

## **Rapport sur les comptes annuels**

# **ASSOCIATION LES PETITS DÔMES**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES PETITS DÔMES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux membres de l'association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 23 mai 2025

Pour la SAS VULCA AUDIT  
Commissaire aux comptes

Maryline BONNABRY  
Présidente  
Commissaire aux comptes associée



## Comptes annuels

## BILAN ACTIF

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 715	3 619	96	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	33 935	27 880	6 054	5 595
Autres	305 870	102 257	203 613	215 945
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45		45	45
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>343 565</b>	<b>133 756</b>	<b>209 809</b>	<b>221 584</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	6 373		6 373	5 787
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	67 949		67 949	58 018
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 460		153 460	145 203
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>227 782</b>		<b>227 782</b>	<b>209 008</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>571 346</b>	<b>133 756</b>	<b>437 590</b>	<b>430 592</b>

**VULCA**  
**AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

## BILAN PASSIF

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	104 968	104 968
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		12 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	87 616	66 763
Excédent ou déficit de l'exercice	23 796	20 853
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>216 380</i>	<i>204 584</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	69 202	70 723
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>285 582</b>	<b>275 306</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 004	10 751
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 004</b>	<b>10 751</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 174	60 378
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 310	14 427
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	74 509	69 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12	90
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>141 004</b>	<b>144 535</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>437 590</b>	<b>430 592</b>

**ULCA**  
**AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

# COMPTE DE RÉSULTAT

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	960	481
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	251 293	220 885
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	150 220	149 221
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 969	13 387
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	4
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>414 447</b>	<b>383 978</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	13 747	12 209
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	46 087	42 189
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 806	5 558
Salaires et traitements	245 797	234 859
Charges sociales	68 781	55 266
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 399	18 893
Dotations aux provisions	253	1 989
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	58	10
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>399 927</b>	<b>370 973</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>14 520</b>	<b>13 005</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 660	2 153
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 660</b>	<b>2 153</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	522	569
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>522</b>	<b>569</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 138</b>	<b>1 584</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>16 658</b>	<b>14 589</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 312	6 264
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>7 312</b>	<b>6 264</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	58	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>58</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>7 254</b>	<b>6 264</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	116	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>424 419</b>	<b>392 395</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>400 623</b>	<b>371 541</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>23 796</b>	<b>20 853</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	3 197	5 032
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>3 197</b>	<b>5 032</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	3 197	5 032
<b>TOTAL</b>	<b>3 197</b>	<b>5 032</b>
<b>TOTAL</b>	<b>23 796</b>	<b>20 853</b>

**VULCA**  
**AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

## ANNEXE COMPTABLE



Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 -- NAF 6920Z

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

## PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

*Variations de la réserve spéciale de réévaluation*

*Variations de la provision spéciale de réévaluation*

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

*Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public*

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

**ULCA**  
**AUDIT**  
*Conseil et assistance aux Comptes*

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-D'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 437 590,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 23 795,98 Euros.

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

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

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

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

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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



Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

#### Option de traitement des charges financières :

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

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 à 30 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans
- Logiciels	3 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

### CRÉANCES

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

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les heures de bénévolat sont évaluées à 2.459 € pour 207 heures effectuées dans l'année 2024, à 11.88 € brut. A ce brut, s'ajoutent les cotisations patronales estimées à 30%, soit 738 €, soit une valorisation totale de 3.197 €.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	3 576		139
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		35 847		3 288
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	301 710		3 456
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	794		948
FIN.	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	338 352		7 692
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		45		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>	45		
<b>TOTAL GENERAL</b>			341 973		7 831

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			3 715	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 201	33 935	
		Inst. gal. agen. amé. divers		444	304 722	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		594	1 148	
FIN.	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		6 239	339 805	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				45	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>			45	
<b>TOTAL GENERAL</b>				6 239	343 565	

**ULCA**  
**AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 0001

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 576	43		3 619
<b>TOTAL</b>	<b>3 576</b>	<b>43</b>		<b>3 619</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	30 253	2 678	5 051	27 880
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	85 766	16 384	387	101 763
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	794	294	594	494
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>116 813</b>	<b>19 356</b>	<b>6 032</b>	<b>130 137</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 389</b>	<b>19 399</b>	<b>6 032</b>	<b>133 756</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

## CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice

**ULCA AUDIT** Centre d'Affaires  
Conseil aux entreprises  
Immeuble Arc du Zenith  
63800 COURNON-D'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 03015 - NAF 6920Z

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Une provision pour indemnités de fin de carrière a été comptabilisée. Le montant a été estimé selon l'approche actuarielle. Au 31/12/2024, elle s'élève à 11.004 €.

