

d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR
Le 14 novembre 2025

Signé par Fanny Champeaux
Le 19 nov. 2025



doc_eE2
tx_x88MEZKkZzP3

SAS AUCAP AUDIT
Commissaire aux comptes
Représentée par Fanny Champeaux

Peggy GILLET
Présidente de la SAS AUCAP AUDIT

BILAN ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| ACTIF | Exercice du 01/10/2023 au 30/06/2024 | | | 01/10/2022 au 30/09/2023 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 028,00 | 1 028,00 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 123 075,46 | 101 852,26 | 21 223,20 | 25 765,45 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 387 026,90 | 350 400,23 | 36 626,67 | 36 197,13 |
| Autres | 202 497,56 | 191 724,17 | 10 773,39 | 13 603,10 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 60,00 | | 60,00 | 60,00 |
| Autres titres immobilisés | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| Prêts | 8 000,00 | | 8 000,00 | |
| Autres | 217,45 | | 217,45 | 217,45 |
| TOTAL (I) | 721 920,37 | 645 004,66 | 76 915,71 | 75 858,13 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 11 387,55 | | 11 387,55 | 2 339,69 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 17 396,60 | | 17 396,60 | 20 532,50 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 144 065,58 | | 144 065,58 | 147 838,13 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 355 909,03 | | 355 909,03 | 395 953,45 |
| Charges constatées d'avance | 6 286,40 | | 6 286,40 | 8 856,70 |
| TOTAL (II) | 535 045,16 | | 535 045,16 | 575 520,47 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 256 965,53 | 645 004,66 | 611 960,87 | 651 378,60 |

BILAN PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| PASSIF | Du 01/10/2023 au 30/06/2024 | Du 01/10/2022 au 30/09/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 556 345,88 | 556 345,88 |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -223 440,04 | -23 725,93 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -148 341,29 | -199 714,11 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>184 564,55</i> | <i>332 905,84</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 34 340,41 | 38 942,04 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 218 904,96 | 371 847,88 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 13 171,60 | 31 202,99 |
| TOTAL (III) | 13 171,60 | 31 202,99 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 37,68 | 22,68 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 090,00 | 2 030,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 116 573,13 | 46 367,20 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 89 067,50 | 122 985,47 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 116 890,43 | 70 433,13 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 55 225,57 | 6 489,25 |
| TOTAL (IV) | 379 884,31 | 248 327,73 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 611 960,87 | 651 378,60 |

300980 - ASSOC STADE AUXERROIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| | Du 01/10/23 au 30/06/24 | Du 01/10/22 au 30/09/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 50 534,94 | 66 015,35 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 92 597,27 | 60 333,39 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 299 693,55 | 300 390,26 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 28 562,31 | 52 441,90 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 56 204,16 | 38 643,96 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 275 977,04 | 397 944,77 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 803 569,27 | 915 769,63 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 61 393,34 | 41 484,51 |
| Variation de stock | -9 047,86 | 1 068,46 |
| Autres achats et charges externes | 476 987,82 | 507 799,04 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 440,65 | 7 416,97 |
| Salaires et traitements | 334 841,90 | 420 228,02 |
| Charges sociales | 54 798,81 | 73 697,94 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 23 252,29 | 35 788,61 |
| Dotations aux provisions | 13 171,60 | 31 202,99 |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 848,78 | 14 396,71 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 961 687,33 | 1 133 083,25 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -158 118,06 | -217 313,62 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 092,49 | 314,54 |
| 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 (III) | 2 092,49 | 314,54 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 90,22 | 4,58 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 90,22 | 4,58 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 002,27 | 309,96 |

300980 - ASSOC STADE AUXERROIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| | Du 01/10/23 au 30/06/24 | Du 01/10/22 au 30/09/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -156 115,79 | -217 003,66 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 290,00 | 340,00 |
| Sur opérations en capital | 15 412,63 | 19 132,42 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 15 702,63 | 19 472,42 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 7 404,50 | 2 136,87 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 76,63 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 7 481,13 | 2 136,87 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 8 221,50 | 17 335,55 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 447,00 | 46,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 821 364,39 | 935 556,59 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 969 705,68 | 1 135 270,70 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -148 341,29 | -199 714,11 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 181 512,00 | |
| Bénévolat | 152 498,00 | |
| TOTAL | 334 010,00 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 181 512,00 | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 152 498,00 | |
| TOTAL | 334 010,00 | |
| TOTAL | -148 341,29 | -199 714,11 |

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de l'Association Stade Auxerrois est d'être une association sportive omnisport regroupant les sections sportives suivantes: aikido, athlétisme, badminton, basket ball, billard, boules, bridge, cyclospor, football, football américain, handisport, jeux vidéo, musculation, pétanque, tarot, tennis et une section structure.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association est administrée par un comité directeur regroupant une co-présidence de la section omnisport et des différentes sections sportives qui sont bénévoles. Il y a une directrice qui est salariée de l'association également.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/06/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 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.

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

| | |
|----------------------------------|------------|
| - Constructions | 3 à 15 ans |
| - Matériels et outillages | 1 à 10 ans |
| - Logiciels | 1 an |
| - Installations générales, agenc | 2 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 à 8 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 1 à 5 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC STADE AUXERROIS.
- l'association ASSOC STADE AUXERROIS est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Le nombre d'heures de bénévolats pour l'année 2023-2024 est de 13 090 h ce qui représente une valeur de 152 498 € brut. Les heures de bénévolats ont été valorisé au SMIC horaire brut applicable au 30/6/2024.

