 000                                 | 15 792                          |                                                          | 208                                       |
| Totalisation                                           | 24 891                                 | 24 683                          | 53 298                                                   | 53 506                                    |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                      |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 157 462        |               | 10 000      | 147 462    |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                            | 157 462        |               | 10 000      | 147 462    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 1 119          | 1 119         | 1 119       | 1 119      |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 2 500          |               |             | 2 500      |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 3 619          | 1 119         | 1 119       | 3 619      |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 161 081        | 1 119         | 11 119      | 151 081    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               | 10 000      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 31/12/2024     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                |                |             |
|                                                               | Prêts                                         |                |                |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |                |                |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 1 119          | 1 119          |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 17 491         | 17 491         |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 163            | 163            |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                               | Divers                                        | 331 402        | 331 402        |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |                |                |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 180            | 180            |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 232            | 232            |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>350 587</b> | <b>350 587</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |             |

|                                                |                                                       | 31/12/2024     | 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 |                |                |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 21 946         | 21 946         |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 14 427         | 14 427         |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 8 596          | 8 596          |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                |                |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 234 277        | 234 277        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    |                |                |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 709            | 709            |           |               |
|                                                | Dettes représentative de titres empruntés             |                |                |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 26 500         | 26 500         |           |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>306 456</b> | <b>306 456</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |                |                |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                |                |           |               |

## Annexe libre

### SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS

| Nom du subventionneur | Notifié en N | Perçu en N | Restant à recevoir |
|-----------------------|--------------|------------|--------------------|
| MAIRIE                | 483 113 €    | 198 200 €  | 284 913 €          |
| ARS                   | 25 000€      | 25 000€    | 0 €                |
| DEPARTEMENT           | 1 000€       | 1 000€     | 0 €                |
| ANS                   | 74 500€      | 50 500€    | 24 000 €           |
| ASP                   | 9 575 €      | 8 648 €    | 927 €              |
| FONJEP                | 12 309 €     | 0 €        | 12 309 €           |
| DRAJES                | 22 000 €     | 22 000€    | 0 €                |
| GUIDE ASSOC           | 10 775 €     | 9 250 €    | 1 525 €            |
| DEPARTEMENT           |              |            | 2 500 €            |
| DRAJES                |              |            | 5 000 €            |

# Variation des Subventions d'Investissement

|                                           | Subventions à la<br>clôture 31/12/2023 | Augmentation | Diminution | Subvention à la<br>clôture 31/12/2024 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|------------|---------------------------------------|
| Subventions d'investissement              |                                        |              |            |                                       |
| Subventions d'équipement                  | 34 943                                 | 27 119       | 1 558      | 60 504                                |
| Autres subventions d'investissement       |                                        |              |            |                                       |
| Montant nominal                           | 34 943                                 | 27 119       | 1 558      | 60 504                                |
| Quotes-parts virées au compte de résultat | 10 946                                 | 13 720       | 1 558      | 23 109                                |
|                                           |                                        | 44 677       | 31 278     |                                       |

Investissement 2022 - Mairie : matériel d'investissement  
Investissement 2023 - Mairie : matériel d'investissement  
Investissement 2024 - Mairie : matériel d'investissement

|                                               | Période | Montants | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 232        |
| Divers locations                              |         | 232      |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 232        |

|                                             | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          | 26 500     |
| SUBVENTION ANS ET DRAJES 2024               |         | 26 500   |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          | 26 500     |

# Produits à recevoir

|                                  |         | 31/12/2024 |
|----------------------------------|---------|------------|
| Total des Produits à recevoir    |         | 331 602    |
| Autres créances clients          |         | 200        |
| CLIENTS,ADH - FACTURES A ETABLIR | 200     |            |
| Autres créances                  |         | 331 402    |
| ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR      | 12 537  |            |
| SUBVENTION CONSEIL GENERAL AR    | 2 500   |            |
| SUBVENTION MAIRIE A RECEVOIR     | 50 800  |            |
| SUBVENTION DJSCS À RECEVOIR      | 6 525   |            |
| SUBVENTION ANS                   | 24 000  |            |
| SUBVENTIONS ASP - RETENUES       | 927     |            |
| ETAT - PRODUIT À RECEVOIR        | 234 113 |            |

# Charges à payer

|                                          |         | 31/12/2024 |
|------------------------------------------|---------|------------|
| Total des Charges à payer                |         | 273 940    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |         | 20 998     |
| FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES    | 20 998  |            |
| Dettes fiscales et sociales              |         | 252 233    |
| DETTE PROV. CONGÉS À PAYER               | 14 427  |            |
| CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER            | 1 499   |            |
| AUTRES CHARGES À PAYER                   | 2 194   |            |
| ETAT CHARGES A PAYER                     | 234 113 |            |
| Autres dettes                            |         | 709        |
| AUTRES AAE                               | 709     |            |

## Produits et Charges exceptionnels

| 31/12/2024                                            |        |        |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des produits exceptionnels                      |        | 17 508 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      |        | 17 508 |
| QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMT                         | 13 720 |        |
| Autres produits exceptionnels                         | 3 787  |        |
| Total des charges exceptionnelles                     |        | 1 382  |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |        | 1 382  |
| DOT. AMORT. EXCEPT S/IMMOS                            | 1 382  |        |
| Résultat exceptionnel                                 |        | 16 126 |



***L'expertise comptable autrement***



## | CONTACT



[www.numerisconseils.fr](http://www.numerisconseils.fr)



[contact@numerisconseils.fr](mailto:contact@numerisconseils.fr)