

OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
120 Rue Roger François – 94700 MAISONS-ALFORT

OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association OMC,

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 OMC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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 moral du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.

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

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

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

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

OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
120 Rue Roger François – 94700 MAISONS-ALFORT

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 Bois-Colombes, le 25 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
Alexia PECCI LEGRIS SASU

Représentée par
Alexia PECCI



ASSOCIATION BILAN ACTIF

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 047	2 047		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	58 174	44 820	13 354	8 834
Autres	185 938	129 211	56 728	56 692
Immobilisations corporelles en cours	3 790		3 790	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	249 948	176 077	73 871	65 526
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 260		1 260	100
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	241 034		241 034	205 524
Valeurs mobilières de placement	304 619		304 619	300 120
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	928 468		928 468	880 860
Charges constatées d'avance	37 983		37 983	14 439
TOTAL (II)	1 513 363		1 513 363	1 401 044
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 763 312	176 077	1 587 235	1 466 569

ASSOCIATION BILAN PASSIF

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	104 346	104 346
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		
Autres		
Report à nouveau	985 705	1 020 352
Excédent ou déficit de l'exercice	85 988	-34 647
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 176 040</i>	<i>1 090 051</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	45 924	51 670
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 221 964	1 141 721
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 140	55 041
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	230 132	220 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 118	26 201
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	47 880	22 965
TOTAL (IV)	365 271	324 849
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 587 235	1 466 569

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 340	1 400
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	198 003	190 790
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 966 270	1 833 475
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 058	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 643	53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 170 313	2 025 718
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	485 008	476 390
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	122 046	124 391
Salaires et traitements	1 068 952	1 057 735
Charges sociales	403 309	396 370
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 068	9 705
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	498	42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 096 882	2 064 633
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	73 431	-38 915
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 812	480
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)	6 812	480
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 812	480

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	80 243	-38 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 575
Sur opérations en capital	5 746	573
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 746	4 148
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		51
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		309
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		360
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 746	3 788
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 182 870	2 030 346
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 096 882	2 064 993
EXCÉDENT OU DÉFICIT	85 988	-34 647
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		738 167
Prestations en nature	677 814	479 291
Bénévolat	421 312	
TOTAL	1 099 126	1 217 458
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		738 167
Mises à disposition gratuite de biens	677 814	
Prestations en nature		479 291
Personnel bénévole	421 312	
TOTAL	1 099 126	1 217 458
TOTAL	85 988	-34 647

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 587 234,64 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 85 988,49 Euros.

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

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

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

L'objet social de l'entité :

L'OMC, au travers de ses équipements, a poursuivi l'ensemble de ses missions, et en a développé pour répondre aux besoins des maiennais.

Celles-ci sont articulées autour de plusieurs thèmes et activités :

- la conduite de toutes les activités régulières d'ordre social, culturel, de loisirs et d'éducation pour les enfants, les jeunes, les adultes, les seniors, les parents, les familles tels que l'accompagnement à la scolarité, l'initiation à la langue française, les ateliers enfants ou encore les ateliers créatifs pour adultes
- l'organisation, en lien avec les associations affiliées, d'événements culturels et de loisirs dont le Printemps des Arts, l'Eté du conte, la Fête du Jeu, la Fête de la Musique, l'Objectif Révisions, la Foire aux Jouets mais aussi la Semaine Bleue pour les seniors, le Forum des Associations...
- le soutien aux 69 associations affiliées à l'Office Municipal de la Culture dans la mise en place de leurs activités régulières et la réalisation de leurs événements

Continuité d'exploitation :

La continuité de l'exploitation de l'association dépend principalement des subventions accordées par l'ensemble de ses financeurs et en particulier la commune.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

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 :

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

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

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans ans
- Installations techniques	3 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	5 ans ans

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 OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE.
- l'association OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	2 366		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			51 379		7 244	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		51 612			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		127 848		14 379	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					3 790		
Avances et acomptes							
TOTAL				230 840		25 413	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				233 206		25 413	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		319	2 047	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			449	58 174		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				51 612	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			7 902	134 325	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					3 790		
Avances et acomptes							
TOTAL				8 351	247 901		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				8 670	249 948		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 366		319	2 047
TOTAL		2 366		319	2 047
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		42 545	2 723	449	44 820
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	34 603	2 171		36 775
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	88 166	12 173	7 902	92 436
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		165 314	17 068	8 351	174 030
TOTAL GENERAL		167 680	17 068	8 670	176 077

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 260	1 260	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	375	375	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	183 048	183 048	
	Charges constatées d'avance	37 983	37 983	
TOTAUX		222 666	222 666	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

