

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/07/2024 12			Exercice N-1 31/07/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	51 685	30 801	20 883	21 738	854	3.93
	Autres immobilisations corporelles	91 298	58 647	32 651	22 562	10 089	44.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 622		7 622	7 622		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		150 604	89 448	61 157	51 922	9 234	17.78
Comptes de liaison Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	185 863		185 863	267 727	81 864	30.58
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	91 353		91 353	34 219	57 134	166.96
	Disponibilités	12 883		12 883	37 560	24 677	65.70
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	290 099		290 099	339 507	49 407	14.55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		440 704	89 448	351 256	391 429	40 173	10.26

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2024	12	Exercice N-1 31/07/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	209 170		6 827		215 998	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 378		215 998		213 620	98.90
	Autres fonds associatifs						
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	211 548		209 170		2 378	1.14
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 031		158 037		67 006	42.40
	Dettes fiscales et sociales	107 663		133 292		25 629	19.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	46 482		128 746		82 265	63.90
	Instruments de trésorerie						
	Total IV	317 629		180 525		137 104	75.95
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	317 629		180 525		137 104	75.95
	Total IV	562 804		600 599		37 795	6.29
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		351 256		391 429		40 173	10.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

245 175 420 075

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2024	12	31/07/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 144 564		925 239		219 325	23.70
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée	494 249		486 624		7 625	1.57
Subventions d'exploitation	263 803		318 067		54 263	17.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	3 192		3		3 189	NS
Autres produits						
Total I	1 905 809		1 729 934		175 875	10.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 055 540		1 087 401		31 861	2.93
Impôts, taxes et versements assimilés	32 219		32 683		464	1.42
Salaires et traitements	626 235		618 489		7 746	1.25
Charges sociales	173 350		188 572		15 222	8.07
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 726		18 392		3 334	18.13
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		812		808	99.52
Total II	1 909 074		1 946 349		37 275	1.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 266		216 416		213 150	98.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proportionalisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/07/2024	12	31/07/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		888		418	470	112.38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		888		418	470	112.38
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		888		418	470	112.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 378		215 998	213 620	98.90
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 906 697		1 730 352	176 345	10.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 909 074		1 946 349	37 275	1.92
Solde intermédiaire		2 378		215 998	213 620	98.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 378		215 998	213 620	98.90

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 351 256.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégagant un déficit de 2 377.64- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'augmentation des produits d'exploitation (+23%) et le maintien des subventions ont permis le quasi-équilibre des comptes sur l'exercice (perte de 2 378 euros contre 215 998 en n-1).

Les fonds propres associatifs demeurent négatifs (-211 548 euros) mais les actions entreprises sur l'exercice précédent (réductions des couts de structures) ainsi que les retombées futures liées aux jeux olympiques devraient permettre le rétablissement desdits fonds propres dans les années à venir.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 813		6 960
Installations générales agencements aménagements divers	8 820		
Matériel de transport	47 702		24 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 914		
TOTAL	116 249		30 960
Autres participations	7 622		
Prêts, autres immobilisations financières			2 500
TOTAL	7 622		2 500
TOTAL GENERAL	123 872		33 460

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 089	51 685	51 685
Installations générales agencements aménagements divers			8 820	8 820
Matériel de transport			71 702	71 702
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 138	10 776	10 776
TOTAL		4 227	142 982	142 982
Autres participations			7 622	7 622
Prêts, autres immobilisations financières		2 500		
TOTAL		2 500	7 622	7 622
TOTAL GENERAL		6 727	150 604	150 604

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		26 076	7 814	3 089	30 801
Installations générales agencements aménagements divers		935	882		1 817
Matériel de transport		33 870	12 697		46 566
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 069	333	1 138	10 263
TOTAL		71 949	21 726	4 227	89 448
TOTAL GENERAL		71 949	21 726	4 227	89 448
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 814				
Instal.générales agenc.aménag.divers	882				
Matériel de transport	12 697				
Matériel de bureau informatique mobilier	333				
TOTAL	21 726				
TOTAL GENERAL	21 726				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50	50	
Groupe et associés	127 000	127 000	
Débiteurs divers	58 813	58 813	
Charges constatées d'avance	12 883	12 883	
TOTAL	198 747	198 747	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	91 031	91 031		
Personnel et comptes rattachés	60 736	60 736		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 993	42 993		
Autres impôts taxes et assimilés	3 934	3 934		
Autres dettes	46 482	46 482		
Produits constatés d'avance	317 629	317 629		
TOTAL	562 804	562 804		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	LINEAIRE	5 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE 218300	LINEAIRE	3 A 5 ANS
AGENCEMENTS 218100	LINEAIRE	10 ANS
MATERIEL 215000	LINEAIRE	5 ANS

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	58 813
Total	58 813

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 031
Dettes fiscales et sociales	84 161
Autres dettes	46 482
Total	221 673

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 883
Total	12 883
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	317 629
Total	317 629

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	19
Employés	4
Total	23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- EURL GINGET	12 637	100.00	12 744
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



LES DAUPHINS DU T.O.E.C.
54, rue des Sept Troubadours
31000 TOULOUSE

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

Exercice clos le 31 juillet 2024

DAUPHINS DU T.O.E.C. - 4 rue Isaac Newton - 31830 PLAISANCE-DU-TOUCH - Tél. 05 62 12 80 90

DAUPHINS DU T.O.E.C. - 11 bis rue Antonin Mercié - BP 21023 - 31010 TOULOUSE Cedex 6 - Tél. 05 62 30 39 60 - www.dtc.fr
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE



LES DAUPHINS DU T.O.E.C.