La ville d'Auxerre met à disposition à titre gratuite des biens immobiliers pour une valeur de 181 512 €. Cette valorisation est basée sur les informations transmises par la ville d'Auxerre et comprend la mise à disposition de :

- locaux bâtis d'une superficie de 6 710 m² incluant:

- * les locaux en sous-sol du centre Vaulabelle pour les sections billard, force athlétique et arts martiaux
- * le complexe sportif René-Yves Aubin: pour le bureau de la section basket et le local administratif
- * des salles et gymnases pour la pratique des sports suivant un planning défini annuellement

* les installations du stade Auxerrois au 27 rue de Preuilly: salle préfabriquée, locaux pour le club omnisport, la section boules et pétanque, les clubs house, des courts couverts et des vestiaires

- * les locaux et le vélodrome route de Vaux
- * la maison du gardien
- des biens non bâtis (sauf espace verts) d'une superficie de 15 979 m² incluant:
 - * une piste d'athlétisme
 - * 3 terrains de football
 - * 8 courts de tennis

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------|--|--|--|---|----------------------|--------------|
| | | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | 1 028 | | |
| CORP. | Terrains | | | 119 223 | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | 3 852 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | 434 304 | | 16 387 |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 116 750 | | |
| | | Matériel de transport | | 62 317 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 29 083 | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | | 765 530 | | 16 387 |
| FIN. | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 766 558 | | 16 387 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--------------------------------------|--|--------------------------------|--|----------------|--------------|------------------------------------|--|
| | | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | 1 028 | |
| CORP. | Terrains | | | | | 119 223 | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | 3 852 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 63 664 | | 387 026 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | 456 | | 116 294 | |
| | | Matériel de transport | | | | 62 317 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | 5 198 | | 23 886 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 69 318 | | 712 598 | |
| FIN. | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 69 318 | | 713 626 | |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

| 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 | | 1 028 | | | 1 028 |
| TOTAL | | 1 028 | | | 1 028 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | 96 419 | 3 964 | | 100 383 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | 895 | 578 | | 1 473 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 398 111 | 15 957 | 63 664 | 350 403 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 108 706 | 1 031 | | 109 737 |
| | Matériel de transport | 62 317 | | | 62 317 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 23 529 | 1 799 | 5 654 | 19 674 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 689 976 | 23 329 | 69 318 | 643 987 |
| TOTAL GENERAL | | 691 004 | 23 329 | 69 318 | 645 015 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour engagement de retraite a été comptabilisé au titre de l'exercice pour un montant de 13 172 €.
La méthode de calcul retenue est la méthode prospective. Les paramètres utilisés sont un taux de charges patronales de 47.27% pour les salariés cadres, 28.28% pour les salariés non cadres, un taux d'évolution salariale maximum de 3%, un taux d'évolution salariale moyen de 2.79% et un taux d'actualisation financière de 4%.

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | 31 202,99 | 13 171,60 | 31 202,99 | | 13 171,60 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL | 31 202,99 | 13 171,60 | 31 202,99 | | 13 171,60 |

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| d'exploitation | 13 171,60 | 31 202,99 |
| financières | | |
| exceptionnelles | | |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Marchandises | 2 339,69 | 11 387,55 | 2 339,69 | 11 387,55 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 2 339,69 | 11 387,55 | 2 339,69 | 11 387,55 |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

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 IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 8 000 | | 8 000 |
| | Autres immobilisations financières | 217 | | 217 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 17 397 | 17 397 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 876 | 876 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | 5 200 | 5 200 |
| | | Divers | 16 475 | 16 475 |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 117 405 | 117 405 | |
| | Charges constatées d'avance | 6 286 | 6 286 | |
| TOTAUX | | 171 856 | 163 639 | 8 217 |
| Renvois | (1) Montant | 8 000 | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 6 286 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 6 286 |

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 | 4 000 |
| Autres créances | 22 551 |
| Disponibilités | 128 |
| TOTAL | 26 679 |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 556 345,88 | | | | 556 345,88 |
| Report à nouveau | -23 725,93 | -199 714,11 | | | -223 440,04 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -199 714,11 | 199 714,11 | 199 714,11 | 147 573,27 | -147 573,27 |
| Subventions d'investissement | 38 942,04 | | 10 811,00 | 15 412,63 | 34 340,41 |
| TOTAUX | 371 847,88 | | 210 525,11 | 162 985,90 | 219 672,98 |

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

| | Union européenne | État | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|-----------|------------|
| Subventions d'exploitation | | | 202 098,50 | | 97 595,00 | 299 693,50 |
| Subventions d'investissement | | | 191 746,46 | | | 191 746,46 |
| | | | 393 844,96 | | 97 595,00 | 491 439,96 |

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

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 | 38 | 38 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 2 090 | 2 090 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 116 573 | 116 573 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 59 768 | 59 768 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 27 370 | 27 370 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 447 | 447 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 1 483 | 1 483 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 116 890 | 116 890 | | |
| Dettes représentatives des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 55 226 | 55 226 | | |
| TOTAUX | 379 884 | 379 884 | | |

Renvois

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

ANNEXE

Du 01/10/2023 au 30/06/2024

(c) CERFRANCE BFC

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 55 226 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 55 226 |

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 | 65 838 |
| Dettes fiscales et sociales | 40 683 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 106 521 |

LES EFFECTIFS

L'association embauche des salariés permanents (directrice, éducateurs, gardien) et des apprentis.
L'effectif salarié au 30/9/2024 est de 26 salariés dont 4 femmes et 23 hommes réparti en 1 salarié cadre, 12 salariés techniciens et 14 apprentis.

| | 30/06/2024 | 30/09/2023 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 26,00 | 27,00 |
| Ingénieurs et cadres | 1,00 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | 10,00 | 10,00 |
| Employés et techniciens | 3,00 | 2,00 |
| Ouvriers | | |
| Apprentis | 12,00 | 14,00 |