L'association OMC a souscrit sur l'exercice au capital du Crédit Coopératif et a acquis 295 parts B du Crédit Coopératif pour 4.498,75 euros. Le montant total des 19.975 parts du Crédit coopératif au 31/12/2024 s'élève à 304.618,75 euros.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 983
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	37 983

PRODUITS À RECEVOIR

- Dont :
- avoirs à recevoir 10.485,60€
 - adhésion 586,68€
 - subventions diverses 1.800€
 - participation aux activités pour 10,40€
 - subvention CAF 169.671,81€
 - remboursement formation 493,67€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	183 048
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	183 048

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	104 345,80				104 345,80
Report à nouveau	1 020 352,23			-34 647,01	985 705,22
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 647,01		34 647,01		
Subventions d'investissement	51 669,83			5 745,54	45 924,29
TOTAUX	1 141 720,85		34 647,01	-28 901,47	1 135 975,31

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

L'OMC a obtenu de la CAF le 28/10/2022 une subvention d'investissement AXE3 (N°202200640) d'un montant de 51.984 euros pour la création d'un atelier de fabrication numérique au sein du QJ. Les dépenses d'investissement doivent être réalisées sur une période de 4 ans du 20/10/2022 au 31/12/2026. OMC a dépensé sur l'exercice pour ce projet 5.759,90 euros. Aucune demande de versement acompte n'a été effectuée. Une reprise de la subvention à hauteur des amortissements pratiqués sur les investissements a été réalisée pour 5.745,54 euros.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	70 140	70 140		
Personnel & comptes rattachés	100 876	100 876		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	112 168	112 168		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 088	17 088		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 098	17 098		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 880	47 880		
TOTAUX	365 251	365 251		

- Kenvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

dont :

Bourse Culture Liberté 4.805,40€
Participation animation retraite 6.454,95€
Adhésions 7.413,33€
CAF 18.503€
Participation Inscription 5.549,40€
Subvention Préfecture 2.500€
Subvention CPAM 954€
Subvention Départementale 1.700€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 880
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 880

CHARGES À PAYER

dont fournisseurs factures non parvenues pour 28.769,08 euros

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	28 769
Dettes fiscales et sociales	157 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	186 255

LES EFFECTIFS

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

LES EFFECTIFS

Rémunération des trois plus hauts cadres : 178.957€

Engagements au titre des retraites et indemnités assimilées, calculés pour les salariés âgés de 50 ans et plus : 69.692€

Aucune provision n'a été constatée. La convention collective applicable à l'association prévoit des indemnités de fin de carrière correspondant à un quart de mois par année d'ancienneté ; l'association n'a signé aucun accord particulier : l'engagement est calculé pour les salariés âgés de plus de 50 ans avec application de la table actuarielle.

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	35,00	35,00
Ingénieurs et cadres	10,00	10,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	25,00	25,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Subvention diverses	1 000		1 000
Subvention municipale	1 525 000		1 525 000
Subvention CAF	400 444		400 444
Subvention DRAJES			
Subvention Conseil Départemental (au titre des centres sociocult	31 680		31 680
Subvention Dilcra	5 000		5 000
Subvention Préfecture	2 500		2 500
Subvention CPAM	646		646
Ressources	1 966 270		1 966 270

COMMENTAIRE

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

- Bourse Culture Maisons-Alfort : 7.207,40 €
- Cotisations : 1.340 €
- Kermesse : 2.618,40 €
- Participations des usagers : 187.776,94 € dont activités des retraités pour 136.199,45 €
- Produits divers : 400 €
- Dons manuels : 3.057,63 €
- Autres produits de gestion diverse : 1.642,68 €

Les subventions sont attribuées pour l'année civile et se décomposent comme suit :

- Subvention diverses : 1.000 €
- Subvention municipale : 1.525.000 €
- Subvention CAF (couvrant les actions des ALSH CLAS et des centres sociaux) : 376.855,10 € + 23.588,81 € de régularisations 2023
- Subvention Conseil Général : 31.680 € à savoir :
 - * subvention d'exploitation de la DRAJES (BOP163 Loisirs éducatifs des jeunes 2023 colonies apprenantes) pour un montant 0€,
 - * subvention d'exploitation du Conseil Départemental (au titre des centres socioculturels et un projet innovant) 31.680€
- Subvention Préfecture : 2.500 €
- Subvention CPAM : 646 €
- Subvention DILCRA : 5.000 € (Fête de la science)

Les subventions reçues par l'association sont enregistrées en subvention d'exploitation dès que l'OMC a la certitude de leur octroi, sans attendre la date effective de leur versement.

