

ASSOCIATION O'PTIMOMES LOISIRS

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS AU 31/12/2024

" Association O'PTIMOMES LOISIRS "

Siège : 10 rue de la Moulinatte

33130 BEGLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION O'PTIMOMES LOISIRS,

1. 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 O'PTIMOMES LOISIRS 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.

2. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 tels que décrits dans la première partie de l'annexe, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les subventions acquises.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4. Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 le Conseil d'Administration.

6. 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.823-10-1 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 BORDEAUX

Le 6 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes :

**Représentant du CABINET LALANDE S.A.S.
Membre de la Compagnie Régionale de BORDEAUX**



Valérie LAGRANGE-ADER

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 23 269 | 20 972 | 2 297 | 2 537 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 21 841 | 8 212 | 13 629 | 12 774 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 22 | | 22 | 22 |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 4 795 |
| Autres immobilisations financières | 2 694 | | 2 694 | 2 658 |
| Total I | 47 825 | 29 184 | 18 641 | 22 786 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 8 199 | | 8 199 | 12 177 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 94 670 | | 94 670 | 62 185 |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | 118 859 | | 118 859 | 93 601 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 69 534 | | 69 534 | 152 060 |
| Charges constatées d'avance | 14 315 | | 14 315 | 14 376 |
| Total II | 305 577 | | 305 577 | 334 399 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 353 402 | 29 184 | 324 218 | 357 185 |

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | | |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 112 978 | 175 860 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -147 813 | -62 882 |
| Situation nette (sous-total) | -34 834 | 112 978 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | -34 834 | 112 978 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts | | |
| Découverts et concours bancaires | | 1 953 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | 1 953 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 137 085 | 111 931 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 167 818 | 68 800 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 904 | 2 775 |
| Produits constatés d'avance | 52 246 | 58 748 |
| Total IV | 359 052 | 244 207 |
| Ecart de conversion - Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 324 218 | 357 185 |

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 32 779 | 28 342 |
| Ventes de biens et de services | 916 002 | 911 907 |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de prestations services | 916 002 | 911 907 |
| Produits de tiers financeurs | 1 181 298 | 924 778 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 181 298 | 924 778 |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. comptable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Contributions financières | | |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 3 220 | 3 503 |
| Total I | 2 133 299 | 1 868 531 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 698 650 | 654 827 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 75 566 | 51 835 |
| Salaires et traitements | 1 223 196 | 1 002 700 |
| Charges sociales | 281 922 | 224 640 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 2 086 | 1 627 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 188 | 1 830 |
| Total II | 2 281 608 | 1 937 459 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -148 309 | -68 928 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 408 | 1 575 |
| Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total III | 408 | 1 575 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 | |
| Différences négatives de change | | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total IV | 3 | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 405 | 1 575 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -147 904 | -67 352 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge | 92 | 4 471 |
| Total V | 92 | 4 471 |

Compte de résultat

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| Total VI | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 92 | 4 471 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 2 133 799 | 1 874 577 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)) | 2 281 612 | 1 937 459 |
| | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -147 813 | -62 882 |
| | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 1 086 | 1 123 |
| TOTAL | 1 086 | 1 123 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 1 086 | 1 123 |
| TOTAL | 1 086 | 1 123 |

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : O'PTIMOMES LOISIRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 324 218 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 147 813 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/04/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association O'PTIMOMES LOISIRS a pour objet social :

- de favoriser l'esprit de découverte des jeunes en leur proposant des programmes d'activités variées
- de développer la pratique multi-activités
- de promouvoir grâce à des pratiques ludiques, la découverte de l'environnement auprès du public
- d'accroître une conscience écoresponsable à travers ses activités.

Dans ce cadre, l'association crée et gère des structures d'accueil au sein d'établissements d'accueil partenaires (écoles élémentaires et maternelles, ...).

Elles créent également des séjours multi-activités auprès des jeunes hors temps scolaires et elle met en place des interventions sportives, artistiques, scientifiques et de nature auprès de ses partenaires.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 23 269 | | | 23 269 |
| Immobilisations corporelles | 19 141 | 2 700 | | 21 841 |
| Immobilisations financières | 7 475 | 35 | 4 795 | 2 716 |
| Total | 49 885 | 2 735 | 4 795 | 47 825 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 20 732 | 240 | | 20 972 |
| Immobilisations corporelles | 6 367 | 1 846 | | 8 212 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 27 099 | 2 086 | | 29 184 |
| ACTIF NET | 22 786 | | | 18 641 |

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 230 537 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 2 694 | | 2 694 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 94 670 | 94 670 | |
| Autres | 118 859 | 118 859 | |
| Charges constatées d'avance | 14 315 | 14 315 | |
| Total | 230 537 | 227 844 | 2 694 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|--------------------------------|--------------|
| Usagers, produits non facturés | 7 647 |
| Divers - produits à recevoir | 2 000 |
| Total | 9 647 |

Le montant des subventions à recevoir au 31/12/2024 s'élève à 112 202€.

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à Nouveau | 175 860 | -62 882 | | | 112 978 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -62 882 | 62 882 | | 147 813 | -147 813 |
| Situation nette | 112 978 | | | 147 812 | -34 834 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 112 978 | | | 147 812 | -34 834 |
| | | | | | |

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 359 052 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 137 085 | 137 085 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 167 818 | 167 818 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 904 | 1 904 | | |
| Produits constatés d'avance | 52 246 | 52 246 | | |
| Total | 359 052 | 359 052 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 40 276 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 25 791 |
| Charges sociales s/congés à payer | 10 965 |
| Charges sociales - charges à payer | 4 914 |
| Etat - autres charges à payer | 16 696 |
| Total | 98 642 |

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 14 315 | | |
| Total | 14 315 | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 52 246 | | |
| Total | 52 246 | | |
| | | | |

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 690 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

| | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|---------------------|------|--------------------------------|---------|--------|------------------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 754 226 | 410 572 | 16 500 | 1 181 298 |
| Subventions d'équilibre | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| | | | | | | 1 181 298 |

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 034 euros

*Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

" Association O'PTIMOMES LOISIRS "

Siège : 10 rue de la Moulinatte

33130 BEGLES

R A P P O R T S P E C I A L
D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S
S U R L E S C O N V E N T I O N S
R E G L E M E N T E E S

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code du commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en l'application des dispositions de l'article L.615-5 du code de commerce.

Fait à BORDEAUX

Le 6 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes :

Représentant la société CABINET LALANDE S.A.S.

Membre de la Compagnie Régionale de BORDEAUX



Valérie LAGRANGE-ADER