Les critères retenus ont été les suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 4%
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.38 % (inflation comprise)
- Age de départ : 64 ans, à l'initiative du salarié
- Taux de rotation : 5% constant
- Taux de charges sociales : 30 %
- Méthode de calcul : méthode rétrospective prorata temporis
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2020-2022



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 373	6 373	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10	10	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 275	6 275	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	61 664	61 664	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAUX</b>		<b>74 322</b>	<b>74 322</b>	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### PRODUITS À RECEVOIR

#### PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

#### MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

67 879

**TOTAL**

**67 879**

**ULCA  
AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00013 – NAF 6920Z

## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

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

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	104 967,91				104 967,91
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	12 000,00			12 000,00	
Report à nouveau	66 762,66	20 853,39	20 853,39		87 616,05
Excédent ou déficit de l'exercice	20 853,39	-20 853,39	23 795,98	20 853,39	23 795,98
Subventions d'investissement	70 722,51		5 601,28	7 121,54	69 202,20
<b>TOTAUX</b>	<b>275 306,47</b>		<b>50 250,65</b>	<b>39 974,93</b>	<b>285 582,14</b>

**ULCA AUDIT**  
Commissariat aux Comptes  
Centre d'Affaires  
du Zenith  
Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
CAF 2011 - Extérieurs	5 237,90		5 237,90	
CAF 2011-2013 - Equipements 2011	2 423,15		2 423,15	
CAF 2015 - Accueil 2014	2 587,90		2 587,90	
CAF 2020-2021	39 000,00			39 000,00
Communauté de Communes 2019	30 000,00			30 000,00
Conseil Départemental 2019	15 000,00			15 000,00
MSA 2019	5 000,00			5 000,00
CAF 2022	2 356,67			2 356,67
MSA 2021-2022	1 020,00			1 020,00
CAF 2024		5 601,28		5 601,28
<b>TOTAL</b>	<b>102 625,62</b>	<b>5 601,28</b>	<b>10 248,95</b>	<b>97 977,95</b>

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

**ULCA**  
**AUDIT**  
*Contrôle des Comptes*

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LES PETITS DOMES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Affectées à des biens renouvelables

CAF 2011 - Extérieur	5 237,80	0,10	5 237,90						
CAF 2011-2013 - Equipements 2011	2 423,15		2 423,15						
CAF 2015 - Accueil 2014	2 457,86	130,04	2 587,90						
CAF 2020-2021	8 903,59	2 310,19						11 213,78	
Communauté de Communes 2019	6 848,91	1 777,07						8 625,98	
Conseil Départemental 2019	3 424,45	888,54						4 312,99	
MSA 2019	1 141,49	296,18						1 437,67	
CAF 2022	1 023,01	560,17						1 583,18	
MSA 2021-2022	442,78	242,49						685,27	
CAF 2024		916,99						916,99	
<b>TOTAL</b>	<b>31 903,04</b>	<b>7 121,77</b>	<b>10 248,95</b>					<b>28 775,86</b>	

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			150 220,00			150 220,00
Subventions d'investissement				5 601,28		5 601,28
			<b>150 220,00</b>	<b>5 601,28</b>		<b>155 821,28</b>



Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 - NAF 6920Z

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	55 174	5 251	21 483	28 440
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	11 310	11 310		
Personnel & comptes rattachés	21 505	21 505		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	22 301	22 301		
Etat & Impôts sur les bénéfices	116	116		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	30 586	30 586		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12	12		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>141 004</b>	<b>91 081</b>	<b>21 483</b>	<b>28 440</b>

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
  - Emprunts remboursés en cours d'exer.: 5 204
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés



Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### CHARGES À PAYER

#### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

#### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

8 156

Dettes fiscales et sociales

27 928

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

#### TOTAL DES CHARGES À PAYER

**36 084**



Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON-D'AUVERGNE  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

**ULCA**  
**AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-d'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z



## LES EFFECTIFS

**ASSOC LES PETITS DOMES**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### LES EFFECTIFS

#### Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2024

31/12/2023

**7,86**

**7,81**

1,00

1,00

6,86

6,81

**ULCA**  
**AUDIT**  
Conseil aux Comptes

Centre d'Affaires  
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon-D'Auvergne  
SAS au capital de 10 000 €  
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z