Association

Siège social :

54, rue des Sept Troubadours

31000 TOULOUSE

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

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE
A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2024**

BGH EXPERTS & CONSEILS

Société de Commissariat aux Comptes

4, rue Isaac Newton

31830 PLAISANCE-DU-TOUCH

A l'assemblée générale de l'association **LES DAUPHINS DU T.O.E.C.**,

1

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de l'association **LES DAUPHINS DU T.O.E.C.**, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} aout 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Faits Caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les mesures mises en place ainsi que événements favorables à la reconstitution des fonds associatifs négatifs.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de certaines opérations (créances et dettes, disponibilités). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

5. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du comité directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 comité directeur.

7. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Plaisance-Du-Touch, le 15 novembre 2024

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Angélique REBELO

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/07/2024 12		Exercice N-1 31/07/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	51 685	30 801	20 883	21 738	854	3.93
	Autres immobilisations corporelles	91 298	58 647	32 651	22 562	10 089	44.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 622		7 622	7 622		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	150 604	89 448	61 157	51 922	9 234	17.78
	Comptes de liaison Total II						
	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						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	185 863		185 863	267 727	81 864	30.58
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	91 353		91 353	34 219	57 134	166.96
	Charges constatées d'avance (3)	12 883		12 883	37 560	24 677	65.70
	Total III	290 099		290 099	339 507	49 407	14.55
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	440 704	89 448	351 256	391 429	40 173	10.26

(1) Doni droit au bail
(2) Doni 2 moins d'un an
(3) Doni 6 mois d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2024 12	Exercice N-1 31/07/2023 12	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	209 170	6 827	215 997	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 378	215 998	213 620	98.90
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	211 548	209 170	2 378	1.14
	Total II				
DETTES (I)	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 031	158 037	67 006	42.40
	Dettes fiscales et sociales	107 663	133 292	25 629	19.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	46 482	123 746	82 265	63.40
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	317 629	180 525	137 104	75.95
	Total IV	562 804	600 599	37 795	6.29
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	351 256	391 429	40 173	10.27

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

245 175 420 075

ACTIFSUD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/07/2024 12	31/07/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 144 564	925 239	219 325	23.70
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	494 249	486 624	7 625	1.57
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	263 803	318 067	54 263	17.06
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3 192	3	3 189	NS
Total I	1 905 809	1 729 934	175 875	10.17
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 055 540	1 087 401	31 861	2.93
Impôts, taxes et versements assimilés	32 219	32 683	464	1.42
Salaires et traitements	626 235	618 489	7 746	1.25
Charges sociales	173 350	188 572	15 222	8.07
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 726	18 392	3 334	18.13
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4	812	808	99.52
Total II	1 909 074	1 946 349	37 275	1.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 264	216 416	213 150	98.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

* Présentation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2024 12	Exercice N-1 31/07/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	868	418	470	112.38
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	888	418	470	112.38
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	888	418	470	112.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 378	215 986	213 620	98.90
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 906 697	1 730 352	176 345	10.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 909 074	1 946 349	37 275	1.92
Solde intermédiaire	2 378	215 986	213 620	98.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 378	215 986	213 620	98.90

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	5
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 351 256.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 2 377.64- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'augmentation des produits d'exploitation (+23%) et le maintien des subventions ont permis le quasi-équilibre des comptes sur l'exercice (perte de 2 378 euros contre 215 998 en n-1).

Les fonds propres associatifs demeurent négatifs (-211 548 euros) mais les actions entreprises sur l'exercice précédent (réductions des couts de structures) ainsi que les retombées futures liées aux jeux olympiques devraient permettre le rétablissement desdits fonds propres dans les années à venir.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 813		6 960
Installations générales agencements aménagements divers	8 820		
Matériel de transport	47 702		24 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 914		
TOTAL	116 249		30 960
Autres participations	7 622		
Prêts, autres immobilisations financières			2 500
TOTAL	7 622		2 500
TOTAL GENERAL	123 872		33 460

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 089	51 685	51 685
Installations générales agencements aménagements divers			8 820	8 820
Matériel de transport			71 702	71 702
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 138	10 776	10 776
TOTAL		4 227	142 982	142 982
Autres participations			7 622	7 622
Prêts, autres immobilisations financières		2 500		
TOTAL		2 500	7 622	7 622
TOTAL GENERAL		6 727	150 604	150 604

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 076	7 814	3 089	30 801
Installations générales agencements aménagements divers	935	882		1 817
Matériel de transport	33 870	12 697		46 566
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 069	333	1 138	10 263
TOTAL	71 949	21 726	4 227	89 448
TOTAL GENERAL	71 949	21 726	4 227	89 448
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 814			
Instal.générales agenc.aménag.divers	882			
Matériel de transport	12 697			
Matériel de bureau informatique mobilier	333			
TOTAL	21 726			
TOTAL GENERAL	21 726			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50	50	
Groupe et associés	127 000	127 000	
Débiteurs divers	58 813	58 813	
Charges constatées d'avance	12 883	12 883	
TOTAL	198 747	198 747	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	91 031	91 031		
Personnel et comptes rattachés	60 736	60 736		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 993	42 993		
Autres impôts taxes et assimilés	3 934	3 934		
Autres dettes	46 482	46 482		
Produits constatés d'avance	317 629	317 629		
TOTAL	562 804	562 804		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	LINEAIRE	5 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE 218300	LINEAIRE	3 A 5 ANS
AGENCEMENTS 218100	LINEAIRE	10 ANS
MATERIEL 215000	LINEAIRE	5 ANS

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	58 813
Total	58 813

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 031
Dettes fiscales et sociales	84 161
Autres dettes	46 482
Total	221 673

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 883
Total	12 883
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	317 629
Total	317 629

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	19
Employés	4
Total	23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- EURL GINGET	12 637	100.00	12 744
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			