Cotisations

L'association perçoit chaque année des cotisations auprès d'associations culturelles leur donnant la qualité de membres adhérents: les cotisations sont inscrites en produit au moment de cet appel. Le montant comptabilisé correspond à celui figurant sur l'appel de cotisations. L'association a un droit à agir en recouvrement conformément à ses statuts. Il s'agit de cotisations avec contrepartie pour les associations (article 142-1 règlement ANC n°2018-06).

Les participations aux activités sont versées par les personnes physiques (famille et retraités).

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'évaluation des locaux repose sur un prix du m² pratiqué par ESH de Maisons Alfort pour la location de locaux commerciaux, qui a été retenu par le directeur des services techniques de Maisons Alfort.

Les dépenses de fluides (gaz, eau, électricité) ont été évaluées sur la base de factures ajusté au prorata de la surface utile.

1. Mise à disposition de biens immobiliers

L'Office bénéficie au titre de son activité associative d'une mise à disposition par la Commune de plusieurs sites, à savoir :

- Siège OMC : 120, rue Roger François 94700 MAISONS-ALFORT (181 m²)
- C.C.C : 107, avenue Gambetta 94700 MAISONS-ALFORT (300 m²)
- Quartier Jeunes : 31 Cours des Juilliottes 94700 MAISONS-ALFORT (582 m²)

COMMENTAIRE

005 - OFFICE MUNICIPAL DE LA CULTURE

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

- INFO Séniors : 10, rue Bourgelat 94700 MAISONS-ALFORT (24 m²)
- INFO-Parents : 83 rue Jean Jaurès 94700 MAISONS-ALFORT (45 m²)
- Centre socioculturel (Croix des Ouches) : 33, avenue de la République 94700 MAISONS-ALFORT (715 m²)
- Centre socioculturel (Liberté) : 59, avenue de la Liberté 94700 MAISONS-ALFORT (518,83 m²)
- Centre socioculturel (Planètes) : 149, rue Marc Sangnier 94700 MAISONS-ALFORT (357 m²) + Locaux d'activités extérieurs : 56, rue de Mayenne 94000 CRETEIL (365 m²) + Salle des Orchestres : 9, rue de Marne 94700 MAISONS-ALFORT (349 m²)
- Espace Multimédia (Liberté) : 11, square Dufourmantelle 94700 MAISONS-ALFORT (190 m²)
- Espace Loisirs (Espace loisirs Charentonneau) : 122, rue Roger François 94700 MAISONS-ALFORT (190 m²) + Maison Pour Tous (Alfort et Annexe) : 1, rue du Maréchal Juin 94700 MAISONS-ALFORT (401 m²)
- Espace Loisirs (Parc de la Mairie) : Parc de la Mairie 94700 MAISONS-ALFORT (151 m²)
- Espace Loisirs (Juilliottes) : 5, cours des Bruyères 94700 MAISONS-ALFORT (213 m²)
- Maison Pour Tous (Pompidou) : 12, rue Georges Gaumé 94700 MAISONS-ALFORT (565 m²) et Mille Club - 11, rue de Mesly (195 m²)

Soit un total de 634.609,40 euros pour 5.341,83 m² (surface mentionnée selon la convention de mise à disposition des locaux signée en date du 12/12/2023)

Pour l'énergie, coût moyen au m², année n-1 (calcul au prorata de la superficie totale du bâtiment) : électricité pour 6,74€ soit un total de 36.025,30 euros TTC.

Pour l'eau, coût moyen au m², année n-1 (calcul au prorata de la superficie totale du bâtiment) pour 1,34€ soit un total de 7.179,42 euros TTC.

2. Evaluation de la contribution des bénévoles

Les heures de bénévolat correspondent à l'équivalent de 166 bénévoles soit 23.904 heures. Elles ont été évaluées sur la base du taux du smic horaire, 11,88€/h en tenant compte d'un taux de charges sociales de 39% et de la taxe sur les salaires de 9,36%.

	2023	2024
- Effectif	194	166
- Nombre d'heures	27.936	23.904
- Montant en euros	479.290,58	421.312,02

3. Attribution de crédits d'investissement et de fonctionnement

L'OMC ne bénéficie plus de crédit d'investissement et de fonctionnement de la Commune et finance directement ses dépenses.

Le montant des dépenses de fonctionnement et investissement ont été établis à partir des factures reçues et qui ont fait l'objet d'un suivi par le directeur des services financiers et techniques de Maisons Alfort. Ces dépenses sont valorisées et comptabilisées dans les contributions volontaires.

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à la somme de 12.130 euros.